



**CENTRE DE TELECOMUNICACIONS
I TECNOLOGIES DE LA INFORMACIÓ
DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA**

Comptes anuals exercici 2019

**CENTRE DE TELECOMUNICACIONS I
TECNOLOGIES DE LA INFORMACIÓ DE
LA
GENERALITAT DE CATALUNYA**

**COMPTES ANUALS
EXERCICI 2019**

**CENTRE DE TELECOMUNICACIONS I TECNOLOGIES DE LA INFORMACIÓ DE LA
GENERALITAT DE CATALUNYA**
Comptes Anuals al 31 de Desembre de 2019

Contingut

BALANÇ DE SITUACIÓ A 31 DE DESEMBRE DE 2019.....	3
COMPTE DE PÈRDUES I GUANYES A 31 DE DESEMBRE DE 2019.....	5
ESTAT DE CANVIS DEL PATRIMONI NET 2019.....	6
ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU A 31 DE DESEMBRE DE 2019.....	8
MEMÒRIA.....	9
1. RÈGIM LEGAL I ACTIVITATS DE L'ENTITAT.....	9
2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS	15
3. PROPOSTA D'APLICACIÓ DE RESULTATS.....	18
4. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ	18
5. IMMOBILITZAT MATERIAL	30
6. IMMOBILITZAT INTANGIBLE.....	34
7. ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALES SIMILAR.....	36
8 INSTRUMENTS FINANCERS.....	40
9. FONS PROPIS	47
10. EXISTÈNCIES	47
11. TRESORERÍA.....	48
12. MONEDA EXTRANJERA.....	48
13. SITUACIÓ FISCAL	49
14. INGRESSOS I DESPESES.....	53
15. PROVISIONS I CONTINGÈNCIES	55
16. INFORMACIÓ SOBRE MEDI AMBIENT	64
17. RETRIBUCIONS A LLARG TERMINI AL PERSONAL	64
18. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS.....	65
19. FETS POSTERiors AL TANCAMENT.....	67
20. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES	68
21. ALTRA INFORMACIÓ	74
22. INFORMACIÓ SEGMENTADA.....	77
23. INFORMACIÓ SOBRE ELS AJORNAMENTS DE PAGAMENT	77
24. CONTRACTACIÓ ADMINISTRATIVA – PROCEDIMENTS D'ADJUDICACIÓ	79
25. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST	80
Informe de gestió de l'exercici 2019.....	86

**CENTRE DE TELECOMUNICACIONS I TECNOLOGIES DE LA INFORMACIÓ DE LA
GENERALITAT DE CATALUNYA**
Comptes Anuals al 31 de Desembre de 2019

BALANÇ DE SITUACIÓ A 31 DE DESEMBRE DE 2019

(milers d'euros)

	ACTIU	Notes	2019	2018
A	ACTIU NO CORRENT		165.558	193.229
I	Immobilitzat intangible	6	5.428	6.786
6	Aplicacions informàtiques		5.368	6.504
7	Altres immobilitzats intangibles		60	282
II	Immobilitzat material	5	121.278	131.702
1	Terrenys i construccions		51.284	54.283
2	Instal·lacions tècniques, i altres immobilitzats material		67.601	76.955
3	Immobilitzat en curs i avançaments		2.393	464
III	Inversions immobiliàries		0	0
IV	Inversions a empreses del grup i associades a llarg termini	20	36.326	50.952
1	Instrumentos de patrimonio		1.094	1.140
2	Créditos a empresas		35.232	49.812
V	Inversions financeres a llarg termini	8	2.526	3.789
2	Créditos a terceros		2.526	3.789
VI	Actius per impost diferit		0	0
VII	Deutors comercials no corrents		0	0
B	ACTIU CORRENT		120.509	138.622
I	Actius no corrents mantinguts per a la venda		0	0
II	Existències	10	9	9
6	Avançaments a proveïdors		9	9
III	Deutors comercial i altres comptes a cobrar	8	102.294	128.218
1	Clientes per ventas i prestació de serveis		504	849
2	Clientes, entidades del grupo i associades	20	91.083	126.242
3	Deutors diversos		223	137
4	Personal		6	2
6	Altres crèdits amb les Administracions Públiques		10.478	988
IV	Inversions a empreses del grup i associades a curt termini	20	14.647	7.236
2	Créditos a empresas		14.647	7.236
V	Inversions financeres a curt termini		0	0
VI	Periodificacions a curt termini	8	3.557	3.158
VII	Efectiu i altres actius líquids equivalents	8	2	1
1	Tesoreria		2	1
	TOTAL ACTIU (A+B)		286.067	331.851

**CENTRE DE TELECOMUNICACIONS I TECNOLOGIES DE LA INFORMACIÓ DE LA
GENERALITAT DE CATALUNYA**
Comptes Anuals al 31 de Desembre de 2019

	PASSIU I PATRIMONI NET	Notes	2019	2018
	PATRIMONI NET		51.606	59.178
A-1	Fons Propis	9	26.196	26.152
I	Capital		34.929	34.929
1	Capital escripturat		34.929	34.929
II	Prima d'emissió		0	0
III	Reserves	9	0	0
IV	(Accions i participacions en patrimoni pròpies)		0	0
V	Resultats d'exercicis anteriors		-8.777	-8.952
2	(Resultat negatiu d'exercicis anteriors)		-8.777	-8.952
VI	Altres aportacions de socis		0	0
VII	Resultats de l'exercici (positiu o negatiu)	3	44	175
VIII	(Dividends a compte)		0	0
IX	Altres instruments de patrimoni		0	0
A-2	Ajustaments per canvis de valor		0	0
A-3	Subvencions, donacions i llegats rebuts i altres ajustaments	18	25.410	33.026
B	PASSIU NO CORRENT		60.048	79.973
I	Provisions a llarg termini		0	0
II	Deutes a llarg termini	8	11.924	13.054
3	Creditors per arrendament financer		2.646	4.770
5	Altres passius financers		9.278	8.284
III	Deutes amb empreses del grup i associades a llarg termini	20	41.774	58.217
IV	Passius per impost diferit		0	0
V	Periodificacions a llarg termini	8	6.350	8.702
VI	Creditors comercials no corrents		0	0
C	PASSIU CORRENT		174.413	192.700
I	Passius vinculats amb actius no corrents mantinguts per a la venda		0	0
II	Provisions a curt termini		0	0
III	Deutes a curt termini	8	5.152	7.802
2	Deutes amb entitats de crèdit		19	21
3	Creditors per arrendament financer		2.350	3.399
5	Altres passius financers		2.783	4.382
IV	Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini	20	17.240	15.050
V	Creditors comercials i altres comptes a pagar	8	145.374	162.789
1	Proveïdors		73.522	53.774
3	Creditors diversos		68.771	105.702
4	Personal (remuneracions pendents de pagament)		1.782	2.087
6	Altres deutes amb les Administracions Públiques		1.299	1.226
VI	Periodificacions a curt termini	8	6.647	7.059
	TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + B + C)		286.067	331.851

**CENTRE DE TELECOMUNICACIONS I TECNOLOGIES DE LA INFORMACIÓ DE LA
GENERALITAT DE CATALUNYA**
Comptes Anuals al 31 de Desembre de 2019

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS A 31 DE DESEMBRE DE 2019

(milers d'euros)

	COMPTE DE PERDUES I GUANYS	Notes	2019	2018
A	OPERACIONS CONTINUADES			
1	Import net de la xifra de negocis	22	478.616	485.352
a	Vendes		478.616	485.352
4	Aprovisionaments	14.1.a	-495.983	-443.297
a	Consum de mercaderies		-1	0
b	Consum de matèries primes i altres matèries consumibles		-495.982	-443.297
5	Altres ingressos d'explotació		58.992	2.853
a	Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		2.763	2.702
b	Subvenc. d'explotació incorporades al resultat de l'exercici		56.229	151
6	Despeses de personal	14.1.c	-20.018	-19.775
a	Sous, salaris i assimilats		-15.981	-16.059
b	Càrregues socials		-4.037	-3.716
7	Altres despeses d'explotació	14.1.b	-4.142	-3.212
a	Serveis exteriors		-3.760	-2.784
b	Tributs		-375	-505
c	Pèrdues, deterior. i variació de provis. per operac. comercials		-7	77
8	Amortització de l'immobilitzat	5 i 6	-23.817	-26.018
9	Imputació de subv. d'immobilitzat no financer i altres	18	6.644	7.861
11	Deteriorament i resultat per alienacions d'immobilitzat	5 i 6	-96	0
b	Resultat per alienacions i altres		-96	0
12	Altres resultats		20	84
A.1	RESULTAT D' EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)		216	3.848
14	Ingressos financers		830	497
a	De participacions en instruments de patrimoni		0	0
b	De valors negociables i altres instruments financers		830	497
b.1	D'empreses del grup i associades		417	497
b.2	De tercers		413	0
15	Despeses financeres		-957	-4.170
a	Per deutes amb empreses del grup i associades		-818	-968
b	Per deutes amb tercers		-139	-3.202
18	Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers		-45	0
a	Deterioraments i pèrdues		-45	0
A.2	RESULTAT FINANCER (14+15+16+17+18)		-172	-3.673
A.3	RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A.1 + A.2)		44	175
19	Impostos sobre beneficis		0	0
A.4	RESULTAT DE L'EXERCICI PROCED. D'OPER. CONTIN.(A.3 + 19)		44	175
B	OPERACIONS INTERRUPTES			
20	Resultat de l'exercici procedent d'operacions interrompudes net d'impostos		0	0
A.5	RESULTAT DE L'EXERCICI (A.4 + 20)	3	44	175

ESTAT DE CANVIS DEL PATRIMONI NET 2019

(milers d'euros)

A) Estat d'ingressos i despeses reconeguts

ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS	Notes	2019	2018
A) Resultat del compte de resultats	3	44	175
Ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net			
I. Per valoració d'instruments financers		0	0
1. Actius financers disponibles per la venda		0	0
2. Altres ingressos/despeses		0	0
II. Per cobertures de fluxos de caixa		0	0
III. Subvencions, donacions i llegats rebuts	4.14 i 18	55.258	-37
IV. Per guanys i pèrdues actuàries i altres ajustaments		0	0
V. Efecte impositiu		0	0
VI. Actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per la venda		0	0
B) Total ingressos i despeses imputats directament en el PN (I+II+III+IV+V+VI)		55.258	-37
Transferències al compte de resultats			
VII. Per valoració d'instruments financers		0	0
1. Actius financers disponibles per la venda		0	0
2. Altres ingressos/despeses		0	0
VIII. Per cobertures de fluxos de caixa		0	0
IX. Subvencions, donacions i llegats rebuts	4.14 i 18	-62.874	-8.012
X. Efecte impositiu		0	0
XI. Actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per la venda		0	0
C) Total transferències al compte de resultats (VII+VIII+IX+X+XI)		-62.874	-8.012
EFFECTE EN EL PATRIMONI NET (B+C)		-7.616	-8.049
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A+B+C)		-7.572	-7.874

**CENTRE DE TELECOMUNICACIONS I TECNOLOGIES DE LA INFORMACIÓ DE LA
GENERALITAT DE CATALUNYA**
Comptes Anuals al 31 de Desembre de 2019

B) Estat total de canvis en el patrimoni net

		Fons patrimonials	Reserves	Resultats exercicis anterior	Resultat de l'exercici	Subv., donacions i llegats rebut	TOTAL
A)	SALDO, FINAL DE L'ANY 2017	34.929	0	-9.171	219	41.075	67.052
I.	Ajustaments per canvis de criteri de l'any 2017						0
II.	Ajustaments per errors de l'any 2017						0
B)	SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2018	34.929	0	-9.171	219	41.075	67.052
I.	Total ingressos i despeses reconeguts				175	-8.049	-7.874
II.	Operacions de patrimoni net	0	0	0	0	0	0
III.	Altres variacions del patrimoni net	0	0	219	-219	0	0
	Traspàs de resultat de l'exercici ant.			219	-219		0
C)	SALDO, FINAL DE L'ANY 2018	34.929	0	-8.952	175	33.026	59.178
I.	Ajustaments per canvis de criteri de l'any 2018						0
II.	Ajustaments per errors de l'any 2018						0
D)	SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2019	34.929	0	-8.952	175	33.026	59.178
I.	Total ingressos i despeses reconeguts				44	-7.616	-7.572
II.	Operacions de patrimoni net	0	0	0	0	0	0
III.	Altres variacions del patrimoni net	0	0	175	-175	0	0
	Traspàs de resultat de l'exercici ant.			175	-175		0
E)	SALDO, FINAL DE L'ANY 2019	34.929	0	-8.777	44	25.410	51.606

**CENTRE DE TELECOMUNICACIONS I TECNOLOGIES DE LA INFORMACIÓ DE LA
GENERALITAT DE CATALUNYA**
Comptes Anuals al 31 de Desembre de 2019

ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU A 31 DE DESEMBRE DE 2019

(milers d'euros)

		Notes	31/12/2019	31/12/2018
A)	FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ			
1.	Resultat de l'exercici abans d'impostos		44	175
2.	Ajustos del resultat		-38.855	21.659
a)	Amortització de l'immobilitzat (+)	5 i 6	23.817	26.018
b)	Correccions valoratives per deteriorament (+/-)		45	0
d)	Imputació de subvencions (-)	18	-62.923	-7.948
e)	Resultat per baixes i alienacions de l'immobilitza (+/-)		96	0
g)	Ingressos financers (-)		-417	-497
h)	Despeses financeres (+)		543	4.169
k)	Altres ingressos i despeses (-/+)		-16	-84
3.	Canvis al capital corrent		-5.105	7.700
b)	Deutors i altres comptes per cobrar (+/-)		46.907	70.770
c)	Altres actius corrents (+/-)		-11.154	-2.153
d)	Creditors i altres comptes per pagar (+/-)		-40.474	-44.063
e)	Altres passius corrents (+/-)		-384	-16.854
4.	Altres fluxos efectius de les activitats d'explotació		-281	-33
a)	Pagament d'interessos (-)		-281	-33
5.	Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (1 + 2 + 3 + 4)		-44.197	29.502
B)	FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
6.	Pagament per inversions (-)		-12.130	-14.106
b)	Immobilitzat Intangible i Material	5 i 6	-12.130	-14.106
7.	Cobraments per desinversions (+)		0	0
8.	Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (6 + 7)		-12.130	-14.106
C)	FLUXES EFECTIUS DE LES ACTIVITATS DE FINANCIACIÓ			
9.	Cobrament i pagament per instruments de patrimoni		67.284	1.287
e)	Subvencions (+)	18	67.284	1.287
10.	Cobrament i pagament de passiu financer		-10.956	-16.688
a)	Emissió		0	0
b)	Devolució i amortització		-10.956	-16.688
2.	Deutes amb entitats de crèdit (-)		-2.872	-8.605
3.	Deutes amb empreses del grup i associades (-)		-8.083	-8.083
11.	Pagaments per dividends i remuneracions i altres instruments de patrimoni		0	0
a)	Dividends (-)			
b)	Remuneració d'altres instruments de patrimoni (-)			
12.	Fluxos efectius de les activitats de finançament (9 + 10 + 11)		56.328	-15.402
D)	Efecte de les variacions dels tipus de canvi			
E)	AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA D'EFECTIU O EQUIVALENTS (5 + 8 + 12 + D)		0	-5
	Efectiu o equivalents al començament de l'exercici		1	7
	Efectiu o equivalents al final de l'exercici		2	1

MEMÒRIA

1. RÈGIM LEGAL I ACTIVITATS DE L'ENTITAT

El Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació de la Generalitat de Catalunya (en endavant CTTI) es va constituir com a Entitat de dret públic amb personalitat jurídica pròpia sota la normativa de la Llei 15/1993, de 28 de desembre, de creació del Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació, modificada per la Llei 17/1998, de 28 de desembre, i el Decret 26/1999, de 9 de febrer, que en regula la constitució i els estatuts.

El CTTI, que té el seu domicili social al carrer Salvador Espriu, 45-51, de l'Hospitalet de Llobregat, té per objecte social la implantació, la gestió i l'explotació dels serveis, els sistemes i les xarxes de telecomunicació de titularitat de la Generalitat de Catalunya mitjançant l'adscripció, a partir de l'exercici que comença l'any 1995, de tots els béns que constitueixen la infraestructura i l'equipament de la xarxa de telecomunicacions procedents del patrimoni dels departaments de la Generalitat, la Corporació Catalana de Ràdio i Televisió i les seves empreses filials, així com d'altres ens públics.

Les activitats desenvolupades per la Entitat es realitzen a les instal·lacions ubicades al C/Salvador Espriu, 45-51 de l'Hospitalet de Llobregat.

El règim jurídic de la Entitat ve regulat per la Llei 15/1993, la Llei 17/1998 i el Decret 26/1999, les normes sobre el règim jurídic de les empreses públiques, les lleis de Finances Públiques i de Patrimoni de la Generalitat de Catalunya i per les altres que li són aplicables en matèria de telecomunicacions. El pressupost de l'entitat figura inclòs en els pressupostos de la Generalitat de Catalunya i es considerat a efectes del Sistema Europeu de Comptes (SEC)

El 22 d'octubre de 2008, el Consell d'Administració va proposar una modificació dels estatuts, en el seu apartat d'objecte social, que contemplava la possibilitat d'ampliar els seus serveis a tercers vinculats o no a l'Administració de la Generalitat.

Aquesta proposta va ser materialitzada per la Llei 16/2008, de 23 de desembre de Mesures fiscals i financeres, la qual en el seu article 52 va modificar la Llei 15/1993, de 28 de desembre de creació del CTTI, la qual queda de la manera següent:

1. S'afegeix un nou apartat, el 4, a l'article 1 de la Llei 15/1993, del 28 de desembre, per la qual es crea el CTTI, amb el text següent:
"4. El Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació de la Generalitat de Catalunya té la condició de mitjà propi de les institucions que conformen la Generalitat, els departaments en què s'estructura l'Administració de la Generalitat, les entitats o organismes que en depenen o s'hi vinculen i que tinguin la condició de poder adjudicador, als efectes del que estableix l'article 24.6 de la Llei de l'Estat 30/2007, del 30 d'octubre, de contractes del sector públic".
2. Es modifica l'apartat 3 de l'article 2 de la Llei 15/1993, segons la redacció donada per la Llei 17/1998, del 28 de desembre, de modificació de la llei esmentada, que resta redactat de la manera següent:

**CENTRE DE TELECOMUNICACIONS I TECNOLOGIES DE LA INFORMACIÓ DE LA
GENERALITAT DE CATALUNYA**
Comptes Anuals al 31 de Desembre de 2019

“3. El Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació de la Generalitat de Catalunya, amb el compliment previ de les autoritzacions legalment establertes, pot prestar directament o mitjançant la participació en altres societats o empreses, qualsevol activitat comercial o industrial que estigui relacionada amb qualsevol de les funcions a què fan referència els apartats 1 i 2, si ho acorden els seus òrgans de Govern”.

3. Es modifica l'apartat 2 i s'afegeix un nou apartat, el 3, a l'article 3 de la Llei 15/1993. Els dits apartats resten redactats de la manera següent:

“2. El règim de contractació del Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació de la Generalitat de Catalunya és el que resulta de l'aplicació de la legislació de contractes del sector públic.

3. Els encàrrecs que es formalitzin amb les entitats esmentades en l'article 1.4 s'han de subjectar al règim establert pels documents d'encàrrec, que han d'incloure, com a mínim, l'abast de l'encàrrec, la previsió dels costos i el sistema de finançament. El CTTI ha de facturar, per al compliment de les seves funcions, els serveis segons les tarifes aprovades pel Govern o, si escau, les que s'estableixen en el mateix document d'encàrrec. El CTTI no pot concórrer a les licitacions dels poders adjudicadors dels quals és considerat mitjà propi.”

Entre les seves funcions es troben:

- Realització de la planificació tècnica i l'establiment de les directrius de la gestió i l'explotació dels serveis i dels sistemes de telecomunicacions i informàtics que siguin necessaris per al funcionament de la Generalitat d'acord amb les atribucions que atorga l'Estatut d'autonomia i de conformitat amb el que estableix la legislació de l'Estat sobre ordenació de les telecomunicacions i amb el que estableixen les legislacions catalana i europea en l'àmbit de les competències respectives.
- Coordinació, la supervisió i el control de l'execució dels sistemes i dels serveis de telecomunicacions i d'informàtica aptes per a satisfer les necessitats de l'Administració de la Generalitat en aquesta matèria.
- Assessorament tècnic en relació amb les telecomunicacions i la informàtica corporatives i la formació del personal tècnic, mitjançant l'organització i la promoció de cursos i altres possibilitats de formació per a l'elaboració de sistemes i la prestació de serveis.
- Realització de les propostes dels plans d'actuació en matèria de telecomunicacions i informàtica.
- Realització de la gestió de forma directa o indirecta de l'execució de les infraestructures necessàries per implantar les xarxes i els serveis de telecomunicacions i informàtics requerits i la seva explotació i manteniment posteriors.
- Establiment i fixació de les especificacions tècniques dels terminals d'usuaris en l'àmbit de les telecomunicacions i la informàtica per garantir-ne la correcta connectivitat a les xarxes.
- Adquisició i la instal·lació dels diferents equipaments que constitueixen les xarxes de telecomunicacions o telemàtiques necessàries per al desenvolupament de la seva activitat.
- Gestió de les freqüències assignades a la Generalitat de Catalunya i a les entitats, organismes i empreses que en depenen per garantir-ne l'ús més correcte.
- Establiment de la política d'explotació de la xarxes de telecomunicacions i telemàtiques.

En el Decret 249/2011, d'1 de febrer de 2011 el Govern modifica els estatuts del CTTI establint el nombre màxim de membres i el mode de designació de les vicepresidències.

**CENTRE DE TELECOMUNICACIONS I TECNOLOGIES DE LA INFORMACIÓ DE LA
GENERALITAT DE CATALUNYA**
Comptes Anuals al 31 de Desembre de 2019

En Acord de Govern d'1 de febrer de 2011 es van designar el nombre de Vocals, els Vocals en funció del càrrec que ocupen al Govern de la Generalitat, i les Vicepresidències del Consell d'Administració i es va facultar al President del Consell a nomenar al Secretari del Consell.

En Acord de Govern d'1 de març de 2011 es va nomenar el representant de la Corporació Catalana de Mitjans Audiovisuals.

A 31 desembre de 2019 la composició del Consell d'Administració és la següent:

Càrrec Consell	Càrrec Generalitat	Nom i Cognoms
President	Conseller de Polítiques Digitals i Administració Pública	Sr. Jordi Puigneró i Ferrer
Vicepresident 1r (*)	-	-
Vicepresident 2n	Secretària General de Justícia	Sra. Patrícia Gomà i Pons
Vicepresident 3r	Secretari del Govern	Sr. Víctor Cullell i Comellas
Vocal	Secretària General de la Presidència	Sra. Meritxell Masó i Carbó
Vocal	Secretari General de Vicepresidència i d'Economia i Hisenda	Sr. Albert Castellanos i Maduell
Vocal	Secretària General d'Acció Exterior, Relacions Institucionals i Transparència	Sra. Mercè Salvat i Guinjoan
Vocal	Secretari General d'Interior	Sr. Brauli Duart Llinares
Vocal	Secretària General d'Ensenyament	Sra. Núria Cuenca i Leon
Vocal	Secretària General de Salut	Sra. Laura Pelay i Bargalló
Vocal	Secretari General de Territori i Sostenibilitat	Sr. Ferran Falcó Isern
Vocal	Secretària General de Cultura	Sr. Francesc Vilaró i Casalinas
Vocal	Secretari General de Treball, Afers Socials i Famílies	Sr. Josep Ginesta i Vicente
Vocal	Secretària General d'Empresa i Coneixement	Sra. Marta Felip i Torres
Vocal	Secretari General de Polítiques Digitals i Administració Pública	Sr. Xavier Gatus i Garriga
Vocal	Secretari General d'Agricultura, Ramaderia, Pesca i Alimentació	Sr. David Mascort i Subiranas
Vocal	Secretari de Telecomunicacions, Ciberseguretat i Societat Digital	Sr. David Ferrer i Canosa
Vocal	Vicepresidenta del Consell de govern de la Corporació Catalana de Mitjans Audiovisuals	Sra. Núria Llorach i Voladeras
Secretària	Directora de Serveis Jurídics CTTI	Sra. Ingrid Caus Orriols

(*) Càrrec vacant

Mitjançant el Decret 200/2010, de 27 de desembre, de creació, denominació i determinació de l'àmbit de competència dels Departaments de l'Administració de la Generalitat de Catalunya, s'ha modificat l'àmbit competencial dels diferents Departaments de l'Administració de la Generalitat, s'ha modificat la denominació d'altres, i s'ha reduït el nombre total dels existents.

**CENTRE DE TELECOMUNICACIONS I TECNOLOGIES DE LA INFORMACIÓ DE LA
GENERALITAT DE CATALUNYA**
Comptes Anuals al 31 de Desembre de 2019

Els canvis d'aquest Decret van donar lloc a l'estructuració del Departament, mitjançant el Decret 52/2011, de 4 de gener, d'estructuració del Departament d'Empresa i Ocupació. Així en el Decret 352/2011 de 7 de juny, el Govern reestructura el Departament d'Empresa i Ocupació i de Organismes adscrits, dins el qual es troba el CTTI.

A partir d'aquesta reestructuració, van ser adoptats diferents acords de Govern que afecten significativament a la activitat del CTTI i que es detallen a continuació:

- Acord de Govern GOV/144/2011, de 18 d'octubre, pel qual s'encarrega al Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació de la Generalitat de Catalunya la provisió centralitzada i la gestió de solucions TIC de l'Administració de la Generalitat de Catalunya i el seu sector públic.

Els punts d'aquest acord són els següents:

1. Aprovar la gestió centralitzada, transversal i coordinada de les solucions TIC de l'Administració de la Generalitat i el seu sector públic, i encarregar al Consell d'Administració del CTTI, en el qual estan representats tots els departaments, que impulsi les mesures necessàries per dur-la a terme. Inicialment aquesta gestió transversal abasta els departaments de l'Administració de la Generalitat, les entitats autònomes administratives i els organismes on el CTTI ja presta serveis.
2. Encarregar al CTTI, a partir de les necessitats definides i prioritzades per cada departament de l'Administració de la Generalitat i el seu sector públic, la contractació centralitzada, així com la gestió i el subministrament de solucions TIC, d'acord amb el catàleg de prestacions i les tarifes aprovades pel Govern.
3. Per tal d'anticipar l'eficiència i la viabilitat d'aquest encàrrec, el CTTI es subrogarà de manera progressiva en totes les obligacions vigents derivades de contractes de totes les solucions TIC de cadascun dels òrgans en relació amb els quals assumeix la gestió centralitzada i ha de portar a terme totes les actuacions que siguin necessàries per tal de garantir els serveis TIC de l'Administració de la Generalitat i el seu sector públic.
4. Anualment, i en tot cas abans del 30 de juliol, el CTTI i l'Administració de la Generalitat i el seu sector públic determinaran les necessitats de serveis TIC per a l'exercici pressupostari següent, que haurà de tenir en compte la definició de prioritats en relació amb els projectes corporatius realitzada per la Comissió per a l'impuls dels mitjans electrònics a l'Administració, i identificaran les que siguin prioritàries per al correcte funcionament del servei públic, que es consignaran en els pressupostos respectius.
5. Es crea una comissió de coordinació del funcionament de la gestió transversal i centralitzada de les TIC, que estarà composta pels representants del CTTI que designi el seu Consell d'Administració, segons les matèries sectorials a tractar en cada cas.
6. Es crea una comissió de seguiment, en matèria de contractació de les actuacions a realitzar per garantir que el procés d'implantació del nou model es realitza satisfactòriament.
7. Facultar els departaments d'Economia i Coneixement, d'Empresa i Ocupació per regular el model de relació formal entre l'Administració de la Generalitat i el seu sector públic i el CTTI per a l'aplicació del present Acord.

**CENTRE DE TELECOMUNICACIONS I TECNOLOGIES DE LA INFORMACIÓ DE LA
GENERALITAT DE CATALUNYA**
Comptes Anuals al 31 de Desembre de 2019

- Acord de Govern del 19 de juny de 2012, pel qual s'autoritza al CTTI les contractacions derivades dels diàlegs competitiu per a aprovisionament i manteniment d'aplicacions; del lloc de treball i suport a l'usuari; d'infraestructures de CPD i de connectivitat i telecomunicacions i s'aprova un nou model de relació i finançament entre el CTTI i l'Administració de la Generalitat de Catalunya i el seu sector públic.
- Acord de Govern de 24 de juliol de 2012, pel qual els departaments de la Generalitat de Catalunya, Entitats Autònomes Administratives, Servei Català de la Salut, Institut Català de la Salut, Institut Català d'Assistència i Serveis Socials, requereixen l'autorització de despeses amb càrrec a pressupostos d'exercicis futurs per un import total de 2.014.630 milers d'euros per a fer front a l'encàrrec de gestió, al CTTI, per a la prestació de solucions TIC a l'Administració de la Generalitat de Catalunya i el seu sector públic, per al període 2013 a 2019.
- Acord de Govern de 25 de setembre de 2012, pel qual s'autoritza el CTTI a licitar la contractació de la prestació de serveis de les oficines de Governança de Gestió Operativa de Serveis; de Qualitat; de Control de Projectes i Demanda; i Oficina de Suport a la Governança Transversal; per un valor estimat de contractació de 55.500 milers d'euros.
- Acord de Govern de 16 d'octubre de 2012, pel qual s'encarrega a la Fundació Centre de Seguretat de la Informació de la Generalitat de Catalunya la planificació, la gestió i el control de la seguretat de les TIC de l'Administració de la Generalitat i el seu sector públic.
- Disposar que el CESICAT i el CTTI s'hauran de coordinar en la relació amb l'Administració de la Generalitat i el seu sector públic, de manera que el CTTI centralitzi la interlocució administrativa i el CESICAT, la interlocució operativa de la seguretat TIC.
- Acord de Govern 117/2013 de 30 de juliol de 2013, pel qual s'aprova el model de relació entre la Generalitat de Catalunya i el CTTI, i es modifica l'Acord GOV /144/2011, de 18 d'octubre, pel qual s'encarrega al CTTI la provisió centralitzada i la gestió de solucions TIC de l'Administració de la Generalitat i el seu sector públic.

En funció del catàleg de solucions TIC aprovat i d'acord amb l'article 5 del Decret 26/1999, de 9 de febrer, pel qual s'aprova l'Estatut del CTTI de la Generalitat de Catalunya i amb l'article 3.3 de la Llei 15/1993, de 28 de desembre, per la qual es crea el CTTI, mitjançant aquest Acord s'aprova el model de repercussió de la despesa TIC amb l'aplicació del qual s'establirà l'import que l'Administració de la Generalitat i el seu sector públic haurà de satisfer com a contraprestació econòmica al CTTI pel desenvolupament de la seva tasca com a mitjà propi de l'Administració de la Generalitat de Catalunya en funció de les necessitats definides i prioritzades per cada departament i entitat. Aquest model de repercussió de la despesa TIC respon als principis de transparència i traçabilitat de costos que la Generalitat ha encarregat al CTTI, i forma part del model de relació que regula aquest acord de govern.

Com a mínim un cop l'any, en la fase d'elaboració de pressupostos, el Govern aprovarà les contraprestacions econòmiques de les solucions TIC derivades de l'aplicació del model de repercussió de la despesa TIC, d'acord amb les estimacions de consums de solucions TIC.

Es deixa sense efecte l'Acord GOV/53/2009, de 24 de març, pel qual s'encarrega la prestació de serveis de tecnologies de la informació i comunicacions al CTTI modificat per l'Acord GOV/129//2011, de 2 d'agost.

Mitjançant el Decret 2/2016, de 13 de gener, de creació, denominació i determinació de l'àmbit de competència dels Departaments de l'Administració de la Generalitat de Catalunya, s'aprova la creació de la Secretaria per a la Governança de les Tecnologies de la Informació i la Comunicació, de la qual en dependran el CTTI dins del Departament de Presidència.

**CENTRE DE TELECOMUNICACIONS I TECNOLOGIES DE LA INFORMACIÓ DE LA
GENERALITAT DE CATALUNYA**
Comptes Anuals al 31 de Desembre de 2019

El 19 de juny de 2018 s'aprova el Decret 117/2018, de reestructuració del Departament de Polítiques Digitals i Administració Pública pel qual el CTTI resta adscrit a aquest Departament.

Mitjançant Acord de Govern 8/2019, de 15 de gener de 2019 s'acorda:

1. Aprovar el nou model de relació entre el CTTI i l'Administració de la Generalitat de Catalunya i el seu sector públic, definit en l'annex I d'aquest Acord, que dona compliment a l'encàrrec fet per l'Acord GOV/144/2011, de 18 d'octubre.
2. Aprovar la contraprestació econòmica de l'encàrrec per a l'any 2019, que es detalla a l'annex II. Les obligacions econòmiques derivades d'aquest punt resten condicionades al pressupost dels departaments i entitats afectats que es concretaran en el marc pressupostari definitiu per al 2019.
3. Modificar el primer paràgraf del punt cinquè, el punt sisè i el punt setè de l'Acord GOV/144/2011, de 18 d'octubre, pel qual s'encarrega al Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació de la Generalitat de Catalunya (CTTI) la provisió centralitzada i la gestió de solucions TIC de l'Administració de la Generalitat i del seu sector públic, que queda redactat de la manera següent:

«—5 Es crea una comissió de coordinació del funcionament de la gestió transversal i centralitzada de les TIC composta pels representants del CTTI que designi el seu Consell d'Administració, segons les matèries sectorials a tractar en cada cas, pel secretari o secretària d'Administració i Funció Pública, pel director o directora general de Pressupostos, pel director o directora general de Modernització i Innovació de l'Administració, pel director o directora general d'Atenció Ciutadana, pels directors de serveis dels respectius departaments de l'Administració de la Generalitat, per un representant dels organismes autònoms que es considerin més rellevants, a proposta del departament al qual estiguin adscrits, per un representant del Gabinet Jurídic de la Generalitat, i per un representant de la Intervenció General.»

«—6 Es crea una comissió de seguiment, en matèria de contractació, de les actuacions a realitzar per garantir que el procés d'implantació del nou model es duu a terme satisfactòriament. Aquesta comissió estarà integrada per representants del CTTI, un representant de la Direcció General de Contractació Pública, un representant de la Intervenció General, i un representant de l'assessoria jurídica del departament al qual s'adscriu el CTTI.

La presidència de la comissió l'exercirà el representant de la Direcció General de Contractació Pública.

Es reunirà amb una periodicitat mensual, o amb caràcter extraordinari sempre que el president o presidenta ho consideri oportú o a petició de la majoria dels seus membres».

«—7 Facultar el Departament de la Vicepresidència i d'Economia i Hisenda i el Departament de Polítiques Digitals i Administració Pública, en col·laboració amb el CTTI, perquè adoptin totes les mesures que siguin necessàries per regular el model de relació formal entre l'Administració de la Generalitat i el seu sector públic i el CTTI per a l'aplicació del present Acord».

4. Es deixa sense efecte l'Acord GOV/117/2013, de 31 juliol, pel qual s'aprova el model de relació entre la Generalitat de Catalunya i el Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació de la Generalitat de Catalunya.

5. Disposar la publicació d'aquest Acord i l'annex I (amb l'excepció de l'annex I.1 i l'annex I.2) al Diari Oficial de la Generalitat de Catalunya.

Arran de la publicació de la Llei de contractes del sector públic es va fer una revisió del compliment, per part del CTTI, dels requisits establerts en l'article 32, atès que té la condició de mitjà propi de l'Administració. En aquest sentit, i d'acord amb la disposició final quadragèsima quarta de la Llei general de pressupostos de l'Estat per a l'any 2018, que afegeix tres paràgrafs a l'article 32.b) de la Llei de contractes del sector públic, el CTTI compleix i respecta tots els requisits que s'hi estableixen i, en conseqüència, és mitjà propi de l'Administració de la Generalitat de Catalunya i el seu sector públic.

En la sessió del Consell d'Administració de data 28 d'octubre de 2019, es va encomanar al senyor Xavier Milà i Vidal les funcions de director Gerent del CTTI d'acord amb allò establert a l'article 64.2.2 del Conveni Col·lectiu del Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació de la Generalitat de Catalunya. La duració d'aquest encàrrec és temporal i fins que es nomeni un director gerent del CTTI per part del Consell d'Administració d'acord amb allò establert en els articles 6.6 i 12.1 de la Llei de creació del CTTI i dels Estatuts del CTTI, respectivament.

2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

2.1) IMATGE FIDEL

Els Comptes Anuals estan formats per Balanç de Situació, Compte de Pèrdues i Guanys, Estat de Fluxos d'Efectiu, Estat de Canvis en el Patrimoni Net i la present Memòria la qual inclou la liquidació pressupostària de l'Entitat. S'han aplicat els principis comptables i criteris de valoració establerts en el Real Decret 1514/2007, pel qual s'aprova el Pla General de Comptabilitat (PGC) i la resta de disposicions legals vigents en matèria comptable, amb l'objectiu de donar la imatge fidel del Patrimoni, de la Situació Financera i dels Resultats de l'Entitat.

Mitjançant l'Ordre VEH/137/2017, de 29 de juny, s'aprova el Pla General de Comptabilitat Pública de la Generalitat de Catalunya (PGCPGC). Les entitats que integren el sector públic de la Generalitat de Catalunya resten sotmeses al règim de comptabilitat pública d'acord amb la normativa de finances públiques de la Generalitat de Catalunya, i a l'obligació de retre comptes de les seves operacions sigui quina sigui la seva naturalesa, llevat de les especificitats que s'indiquen a l'article 3 de l'Ordre.

Al tancament de l'exercici comptable acabat al 31 de desembre de 2019 el CTTI continua aplicant el PGC emparat en la disposició transitòria cinc de la ordre VEH/137/2017 que diu "Adaptació de les entitats del sector públic de la Generalitat de Catalunya al sistema corporatiu d'informació comptable de la Generalitat de Catalunya - Les entitats que, de conformitat amb l'article 3 d'aquesta Ordre, hagin d'aplicar el PGCPGC que s'aprova en aquesta Ordre, i que fins ara aplicaven un pla de comptabilitat basat en un marc d'informació financera diferent al Pla de comptabilitat pública que es deroga amb aquesta Ordre, poden continuar portant la gestió comptable i el retiment de comptes anterior fins que es desenvolupi l'adaptació del sistema corporatiu d'informació comptable de la Generalitat de Catalunya. No obstant això, i fins que es dugui a terme aquesta adaptació, aquestes entitats han de complir 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".

Així mateix, s'ha tingut en compte l'ordre VEH/6/2019, de 15 de gener, de comptabilitat de la Generalitat de Catalunya, en el Títol 3, estableix normes específiques per a les entitats que no estan subjectes al règim de comptabilitat pública.

**CENTRE DE TELECOMUNICACIONS I TECNOLOGIES DE LA INFORMACIÓ DE LA
GENERALITAT DE CATALUNYA**
Comptes Anuals al 31 de Desembre de 2019

Les xifres que hi figuren, tant en aquesta Memòria, com en el Balanç de Situació, Compte de Pèrdues i Guanys, Estats de Fluxos d'Efectiu i Estat de Canvis en el Patrimoni Net estan expressades en milers d'euros, i la liquidació del pressupost en euros.

Els Comptes Anuals del 2018 han estat aprovades mitjançant Acord del Consell, segons consta en l'acta 3/2019 de 30 d'abril de 2019.

Està previst que els Comptes Anuals de l'exercici 2019 siguin aprovats pel Consell d'Administració abans del 30 de juny de 2020 en compliment a l'article 81 de la Llei de Finances Públiques de Catalunya DL 3/2002.

2.2) PRINCIPIS COMPTABLES

No hi ha cap principi comptable o criteri de valoració que, tenint un efecte significatiu en els Comptes Anuals s'hagi deixat d'aplicar.

2.3) ASPECTES CRÍTICS DE LA VALORACIÓ I ESTIMACIÓ DE LA INCERTESA

El CTTI ha elaborat els Estats Financers sota el principi d'empresa en funcionament, sense que existeixi cap tipus de risc important que pugui representar canvis significatius en el valor dels actius o passius en l'exercici següent.

La preparació dels Comptes Anuals requereix la realització per part del CTTI de determinades estimacions comptables i la consideració de determinats elements de judici. Aquests s'avaluen contínuament i es basen en l'experiència històrica i altres factors, incloses les expectatives de successos futurs, que s'han considerat raonables d'acord amb les circumstàncies.

Les principals estimacions i judicis considerats en l'elaboració dels Comptes Anuals són les següents:

- Vida útil dels actius materials, inversions immobiliàries i intangibles (nota 4.1, 4.2, 4.3, 4.4, 5 i 6).
- Les estimacions realitzades per la determinació dels compromisos dels pagaments futurs (nota 8.1).
- La probabilitat d'ocurrència i l'import dels passius indeterminats o contingents (nota 13 i 15).

És possible que, malgrat que aquestes estimacions es varen realitzar en funció de la millor informació disponible a la data de formulació d'aquests comptes anuals sobre els fets analitzats, es produeixin fets en el futur que obliguin a modificar-les (a l'alça o a la baixa) en propers exercicis, cosa que faria de forma prospectiva reconeixent els efectes del canvi d'estimació en les corresponents comptes de pèrdues i guanys futures.

2.4) COMPARACIÓ DE LA INFORMACIÓ

Els Comptes Anuals dels exercicis 2019 i 2018 s'han formulat d'acord amb l'estructura establerta en el Pla General de Comptabilitat, havent seguit en la seva elaboració l'aplicació de criteris uniformes de valoració, agrupació, classificació i unitats monetàries, de manera que la informació que s'acompanya és homògena i comparable.

2.5) AGRUPACIÓ DE PARTIDES

No existeixen elements patrimonials recollits en dues o més partides del Balanç de Situació ni del Compte de

Pèrdues i Guanys.

2.6) ELEMENTS RECOLLITS EN DIVERSES PARTIDES

Els elements patrimonials queden reflectits en la seva respectiva partida de balanç i no existeixen, a 31 de desembre de 2019, elements recollits en diverses partides, tret dels instruments financers que tinguin venciment superior a dotze mesos i que estan classificats entre corrent i no corrent en el balanç de situació.

2.7) CANVIS DE CRITERIS COMPTABLES

No s'han realitzat en l'exercici, ajustaments als Comptes Anuals de l'exercici 2019 per canvis de criteris comptables.

Amb efectes des del 10 de novembre de l'2017 s'han modificat determinats aspectes de la Llei de l'IVA que afecten la tributació de les entitats del Sector Públic. Concretament, els articles 7.8è i 93.Cinc de la Llei de l'IVA.

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 realitzades per entitats del sector públic en les mateixes condicions que l'Administració Pública, i a les prestacions de serveis que aquestes entitats realitzen entre sí 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.

L'article 7.8 de la Llei de l'IVA continua exclouent una sèrie de serveis de la no subjecció, entre els quals es troben el Serveis de Telecomunicacions. Aquests serveis resten subjectes a l'IVA com fins el moment.

Aquest canvi en la Llei de l'IVA suposa la transformació del CTTI en una entitat de naturalesa dual, atès que presta serveis subjectes i no subjectes a l'IVA.

A fi de donar compliment a la normativa actualment vigent (Article 7.8è de la Llei 37/1992 de l'IVA), el CTTI ha analitzat l'impacte d'aquesta reforma en les seves operacions i a partir de l'1 de gener de 2019 s'han produït els següents canvis en el seu model de facturació:

- El CTTI ha deixat de repercutir IVA pels serveis, diferents dels de telecomunicacions, prestats a la Generalitat de Catalunya i a Administracions Públiques o altres entitats que depenen íntegrament de la mateixa.

Aquest fet no comporta un estalvi en l'import total de la factura atès que l'import de l'IVA d'aquests tipus de serveis es consideren major valor de la base de la factura a emetre a client. Això és degut a l'increment de la despesa que té el CTTI en la mesura que no es pot deduir l'IVA en les compres que realitza als seus proveïdors d'aquests tipus de serveis.

L'impacte que aquest nou tractament fiscal pugui tenir sobre la Generalitat de Catalunya i les Administracions Públiques o altres entitats íntegrament dependents de la mateixa dependrà del propi règim fiscal de l'IVA de cadascuna d'elles.

- El CTTI continuarà repercutint IVA pels serveis de telecomunicacions, independentment del seus destinatari, o quan presti altres serveis TIC a tercers o Administracions Públiques que no depenen íntegrament de la Generalitat de Catalunya.

2.8) CORRECCIÓ D'ERRORS

Els Comptes Anuals de l'exercici 2019 no inclouen ajustaments realitzats com a conseqüència d'errors detectats en l'exercici.

3. PROPOSTA D'APLICACIÓ DE RESULTATS

La Direcció del CTTI ha proposat al Consell d'Administració la següent distribució del resultat de l'exercici 2019 segons la següent distribució :

BASE DE REPARTIMENT	2019
Saldo del compte de pèrdues i guanys	44
TOTAL BASE DE REPARTIMENT	44

APLICACIÓ	
Resultats negatius d'exercicis anteriors	44
TOTAL APLICACIÓ	44

No hi ha limitacions estatutàries per a la distribució de dividends.

Durant l'exercici 2019 no s'ha distribuït cap dividend a compte. Tampoc s'han distribuït dividends en els últims 5 anys.

4. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

Les principals normes de registre i valoració que ha utilitzat la Societat en l'elaboració d'aquests comptes anuals han estat les següents:

4.1) IMMOBILITZAT INTANGIBLE

L'immobilitzat intangible es valora inicialment pel seu cost, ja sigui aquest el preu d'adquisició o el cost de producció. El cost de l'immobilitzat intangible adquirit mitjançant combinacions de negocis és el seu valor raonable en la data d'adquisició.

Després del reconeixement inicial, l'immobilitzat intangible es valora pel seu cost, menys l'amortització acumulada i, si escau, l'impost acumulat de les correccions per deteriorament registrades.

Els actius intangibles que tenen vida útil definida s'amortitzen sistemàticament en funció de la vida útil estimada d'aquests i del seu valor residual. Els mètodes i períodes d'amortització aplicats són revisats en cada tancament d'exercici i, si escau, ajustats de forma prospectiva. Almenys al tancament de l'exercici,

**CENTRE DE TELECOMUNICACIONS I TECNOLOGIES DE LA INFORMACIÓ DE LA
GENERALITAT DE CATALUNYA**
Comptes Anuals al 31 de Desembre de 2019

s'avalua l'existència d'indis de deteriorament, en aquest cas s'estimen els imports recuperables, efectuant-se les correccions valoratives que procedeixin.

El CTTI reconeix comptablement qualsevol pèrdua que hagi pogut produir-se en el valor registrat d'aquests actius amb origen en el seu deteriorament, utilitzant-ne com a contrapartida l'epígraf "Pèrdues netes per deteriorament" del compte de pèrdues i guanys. Els criteris per al reconeixement de les pèrdues per deteriorament d'aquests actius i, si escau, de les repercussions de les pèrdues per deteriorament registrades en exercicis anteriors són similars als aplicats per als actius materials i s'expliquen posteriorment.

No existeix cap Immobilitzat Intangible amb vida útil indefinida.

Les pèrdues i els guanys per la venda d'immobilitzat intangible es calculen comparant els ingressos obtinguts per la venda amb el valor comptable i es registren en el compte de pèrdues i guanys.

a) Desenvolupament de projectes

Les despeses de Desenvolupament han de ser despeses de l'exercici en què es realitzen. Podran activar-se des del moment en què compleixin les condicions següents:

- Estar específicament individualitzats per projectes i el seu cost clarament establert perquè pugui ser distribuït en el temps.
- Tenir motius fundats de l'èxit tècnic i de la rendibilitat econòmic comercial del projecte o projectes que es tracti.

Les despeses de desenvolupament s'amortitzaran linealment des de la data de finalització dels projectes.

Els import corresponents a projectes dels quals existeixin dubtes raonables sobre el seu èxit tècnic o la rendibilitat econòmic comercial s'imputaran directament a pèrdues de l'exercici.

Els projectes es valoren al preu d'adquisició o producció, amortitzant-se des de la seva conclusió en un termini de cinc anys.

No hi ha cap projecte que s'hagi considerat sense èxit o sense rendibilitat.

Al tancament de l'exercici 2019 i 2018 el saldos reflectits per aquest concepte es troben totalment amortitzats.

b) Aplicacions informàtiques

Les aplicacions informàtiques es valoren al preu d'adquisició o cost de producció, incloent-se en aquest epígraf les despeses de desenvolupament de les pàgines web.

S'amortitzen linealment segons un coeficient anual del 20 - 33,3%. La vida útil d'aquests elements s'estima en 3 o 6 anys.

Les despeses del personal propi que ha treballat en el desenvolupament de les aplicacions informàtiques s'inclouen com a major cost d'aquestes, amb abonament a l'epígraf "Treballs realitzats per l'Entitat per al seu actiu" del compte de pèrdues i guanys.

Les reparacions que no representen una ampliació de la vida útil i els costos de manteniment són carregats en el compte de pèrdues i guanys en l'exercici que es produeixen.

c) Deteriorament de valor de l'immobilitzat intangible

Al tancament de l'exercici o sempre que existeixin indicis de pèrdues de valor, el CTTI revisa els imports en llibres dels seus actius intangibles per a determinar si aquests actius han pogut presentar una pèrdua per deteriorament de valor. Si existeix qualsevol indici, l'import recuperable de l'actiu es calcula amb l'objecte de determinar l'abast de la pèrdua per deteriorament de valor, si és que l'hagués.

En cas que l'actiu no generi fluxos d'efectiu per si mateix que siguin independents d'altres actius, el CTTI calcularà l'import recuperable de la unitat generadora d'efectiu a la qual pertany l'actiu. L'import recuperable és el valor superior entre el valor raonable menys el cost de venda i el valor en ús.

Per a estimar el valor en ús, el CTTI prepara les previsions de fluxos de caixa futurs abans d'impostos a partir dels pressupostos més recents aprovats pel Consell d'Administració de l'Entitat. Aquests pressupostos incorporen les millors estimacions disponibles d'ingressos i despeses de les unitats generadores d'efectiu utilitzant l'experiència del passat i les expectatives futures.

Quan una pèrdua per deteriorament de valor reverteix posteriorment, l'import en llibres de l'actiu (unitat generadora d'efectiu) s'incrementa a l'estimació revisada del seu import recuperable, però de tal manera que l'import en llibres incrementat no superi l'import en llibres que s'hauria determinat de no haver-se reconegut cap pèrdua per deteriorament de valor per a l'actiu (unitat generat d'efectiu) en exercicis anteriors. Immediatament es reconeix una reversió d'una pèrdua per deteriorament de valor com a ingrés.

En l'exercici 2019 el CTTI no ha registrat pèrdues per deteriorament de l'Immobilitzat Intangible.

4.2) IMMOBILITZAT MATERIAL

Tant l'immobilitzat material adquirit pel CTTI, com aquell immobilitzat material adscrit en aquest (mitjançant la Llei 15/1993 i el Decret 5/1993, i aportat en data 1 de gener de 1995 pels Departaments, Organismes i Ens Públics de la Generalitat), es valora segons el preu d'adquisició. Aquest preu incorpora les despeses addicionals produïdes fins la seva posada en funcionament. Els costos de renovació, ampliació o millora dels béns de l'immobilitzat, que no suposen increment de la capacitat, productivitat, ni ampliació de la vida útil són considerats com a despeses de l'exercici.

En aquells casos que necessitin un període de temps superior a l'any per tal d'estar en condicions d'ús, s'afegeixen al cost inicial les despeses financeres meritedes abans de l'assoliment de les condicions que permeten generar ingressos.

Les factures per compra d'immobilitzat es registren en el compte d'actiu sempre que es tingui coneixement de la estructura d'actius corresponent segons el projecte al qual correspongui. En cas contrari es registren com a immobilitzat en curs fins que el gestor del projecte identifiqui l'actiu on s'ha d'imputar.

Per la pròpia naturalesa dels elements que integren l'immobilitzat material, no ha calgut realitzar una provisió per costos de desmantellament o rehabilitació de l'indret.

Al tancament de l'exercici, s'avalua la possible existència d'indicis sobre el deteriorament d'elements de l'immobilitzat material. Donat el cas, s'estimen els seus imports recuperables efectuant les corresponents correccions valoratives.

**CENTRE DE TELECOMUNICACIONS I TECNOLOGIES DE LA INFORMACIÓ DE LA
GENERALITAT DE CATALUNYA**
Comptes Anuals al 31 de Desembre de 2019

L'amortització de l'immobilitzat material aportat i adquirit pel CTTI es dota d'acord amb la vida útil estimada segons taules fiscals, pel mètode lineal i a partir de la data de posada en servei. Els percentatges anuals d'amortització són els següents:

Concepte	%
Edificis i altres construccions	2% - 10%
Instal·lacions i equipament tècnic	5% - 33%
Utilitatge	10% - 25%
Altres instal·lacions	5% - 20%
Mobiliari i equips d'oficina	10%
Equips per a processos d'informació	14,29% - 25%
Elements de transport	10% - 15,80%
Altre immobilitzat	7,02%

Les pèrdues i els guanys per la venda d'immobilitzat material es calculen comparant els ingressos obtinguts per la venda amb el valor comptable i es registren en el compte de pèrdues i guanys.

4.3) INVERSIONS IMMOBILIÀRIES

Durant el 2019 i 2018 no hi ha partides en el Balanç que s'hagin de registrar com Inversions Immobiliàries.

4.4) ARRENDAMENTS

Els arrendaments estan classificats en: Arrendaments Financers i Arrendaments Operatius.

4.4.A) ARRENDAMENT FINANCER

En el moment inicial s'han registrat com un actiu d'acord amb la seva naturalesa, segons que es tracti d'un element de l'immobilitzat material o de l'intangible, i un passiu financer pel mateix import, que és el més petit entre el valor raonable de l'actiu arrendat i el valor actual a l'inici de l'arrendament dels pagaments mínims acordats, entre els quals s'inclou el pagament per l'opció de compra quan no hi hagi dubtes raonables sobre el seu exercici i qualsevol import que hagi garantit, directament o indirectament, i se n'exclouen les quotes de caràcter contingent, el cost dels serveis i el impostos repercutibles per l'arrendador.

La càrrega financera total s'ha de distribuir durant el termini de l'arrendament i s'ha d'imputar al compte de pèrdues i guanys de l'exercici en què meriti, aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu. Les quotes de caràcter contingent són despeses de l'exercici en què s'hi incorri.

El passiu financer està classificat a curt i llarg termini.

Mitjançant Resolució de 31 de juliol de 2013, del secretaria general del Departament d'Interior, per la qual es dona compliment a l'Acord de Govern de data 18 d'octubre de 2011, es formalitza la subrogació dels contractes afectats pel mateix a favor del CTTI.

Dins d'aquesta Resolució es troben diversos contractes subrogats (25) per import de 4.5 milions d'euros, dels quals d'acord a les seves característiques han estat considerats com a arrendaments financers.

4.4.B) ARRENDAMENT OPERATIU

Els actius arrendats a tercers sota contractes d'arrendament operatiu es presenten d'acord amb la naturalesa d'aquests resultant de l'aplicació dels principis comptables que es desenvolupen en els apartats de l'immobilitzat material i intangible. Els ingressos procedents dels arrendaments operatius es reconeixen com a ingressos de forma lineal al llarg del venciment de l'arrendament.

Quan el CTTI actua com arrendatari, les despeses de l'arrendament es carreguen al compte de pèrdues i guanys en funció dels acords i de la vida del contracte, considerant que la propietat del bé arrendat i substancialment tots els riscos i avantatges que recauen sobre el bé, romanen en l'arrendador.

4.5) PERMUTES

Sense anotacions en aquesta partida durant el 2019 i 2018.

4.6) INSTRUMENTS FINANCERS

Els instruments financers són un contracte que dona lloc a un actiu financer en una empresa i, simultàniament, a un passiu financer o a un instrument de patrimoni d'un altra empresa.

4.6.A) CLASSIFICACIÓ ACTIUS FINANCERS I PASSIUS FINANCERS

Els actius financers als efectes de valorar-los, s'han de classificar en alguna de les categories següents:

1. Préstecs i partides a cobrar.
2. Inversions mantingudes fins al venciment.
3. Actius financers mantinguts per negociar.
4. Altres actius financers a valor raonable amb canvis en el compte de pèrdues i guanys.
5. Inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades.
6. Actius financers disponibles per a la venda.

Els passius financers als efectes de la seva valoració, s'han de classificar en alguna de les categories següents:

1. Dèbits i partides a pagar.
2. Passius financers mantinguts per negociar.
3. Altres passius financers a valor raonable amb canvis en el compte de pèrdues i guanys.

ACTIUS FINANCERS

El CTTI fixa la categoria dels seus actius financers en el moment del seu reconeixement inicial i la revisa en cada tancament, sobre la base de les decisions adoptades per la Direcció. Aquesta classificació depèn de la finalitat amb la qual les inversions han estat adquirides.

De manera general, en el balanç adjunt es classifiquen com a corrents els actius financers amb venciment igual o inferior a l'any, i com no corrents si el venciment supera aquest període.

El CTTI registra la baixa d'un actiu financer quan s'ha extingit o s'han cedit els drets contractuals sobre els fluxos d'efectiu de l'actiu financer, i cal que s'hagin transferit de manera substancial els riscos i beneficis inherents a la seva propietat; en el cas concret de comptes a cobrar, s'entén que aquest fet es produeix en general si s'han transmès els riscos d'insolvència i de mora.

1) Préstecs i partides a cobrar: en aquesta categoria s'han inclòs aquells actius originats en la venda de béns i prestacions de serveis per operacions de tràfic de l'entitat. També s'inclouen aquells actius financers que no s'han originat en les operacions de tràfic de l'entitat i que no sent instruments de patrimoni ni derivats, presenten uns cobraments de quantia determinada o determinable.

Aquests actius financers s'han valorat pel seu valor raonable, que correspon al preu de la transacció, és a dir, al valor raonable de la contraprestació més tots els costos que li són directament atribuïbles. La valoració posterior es realitza pel seu cost amortitzat, reconeixent en el compte de resultats els interessos meritats en funció del tipus d'interès efectiu.

Per cost amortitzat s'entén el cost d'adquisició d'un actiu o passiu financer menys els reemborsaments de principal, i corregit per la part imputada sistemàticament a resultats de la diferència entre el cost inicial i el corresponent valor de reemborsament al venciment.

Els crèdits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, es valoren pel seu valor nominal quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

En el cas dels actius financers, el cost amortitzat inclou, a més, les correccions al seu valor motivades pel deteriorament que hagin experimentat. Al tancament de l'exercici, s'efectuen les correccions valoratives necessàries si existeix evidència objectiva que el valor d'un crèdit, s'ha deteriorat, és a dir, si existeix evidència d'una reducció o retard en els fluxos d'efectiu estimats futurs corresponents a l'esmentat actiu.

El tipus d'interès efectiu és el tipus d'actualització que iguala exactament el valor d'un instrument financer a la totalitat dels seus fluxos d'efectiu estimats per tots els conceptes al llarg de la seva vida romanent. Es reconeixen en el resultat del període les dotacions i retrocessions de provisions per deteriorament del valor dels actius financers per la diferència entre el valor en llibres i el valor actual dels fluxos d'efectiu recuperables.

Correccions valoratives per deteriorament

De forma general per a tots els actius financers, a data de tancament de l'exercici s'han efectuat les correccions valoratives necessàries per l'existència d'evidència objectiva que el valor en llibres d'una inversió no és recuperable.

L'import de la citada correcció és la diferència entre el valor en llibres de l'actiu financer i l'import recuperable. S'entén per import recuperable el major import entre el seu valor raonable menys els costos de venda i el valor actual dels fluxos d'efectiu derivats de la inversió.

PASSIUS FINANCERS

1) Dèbits i partides a pagar: En aquesta categoria s'han inclòs els passius financers originats en la compra de béns i serveis per operacions de tràfic de l'entitat i aquells que, no sent instruments derivats, no tenen un origen comercial, com són les fiances i els dipòsits rebuts.

Inicialment, aquests passius financers s'han registrat pel seu valor raonable, que és el preu de la transacció més tots aquells costos que han estat directament atribuïbles.

Posteriorment, s'han valorat pel seu cost amortitzat. Els interessos meritats s'han comptabilitzat en el compte de pèrdues i guanys, aplicant el mètode de l'interès efectiu.

**CENTRE DE TELECOMUNICACIONS I TECNOLOGIES DE LA INFORMACIÓ DE LA
GENERALITAT DE CATALUNYA**
Comptes Anuals al 31 de Desembre de 2019

Els debèits per operacions comercials amb venciment no superior a l'any, i que no tenen tipus d'interès contractual, així com els desemborsament exigits per tercers sobre participacions, el pagament dels quals s'espera que sigui dins del curt termini, s'han valorat pel seu valor nominal.

Els préstecs i descoberts bancaris que meriten interessos es registren per l'import rebut, net de costos directes d'emissió. Les despeses financeres, incloses les primes pagades en la liquidació o el reemborsament i els costos directes d'emissió, es comptabilitzen segons el criteri del peritatge en el compte de resultats, utilitzant el mètode de l'interès efectiu, i s'afegeixen en l'import en llibres de l'instrument en la mesura en què no es liquiden en el període en què es meriten.

Els préstecs es classifiquen com a corrents, tret que l'entitat tingui el dret incondicional per ajornar la cancel·lació del passiu durant, com a mínim, els dotze mesos següents a la data del balanç.

Els creditors comercials no meriten explícitament interessos i es registren pel seu valor nominal.

Criteris aplicats per al registre de baixa d'actius i passius financers

El CTTI dona de baixa un actiu, o part d'aquest, quan expiren o s'hagin cedit els drets contractuals sobre els fluxos d'efectiu de l'actiu financer, i es transfereixen de manera substancial els riscos i beneficis inherents a la seva propietat.

Un cop donat de baixa l'actiu, el guany o pèrdua sorgida d'aquesta operació formarà part del resultat de l'exercici en que aquesta s'hagi produït.

En el cas de passius financers, el CTTI dona de baixa un passiu financer quan l'obligació s'hagi extingit, o quan es produeix un intercanvi d'instruments financers amb condicions substancialment diferents. La diferència entre el valor en llibres del passiu financer i la contraprestació pagada, inclosos els costos de transacció atribuïbles, es recull en el compte de pèrdues i guanys.

Criteris per a la determinació dels ingressos i despeses procedents de les diferents categories d'instruments financers.

Els interessos i dividendes d'actius financers meritats amb posterioritat al moment de l'adquisició s'han reconegut com a ingressos en el compte de pèrdues i guanys.

Fiances lliurades i rebudes

En el cas de fiances lliurades i rebudes per arrendaments operatius i prestació de serveis, la diferència entre el seu valor raonable i l'import desemborsat es registra com un pagament o cobrament anticipat per l'arrendament prestació del servei. Pel que fa a fiances lliurades i rebudes a curt termini es valoren per l'import desemborsat.

Efectiu i altres mitjans líquids equivalents

En aquest epígraf del balanç de situació adjunt es registra l'efectiu en caixa i bancs i dipòsits a la vista.

El 10 de maig de 2007 es va signar un primer conveni entre el Departament d'Economia i Finances i l'entitat financera Caixa d'Estalvis de Catalunya per a la prestació de serveis financers a la Tresoreria Corporativa de la Generalitat de Catalunya i las seves entitats públiques mitjançant un sistema de Cash Pooling, amb venciment 10 de maig de 2010.

**CENTRE DE TELECOMUNICACIONS I TECNOLOGIES DE LA INFORMACIÓ DE LA
GENERALITAT DE CATALUNYA**
Comptes Anuals al 31 de Desembre de 2019

El 20 de desembre de 2007 es va signar un protocol de funcionament complementari de l'esmentat conveni entre la Generalitat de Catalunya i el CTTI.

Atès que amb data 30 de abril de 2010 es va signar un nou contracte entre el Departament d'Economia i Finances i l'entitat financera Caixa d'Estalvis de Catalunya, es va considerar necessari establir un nou protocol de funcionament complementari de l'esmentat contracte. El nou protocol signat amb data 3 de maig de 2010 recull l'operativa entre els comptes de la tresoreria corporativa i els comptes operatius de les entitats públiques amb l'objecte d'optimitzar la gestió de la tresoreria.

L'adjudicació d'un nou contracte varen ésser acordades per resolucions de 17 d'abril i 2 de juliol de 2013, respectivament. En aquesta l'entitat Catalunya Banc, S.A. es compromet a realitzar la prestació dels serveis que requereixen la Tresoreria Corporativa i les tresoreries de les Entitats Públiques de la Generalitat de Catalunya per operar de manera conjunta d'acord amb un model de gestió de Cash – Pooling. D'aquests serveis s'exclou la recaptació d'ingressos i el confirming de la Tresoreria Corporativa.

Els comptes vinculats del saldo del Cash- Pooling al tancament de l'exercici 2018 es troben reflectides en les partides comptables "Comptes Corrents amb Socis i Administradors". I es troba classificat com a inversions financeres amb empreses del grup i associades a curt termini dins del balanç.

4.7) EXISTÈNCIES

Els serveis que es troben en curs al tancament de l'exercici es valoren pel seu preu de cost. En el cas que necessitin un període de temps superior a l'any per tal d'estar en condicions de ser venudes, s'inclouen en el seu valor les despeses financeres corresponents a finançament extern meritat durant el període de construcció.

Quan el valor net realitzable de les existències resulta inferior al seu preu d'adquisició o al seu cost, s'efectuen les oportunes correccions valoratives reconeixent-les com una despesa en el Compte de Pèrdues i Guanys. En aquest sentit, el valor net realitzable representa l'estimació del preu de venda menys tots els costos estimats d'acabament.

En el cas que procedeixi, el CTTI realitza una avaluació del valor net realitzable de les existències a data de tancament de l'exercici, dotant la corresponent pèrdua quan aquestes existències es troben sobrevalorades.

A 31 de desembre de 2019 i 2018 el saldo reflectit en aquest epígraf correspon a les bestretes de proveïdors.

4.8) TRANSACCIONS EN MONEDA ESTRANGERA

El CTTI realitza pràcticament totes les seves operacions en euros, i les transaccions realitzades en monedes diferents a l'euro, d'imports no significatius, es registren comptablement en el moment del seu reconeixement inicial, aplicant el tipus de canvi vigent a la data de la transacció.

4.9) IMPOST SOBRE BENEFICIS

El CTTI es troba subjecte a l'Impost sobre Societats per la seva activitat econòmica. La despesa per l'Impost de Societats de l'exercici es calcula en relació al resultat econòmic abans d'impostos, i s'incrementaria o es disminuiria, segons correspongués, amb les diferències permanents a efectes de determinar l'impost meritat en l'exercici. Les diferències entre l'Impost sobre Societats a pagar i les despeses per aquest impost es

registren com a impost sobre beneficis anticipats o diferits, segons correspongui. El tipus de gravamen aplicable és del 25%.

En aplicació del principi de prudència valorativa no es registra el crèdit fiscal corresponent a la base imposable negativa, ni d'altres beneficis fiscals.

Veure explicació nota 2.7, sobre el canvi de criteri en 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.

4.10) INGRESSOS I DESPESES D'EXPLOTACIÓ

El resultat de l'exercici està format pels ingressos del període menys les despeses i consums del mateix període, realitzats per a l'obtenció d'aquells. Els ingressos i les despeses s'imputen en funció del criteri de la meritació, és a dir, quan es produeix el corrent real de béns i serveis que els mateixos representen, amb independència del moment que es produeixi el corrent monetari o financer derivat d'ells.

El CTTI només comptabilitza els ingressos procedents de la venda de béns o prestació de serveis quan es compleixen totes i cadascuna de les següents condicions:

- a) S'ha transferit al comprador els riscos i beneficis significatius inherents a la propietat dels béns, amb independència de la seva transmissió jurídica.
- b) No es manté la gestió corrent dels béns venuts en un grau associat normalment amb la seva propietat, ni es reté el control efectiu d'aquests.
- c) L'import dels ingressos pot valorar-se amb fiabilitat.
- d) Els costos incorreguts o a incórrer en la transacció poden ser valorats amb fiabilitat.

La prestació de serveis es valora pel valor raonable de la contrapartida, rebuda o per rebre, derivada dels mateixos, que, excepte evidència en contrari, és el preu acordat per a aquests serveis, deduït l'import de qualsevol descompte, rebaixa en el preu o altres partides similars que la Entitat pugui concedir, així com els interessos incorporats al nominal dels crèdits.

En l'Acord de Govern GOV/117/2013 i posterior modificació Acord de Govern 8/2019, de 15 de gener, s'estableix el model de repercussió de la despesa TIC, el qual s'utilitzarà per calcular l'import que l'Administració de la Generalitat i el seu sector públic haurà de satisfer com a contraprestació econòmica dels serveis que els presti el CTTI. Aquesta contraprestació econòmica s'establirà a nivell de família de solució descrita en el Catàleg de Solucions TIC aprovat en aquest acord.

- Solucions TIC recurrents
- Solucions TIC sota demanda
- Solucions de connectivitat
- Solucions de governança

Anualment, en la fase d'elaboració dels pressupostos, el CTTI acordarà amb cada Departament i Entitat les necessitats de les diferents solucions per al següent exercici pressupostari.

4.11) PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

Les obligacions existents al tancament de l'exercici, sorgides com a conseqüència de successos passats dels quals poden derivar-se perjudicis patrimonials per al CTTI, l'import del qual i moment de cancel·lació són

indeterminats, es registren en el balanç de situació com provisions i es valoren pel valor actual de la millor estimació possible de l'import necessari per cancel·lar o transferir a un tercer l'obligació.

Els ajustaments que sorgeixen per l'actualització de la provisió es registren com una despesa conforme es van meritant. En el cas de provisions amb venciment inferior o igual a un any, i sempre que l'efecte financer no sigui significatiu, no s'efectua cap tipus de descompte.

Així mateix, el CTTI informa, en el seu cas, de les contingències que no donen lloc a provisió (nota 15).

4.12) ELEMENTS PATRIMONIALS DE NATURESA MEDIAMBIENTAL

El CTTI, per les característiques de la seva activitat no té inversions específiques, ni realitza actuacions específicament destinades a la protecció i millora del medi ambient.

No obstant, per les inversions en actius es considera que incorporen components que minimitzen l'impacte mediambiental derivat del seu us.

No es perceben subvencions de naturalesa mediambiental, ni cap altre ingrés com a conseqüència d'activitats relacionades amb el medi ambient.

4.13) CRITERIS DE REGISTRE I VALORACIÓ DE DESPESES PERSONAL

Les despeses de personal inclouen tots els havers i les obligacions d'ordre social obligatòries o voluntàries reportades a cada moment, reconeixent les obligacions per pagues extres, vacances o havers variables i les seves despeses associades.

El CTTI té contrets amb els seus treballadors compromisos per a pensions. Aquests compromisos estan formalitzats mitjançant un pla d'aportació definida pel qual l'entitat realitza contribucions periòdiques de caràcter predeterminat a una companyia d'assegurances, que és la que gestiona el pla i la que assumeix l'obligació d'atendre els compromisos amb els treballadors.

Durant 2019 i 2018 no s'han realitzat aportacions al Pla de Pensions.

4.14) SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

Les subvencions es reconeixen inicialment pel valor concedit i es diferencien en funció de si s'executen al llarg de l'any o a més llarg termini, per tant si son executables a curt termini s'imputen al compte deutes a curt termini transformables en subvencions, donacions i llegats.

En canvi si son executables a llarg termini s'imputaran al compte deutes a llarg termini transformables en subvencions, donacions i llegats.

Es reconeixen com a ingressos en el compte de pèrdues i guanys sobre una base sistemàtica i racional en correlació amb les despeses o la depreciació que experimenten els actius finançats amb la subvenció.

Els criteris de sanejament aplicats són els següents:

Subvencions per finançar despeses específiques

Es sanejen d'acord amb el principi de correlació d'ingressos i despeses, en funció de la despesa acreditada en el decurs de l'exercici.

Subvenció de Capital

Es considerarà no reintegrable i es comptabilitzen com ingressos directament imputats al patrimoni net quan en la data de formulació dels comptes anuals s'hagi executat l'actuació, totalment o parcialment.

En el cas d'execució parcial, la subvenció es qualificarà com no reintegrable en proporció a l'obra executada.

Les subvencions de capital es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys com ingressos del exercici sobre una base sistemàtica en proporció a la dotació a l'amortització efectuada.

4.15) TRANSACCIONS ENTRE PARTS VINCULADES

Fins al 31 de desembre de 2014 el CTTI d'acord al que expressa la norma 15a d'elaboració de Comptes Anuals, interpretava que es trobava exempta d'incloure informació de parts vinculades.

A partir de l'exercici 2015 es presenta la informació desagregada d'acord a l'informe d'Intervenció de data 15 de febrer de 2016 a on recomana "incloure en la nota de vinculades, les transaccions i saldos amb la Generalitat, així com els que l'entitat tingui amb totes les entitats que depenen de la Generalitat ja sigui per participació o per vinculació i que són considerades entitats del Grup de Generalitat de Catalunya, d'acord amb el que disposa el punt 11 de la Instrucció de 15 de juliol de 2009 conjunta de la Intervenció General, la Direcció General de Pressupostos i la Direcció General de Patrimoni".

Els elements objecte d'una transacció amb parts vinculades es comptabilitzen en el moment inicial pel seu valor raonable. Si escau, si el preu acordat en una operació diferís del seu valor raonable, la diferència es registrarà atenent a la realitat econòmica de l'operació. La valoració posterior es realitza d'acord amb el previst en les normes corresponents. (Veure nota 20).

4.16) NEGOCIS CONJUNTS

No existeix cap activitat econòmica controlada conjuntament amb una altra persona física o jurídica.

4.17) OPERACIONS INTERROMPUDES

Durant l'exercici 2019 i 2018 no s'ha generat cap activitat interrompuda, i en conseqüència no s'ha produït cap ingrés o despesa relacionat amb aquestes activitats.

4.18) GESTIÓ DEL RISC FINANCER

Factors de risc financer

Les activitats de l'Entitat estan exposades a diversos riscos financers: risc de crèdit, risc del tipus d'interès i risc de liquiditat.

La gestió del risc financer està controlada per la Direcció Financera de l'Entitat.

a) Risc de crèdit

El risc de crèdit sorgeix d'efectiu i equivalents a l'efectiu, així com de deutors comercials o altres deutes, incloent-hi comptes a cobrar pendents i transaccions compromeses.

**CENTRE DE TELECOMUNICACIONS I TECNOLOGIES DE LA INFORMACIÓ DE LA
GENERALITAT DE CATALUNYA**
Comptes Anuals al 31 de Desembre de 2019

El CTTI no té cap garantia d'assegurança de cobrament, donat el model de relació amb la Generalitat i la tipologia de la gran part dels seus clients, que són Departaments, Organismes i entitats del sector públic de la Generalitat. Addicionalment del total de comptes a cobrar, els saldos amb tercers que no són clients Generalitat no són significatius.

b) Risc de tipus d'interès

Atès que l'Entitat no disposa d'endeutament financer, excepte arrendaments financers, es considera que el risc de tipus d'interès no és significatiu.

c) Risc de liquiditat

L'Entitat realitza una gestió prudent del risc de liquiditat, al trobar-se adscrita a la tresoreria corporativa de la Generalitat de Catalunya i les seves entitats públiques, mitjançant un sistema de Cash Pooling.

La Direcció fa un seguiment de les previsions de reserva de liquiditat de l'Entitat en funció dels fluxos d'efectiu esperats.

**CENTRE DE TELECOMUNICACIONS I TECNOLOGIES DE LA INFORMACIÓ DE LA
GENERALITAT DE CATALUNYA**
Comptes Anuals al 31 de Desembre de 2019

5. IMMOBILITZAT MATERIAL

5.1. El moviment registrat en l'exercici 2019 i 2018 en els comptes que s'inclouen en aquest epígraf del balanç de situació en milers d'euros és el següent:

Descripció	31/12/2018	Altes	Baixes	Traspassos	31/12/2019
Terrenys i béns naturals	11.103	0	0	0	11.103
Construccions	75.669	0	-1.636	0	74.033
Instal·lacions tècnics	193.348	291	-81.224	-122	112.293
Utiltatge	544	0	0	0	544
Altres instal·lacions	1.273	0	0	0	1.273
Mobiliari	829	32	0	0	861
Equips per a procés d'informació	65.647	8.138	-191	59	73.653
Elements de transport adquirit	12	0	0	0	12
Construccions en curs	156	0	0	0	156
Instal·lacions tècnics en muntatge	79	0	0	122	201
Equips per a processos d'informació en muntatge	229	1.865	0	-59	2.035
Immobilitzat brut	348.889	10.326	-83.051	0	276.164
A.A. de construccions aportades Infraestructures	-3.331	-49	0	0	-3.380
A.A. de construccions adquirides Explotació	-29.158	-2.950	1.636	0	-30.472
A.A. d'instal. i equip. Tècnics Dades	-4	0	0	0	-4
A.A. d'instal. i equip. Tècnics Infraestructures	-134.581	-6.597	81.128	0	-60.050
A.A. d'instal·lacions FO i canalitzacions	-19.116	-2.529	0	0	-21.645
A.A. d'utilatges adquirits	-260	-43	0	0	-303
A.A. d'altres instal·lacions	-323	-12	0	0	-335
A.A. Instal·lacions FO i canalitzacions	-607	-77	0	0	-684
A.A. de mobiliari	-698	-68	0	0	-766
A.A. dels equips proc.d'inform Xarxa Transport	-29.100	-8.328	191	0	-37.237
A.A. dels elements de transport d'Infraestructures	-9	-1	0	0	-10
Total amortització acumulada	-217.187	-20.654	82.955	0	-154.886
Immobilitzat material	131.702	-10.328	-96	0	121.278

**CENTRE DE TELECOMUNICACIONS I TECNOLOGIES DE LA INFORMACIÓ DE LA
GENERALITAT DE CATALUNYA**
Comptes Anuals al 31 de Desembre de 2019

El moviment registrat en l'exercici 2018 en els comptes que s'inclouen en aquest epígraf del balanç de situació en milers d'euros és el següent:

Descripció	31/12/2017	Altes	Traspassos	31/12/2018
Terrenys i béns naturals	11.103	0	0	11.103
Construccions	75.669	0	0	75.669
Instal·lacions tècnics	193.096	229	23	193.348
Utiltatge	544	0	0	544
Altres instal·lacions	1.273	0	0	1.273
Mobiliari	829	0	0	829
Equips per a procés d'informació	53.078	12.178	391	65.647
Elements de transport adquirit	12	0	0	12
Construccions en curs	156	0	0	156
Instal·lacions tècniques en muntatge	96	0	-17	79
Equips per a processos d'informació en muntatge	626	0	-397	229
Immobilitzat brut	336.482	12.407	0	348.889
A.A. de construccions aportades Infraestructures	-3.280	-51	0	-3.331
A.A. de construccions adquirides Explotació	-26.045	-3.113	0	-29.158
A.A. d'instal. i equip. Tècnics Dades	-4	0	0	-4
A.A. d'instal. i equip. Tècnics Infraestructures	-125.840	-8.741	0	-134.581
A.A. d'instal·lacions FO i canalitzacions	-16.569	-2.547	0	-19.116
A.A. d'utilitatges adquirits	-217	-43	0	-260
A.A. d'altres instal·lacions	-311	-12	0	-323
A.A. Instal·lacions FO i canalitzacions	-530	-77	0	-607
A.A. de mobiliari	-625	-73	0	-698
A.A. dels equips proc. d'inform Xarxa Transport	-21.137	-7.963	0	-29.100
A.A. dels elements de transport Infraestructures	-7	-2	0	-9
Total amortització acumulada	-194.565	-22.622	0	-217.187
Immobilitzat material	141.917	-10.215	0	131.702

**CENTRE DE TELECOMUNICACIONS I TECNOLOGIES DE LA INFORMACIÓ DE LA
GENERALITAT DE CATALUNYA**
Comptes Anuals al 31 de Desembre de 2019

5.2. Les altes més significatives presentades durant el 2019 agrupades per projectes són com es mostra a continuació:

Projecte	Altes	Descripció Projecte
NUS	5.733	S'ha iniciat el subministrament, instal·lació i implantació del maquinari i programari de xarxa i seguretat per al Nus de Comunicacions de la Generalitat de Catalunya, a través dels quatre lots del contracte CTTI/2017/201, amb solucions de protecció d'intrusions (IPS), solucions Anti Apt, solucions SIEM i de projectes per al Nus Central.
Xarxa d'àrea local (LAN)	4.271	En el marc del Nou Model de Serveis TIC, s'ha continuat fent inversions de transformació i provisió de la infraestructura tecnològica, i renovació d'elements i equips de xarxa local a seus de la Generalitat i del seu sector públic determinades a l'abast del contracte CCPP/CTTI/2011/4/C6. També s'ha instal·lat la LAN del nou Districte Administratiu de la Generalitat de Catalunya, en aquest cas, a través del contracte CTTI/2017/201/4.
Projectes EDIFICI Corporatiu	284	S'han començat i/o acabat diferents projectes de millora de les instal·lacions de l'edifici corporatiu a C/Salvador Espriu del sistema de climatització, cablatge, lluminàries LED, línies de vida i mobiliari.
Infr. TLC	21	Nous aires condicionats per a torres de telecomunicacions.
RESCAT	17	Subministrament maleta GOAP per a transmissió d'imatges.
	10.326	

5.3. Les baixes més significatives presentades durant el 2019 agrupades per projectes són com es mostra a continuació:

Projecte	Baixes	Descripció Projecte
HEURA/Educat1x1	36.738	Baixa per renovació tecnològica dels equipaments d'electrònica de xarxa dels projectes HEURA i Educat1x1, instal·lats entre 2007 i 2012, tots ells totalment amortitzats comptablement
BAR	46.122	Baixa per desmantellament de tots els equipaments d'estacions base, repetidors, rebots, i enllaços de transmissió de dades del projecte Banda Ampla Rural (BAR), després de la finalització del contracte de cessió CCPP/CTTI/2011/4/C9. Havien estat instal·lats entre 2006 i 2012, estaven pràcticament amortitzats. El servei de connectivitat de banda ampla a territori es dona a través de les noves xarxes de telefonia mòbil de 3G i 4G.
Equipament TI	191	Baixa de servidors, operatius des de 2009 i 2010, per obsolescència tecnològica.
	83.051	

Els elements de l'immobilitzat es valoren al cost d'adquisició i no s'han actualitzat ni re valoritzat.

Els elements de l'immobilitzat són lliures de càrregues i no estan subjectes a garanties.

Dins de l'immobilitzat material s'inclouen els béns adquirits mitjançant contractes d'arrendament financer que es detallen a la nota 7.1.

**CENTRE DE TELECOMUNICACIONS I TECNOLOGIES DE LA INFORMACIÓ DE LA
GENERALITAT DE CATALUNYA**
Comptes Anuals al 31 de Desembre de 2019

5.4. Elements totalment amortitzats

El saldo dels elements totalment amortitzats en milers d'euros a 31 de desembre de 2019 i 31 desembre 2018 és el següent:

Descripció	2019	2018
Construccions	2.942	2.630
Instal·lacions i equipaments tècnics adquirits	22.393	82.333
Utilitatges adquirits	143	143
Altres instal·lacions	227	227
Mobiliari adquirit	221	110
Equips per processos d'informació	12.340	12.531
TOTAL	38.266	97.974

No existeixen compromisos fermes de compra ni de venda sobre els elements de l'immobilitzat material, excepte aquells que es troben sota la modalitat d'arrendament financer.

El CTTI ha formalitzat pòlisses d'assegurances per cobrir els possibles riscos als quals estan subjectes els diversos elements de les Immobilitzacions Materials i Intangible, així com les possibles reclamacions que es puguin presentar en l'exercici de la seva activitat, entenent que aquestes pòlisses cobreixen de manera suficient els riscos als quals estan sotmesos.

Els elements de l'immobilitzat material del CTTI s'han finançat amb les subvencions rebudes i recursos propis.

**CENTRE DE TELECOMUNICACIONS I TECNOLOGIES DE LA INFORMACIÓ DE LA
GENERALITAT DE CATALUNYA**
Comptes Anuals al 31 de Desembre de 2019

6. IMMOBILITZAT INTANGIBLE

6.1 El moviment registrat en l'exercici 2019 i 2018 en els comptes que s'inclouen en aquest epígraf del balanç de situació en milers d'euros és el següent:

Descripció	31/12/2018	Altes	Baixes	Traspassos	31/12/2019
Desenvolupament	723	0	0	0	723
Aplicacions informàtiques	57.334	1.805	0	223	59.362
Aplicacions Informàtiques en Curs	282	0	0	-223	59
immobilitzat intangible brut	58.339	1.805	0	0	60.144
A.A. desenvolupament projectes Radiocomunicacions	-723	0	0	0	-723
A.A. de les aplicac.informàt. a Administració-Finan	-50.830	-3.163	0	0	-53.993
Total amortització acumulada	-51.553	-3.163	0	0	-54.716
Immobilitzat immaterial	6.786	-1.358	0	0	5.428

El moviment registrat en l'exercici 2018 en els comptes que s'inclouen en aquest epígraf del balanç de situació en milers d'euros és el següent:

Descripció	31/12/2017	Altes	Traspassos	31/12/2018
Desenvolupament	723	0	0	723
Aplicacions informàtiques	54.379	2.112	843	57.334
Aplicacions Informàtiques en Curs	1.125	0	-843	282
Immobilitzat intangible brut	56.227	2.112	0	58.339
A.A. desenvolupament projectes Radiocomunicacions	-723	0	0	-723
A.A. de les aplicacions informàtiques	-47.434	-3.396	0	-50.830
Total amortització acumulada	-48.157	-3.396	0	-51.553
Immobilitzat immaterial	8.070	-1.284	0	6.786

6.2. Les altes més significatives presentades durant el 2019 agrupades per projectes són com es mostra a continuació:

Projecte	Altes	Descripció Projecte
Llicències SAP	1.430	Adquisició llicències SAP
Eines de Gestió de la Informació (SGV0102)	184	Evolució i adaptació d'eines de gestió de la informació, principalment INFOTIC , desenvolupament i implantació d'una eina de Business Intelligence com a repositori d'informació del CTTI en el suport a la presa de decisions
Eines de Gestió Interna (SGV0202)	138	Evolució i adaptació d'eines de gestió interna CTTI, principalment, CREIXEM , que és un portal de gestió personalitzada i pròpia de l'experiència com a professional, amb informació personal, curricular i professional; organigrama, directori de professionals
Components Transversals	53	Implementació, evolució i adaptació de solucions tecnològiques de caràcter de component transversal a la Generalitat de Catalunya, principalment en CANIGÓ , que es tracta d'un Framework de desenvolupament JEE de la Generalitat per alinear-los a les millors pràctiques del mercat per a la publicació de serveis i a les necessitats funcionals de sistemes interns de la Generalitat.
	1.805	

**CENTRE DE TELECOMUNICACIONS I TECNOLOGIES DE LA INFORMACIÓ DE LA
GENERALITAT DE CATALUNYA**
Comptes Anuals al 31 de Desembre de 2019

6.3. Elements totalment amortitzats

El saldo dels elements totalment amortitzats en milers d'euros a 31 de desembre de 2019 i 31 desembre 2018 és el següent:

Descripció	2019	2.018
Desenvolupament projectes	723	723
Aplicacions informàtiques adquirides	46.098	42.500
TOTAL	46.821	43.223

Els elements de l'Immobilitzat Intangible del CTTI s'han finançat amb les subvencions rebudes i recursos propis.

No existeixen elements de les immobilitzacions subjectes a garanties. Així mateix, no existeixen restriccions a la titularitat.

No existeixen compromisos fermes de compra ni de venda sobre els elements de l'immobilitzat Intangible, excepte aquells que es troben sota la modalitat d'arrendament financer.

7. ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALES A SIMILAR

7.1) ARRENDAMENTS FINANCERS

7.1.a. Arrendament financer oficines

Amb data 6 de novembre de 2008, el CTTI es subroga en l'arrendament financer constituït entre L'Entitat Dasurus i Santander Leasing per l'adquisició de la seu actual de l'Entitat. L'import de la compravenda acordada per l'immobilitzat es de 43,9 milions d'euros, compostat per 18.948 milers d'euros per la subrogació del Leasing, 8,4 milions d'euros pels interessos, més 16.552 milers d'euros en concepte de compravenda, més l'IVA corresponent.

A 9 de juliol de 2009, es modifiquen les condicions de l'arrendament financer subrogat, modificant el tipus d'interès a Euríbor + 1,25% i incloent l'opció d'executar anticipadament l'opció de compra pagant les quotes vençudes i impagades, les quotes pendents de venciment, import del valor residual i una comissió del 0,75%.

Conciliació entre l'import total de pagaments mínims per arrendament i el valor actual a tancament de 2019 i 2018:

Arrendament financer oficines 2019							Total
Classe	1 any	2 anys	3 anys	4 anys	5 anys	>5 anys	
Valor actual arrendament	1.537	1.568	824				3.929
Interessos	29	15	2				46
IVA	329	332	174				835
Pagaments futurs mínims	1.895	1.915	1.000				4.810

Conciliació entre l'import total de pagaments mínims per arrendament i el valor actual a tancament de 2018:

Arrendament financer oficines 2018							Total
Classe	1 any	2 anys	3 anys	4 anys	5 anys	>5 anys	
Valor actual arrendament	1.507	1.537	1.568	824			5.436
Interessos	42	29	15	2			88
IVA	325	329	332	174			1.160
Pagaments futurs mínims	1.874	1.895	1.915	1.000			6.684

La despesa a l'exercici pel pagament de quotes d'aquest arrendament ha estat de 28 milers d'euros a 2019, mentre que el 2018 va ser de 37 milers d'euros.

**CENTRE DE TELECOMUNICACIONS I TECNOLOGIES DE LA INFORMACIÓ DE LA
GENERALITAT DE CATALUNYA**
Comptes Anuals al 31 de Desembre de 2019

7.1.b. Arrendament financer interior

Arrendaments financer formalitzats durant l'exercici 2015 per la compra de terminals per al Departament d'interior.

Els elements adquirits segons el valor actual dels pagaments futurs es el següent:

Concepte	2	3	4	5	6	7
Objecte del contracte:	Terminals Xarxa RESCAT	Adequació als nous terminals	Terminals Mossos d'Esquadra	Terminal Disc. Mossos d'Esquadra	Terminal Mossos d'Esquadra	Terminals Sepura
Data del contracte:	27/07/2015	27/07/2015	27/07/2015	21/12/2016	21/12/2016	02/02/2017
Data de venciment:	27/07/2021	27/08/2021	27/07/2019	21/12/2020	21/12/2020	02/02/2021
Periodicitat de pagament	mensual	mensual	Mensual	mensual	mensual	Mensual
Valor Actual (milers d'euros)	701	123	271	52	101	346

Conciliació entre l'import total de pagaments mínims per arrendament i el valor actual a tancament de 2019:

Arrendament financer interior 2019							Total
Classe	1 any	2 anys	3 anys	4 anys	5 anys	>5 anys	
Valor actual arrendament	660	254					914
Interessos	67	7					74
Pagaments futurs mínims	727	261					988

Conciliació entre l'import total de pagaments mínims per arrendament i el valor actual a tancament de 2018:

Arrendament financer interior 2018							Total
Classe	1 any	2 anys	3 anys	4 anys	5 anys	>5 anys	
Valor actual arrendament	914	558	254				1.726
Interessos	126	50	7				183
Pagaments futurs mínims	1.040	608	261				1.909

Atès que segons contractes no hi ha interessos explícits, es calcula el valor actual dels pagaments a realitzar a partir d'una taxa d'actualització del 0,75% per als contractes de leasing formalitzats en l'exercici 2015.

La despesa a l'exercici 2019 pel pagament de quotes d'aquest arrendament financer ha estat de 106 milers d'euros, mentre que a 2018 va ser de 188 milers d'euros.

**CENTRE DE TELECOMUNICACIONS I TECNOLOGIES DE LA INFORMACIÓ DE LA
GENERALITAT DE CATALUNYA**
Comptes Anuals al 31 de Desembre de 2019

7.1.d. Arrendament financer subrogats del Departament d'Interior

Donant compliment a l'Acord de Govern de data 18 d'octubre de 2011 i mitjançant Resolució de 31 de juliol de 2013, es formalitza la subrogació dels contractes afectats pel mateix a favor del CTTI en totes les obligacions vigents, drets i deures inherents i que es desprenguin dels contractes subjectes a la subrogació.

Aquests contractes van finalitzar durant el 2019.

Conciliació entre l'import total de pagaments mínims per arrendament i el valor actual a tancament de 2018:

Classe	Arrendament financer interior 2018						Total
	1 any	2 anys	3 anys	4 anys	5 anys	>5 anys	
Valor actual arrendament	99						99
Interessos	0						0
Pagaments futurs mínims	99						99

Dels contractes subrogats no es contemplen els interessos explícits, raó per la qual es calcula el valor actual dels pagaments a realitzar a partir d'una taxa d'actualització del 4,75%.

La despesa a l'exercici 2019 i 2018 va ser de 0 euros.

7.1.e. Arrendament financer per subministrament i manteniment d'equipament audiovisual al Departament de Justícia.

Contracte formalitzat amb data 2 d'agost de 2013, però iniciat a l'exercici 2014. El preu total del contracte adjudicat ascendeix a 10.778 milers d'euros, IVA no inclòs, dels que 5.696 milers d'euros corresponen a l'arrendament d'equips, i 5.082 milers d'euros al manteniment dels mateixos, no incorporats com a deute per arrendament financer, sinó que la despesa dels mateixos s'imputarà en el moment que es meritin.

La despesa a l'exercici 2019 pel pagament de quotes d'aquest arrendament ha estat de 5 milers d'euros, de 18 milers d'euros per a l'exercici 2018.

Conciliació entre l'import total de pagaments mínims per arrendament i el valor actual a tancament de 2019:

Classe	Arrendament sales de justícia 2019						Total
	1 any	2 anys	3 anys	4 anys	5 anys	>5 anys	
Valor actual arrendament	53						53
Interessos	0						0
Pagaments futurs mínims	53						53

**CENTRE DE TELECOMUNICACIONS I TECNOLOGIES DE LA INFORMACIÓ DE LA
GENERALITAT DE CATALUNYA**
Comptes Anuals al 31 de Desembre de 2019

Conciliació entre l'import total de pagaments mínims per arrendament i el valor actual a tancament de 2018:

Classe	Arrendament sales de justícia 2018						Total
	1 any	2 anys	3 anys	4 anys	5 anys	>5 anys	
Valor actual arrendament	879	29					908
Interessos	5	0					5
Pagaments futurs mínims	884	29					913

7.1.f. Resum agregat dels arrendaments financers

Classe	Total arrendaments financers 2019						Total
	1 any	2 anys	3 anys	4 anys	5 anys	>5 anys	
Valor actual arrendament	2.250	1.822	824				4.896
Interessos	96	22	2				120
Pagaments futurs mínims	2.346	1.844	826				5.016

Classe	Total arrendaments financers 2018						Total
	1 any	2 anys	3 anys	4 anys	5 anys	>5 anys	
Valor actual arrendament	3.399	2.124	1.822	824			8.169
Interessos	173	79	22	2			276
Pagaments futurs mínims	3.572	2.203	1.844	826	0	0	8.445

7.2 ARRENDAMENTS OPERATIUS

Durant l'exercici 2019 s'han satisfet despeses per arrendaments operatius d'un total de 36 milers d'euros, mentre que a l'exercici 2018 van ser de 15 milers d'euros. Els principals conceptes per arrendaments es correspon a arrendament de vehicles, fonts d'aigua i màquines de fred.

8 INSTRUMENTS FINANCERS

8.1 Consideracions generals

- Categories d'actius i passius financers

El valor en llibres de cada una de les categories d'actius financers i passius financers assenyalats en la nota 4 de la memòria de normes i registres de valoració s'informa en els apartats següents:

a. Actius financers :

a.1 Actius financers curt termini, excepte les inversions en el patrimoni del grup, multigrup i empreses associades

El saldo presentat a 31 de desembre de 2019 i 2018 és el següent:

Categories	Instruments financers a curt termini	
	Crèdits derivats altres	
	2.019	2.018
Deutors comercial i altres comptes a cobrar	102.294	128.218
Periodificacions a curt termini	3.557	3.158
Efectiu i altres actius líquids equivalents	2	1
Total Instruments Financers a curt termini	105.853	131.377

- Detall de deutors comercials i altres comptes a cobrar:

Classe	Deutors comercial i altres comptes a cobrar	
	2019	2018
Clients per vendes i prestació de serveis (a)	504	848
Deutors diversos (b)	223	137
Clients, entitats del grup i associades (c)	91.083	126.242
Personal	6	3
Altres crèdits amb les Administracions Públiques	10.478	988
Total	102.294	128.218

- (a) Clients per vendes i prestació de serveis: dins d'aquesta partida s'inclouen saldos per factures pendents de formalitzar a tercers per import de 297 mil euros al 2019 i 115 mil euros al 2018.

**CENTRE DE TELECOMUNICACIONS I TECNOLOGIES DE LA INFORMACIÓ DE LA
GENERALITAT DE CATALUNYA**
Comptes Anuals al 31 de Desembre de 2019

- (b) Deutors diversos, dins d'aquesta partida, s'inclou els saldos corresponents a subvencions pendents de cobraments, que a l'exercici 2019 i 2018 ascendeixen a 223 milers d'euros i 137 milers respectivament.

La composició del saldo de deutors diversos per subvencions al 2019 i 2018 es detalla al següent quadre

Concepte	Programa	2019	2018
FEDER	Explotació	158	72
Protocol 27/05/2015 Ràpels de 2011	Estructura	59	59
Protocol 21/12/2016 Ràpels de 2012	Estructura	6	6
Total		223	137

- (c) Clients, entitats del grup i associades, dins d'aquesta partida, s'inclou els saldos comercials amb entitats vinculades per part de la Generalitat de Catalunya. El detall de la partida es troba a la nota 20.1.

Aquesta partida inclou saldos de factures pendents de formalitzar amb empreses del grup per import de -14.058 milers d'euros en l'exercici 2019 i per import de 3.604 milers d'euros en l'exercici 2018. Les principals magnituds d'aquest saldo es corresponen a l'encàrrec de gestió de la Xarxa Rescat amb un import pendent de facturar de 2,5 milions d'euros al 2019 (3,6 milions d'euros a l'exercici 2018), i a abonaments pendents d'emetre per import de 17,5 milions d'euros derivats de l'aplicació del model de repercussió de la despesa TIC per al 2019 (2,7 milions d'euros a l'exercici 2018). L'import d'aquest abonament pendent d'emetre incorpora un saldo a tornar per import de 7,7 milions d'euros que és conseqüència de l'efecte fiscal net per l'aplicació del règim d'iva d'ens dual iniciat al 2019 pel CTTI i que s'explica a la nota 2.7.

La provisió d'insolvències es realitza seguint el següent criteri:

Dotació de tercers diferents a Empreses i Organismes Vinculats:

La provisió es realitza en base als imports pendents amb venciments superiors a un any d'antiguitat.

Dotació de cartera Empreses i Organismes Adscrites - Vinculats:

A partir de l'exercici 2014 i tenint en compte l'Acord de Govern/117/2013 de 30 de juliol de 2013, en el qual tots els serveis recurrents que presta el CTTI es realitzen mitjançant una reserva pressupostària prèvia, el CTTI ha canviat el criteri de provisió considerant que la probabilitat de no cobrar aquests imports és mínima i per tant deixant de dotar provisió per aquest concepte.

Durant l'exercici 2015 el CTTI va regularitzat saldos antics considerats incobrables aplicant la provisió de morositat que tenia dotada per a tal efecte per import de 487 milers d'euros, regularitzant un total de saldos a l'exercici de 964 milers d'euros.

Durant l'exercici 2019 i 2018, no s'han produït moviments referents a clients de dubtós cobrament, sent el saldo de 0 euros.

**CENTRE DE TELECOMUNICACIONS I TECNOLOGIES DE LA INFORMACIÓ DE LA
GENERALITAT DE CATALUNYA**
Comptes Anuals al 31 de Desembre de 2019

- **Periodificacions a curt termini**

Dins d'aquesta partida principalment correspon a despeses avançades per Cessió d'ús d'infraestructures, llicències informàtiques i altres despeses, de les que cal destacar :

- Cessió d'ús d'actius xarxa RESCAT per 1.263 milers d'euros (1.263 milers d'euros per al 2018).
- Llicències de Microsoft per import de 872 milers d'euros (1.239 milers d'euros per al 2018).

a.2 Actius financers a llarg termini, excepte les inversions en el patrimoni del grup, multigrup i empreses associades

El moviment presentat durant el 2019 i 2018 és el següent:

Categoria	2019	2018
Préstecs i partides a cobrar	2.526	3.789
Total	2.526	3.789

Les partides a cobrar a llarg termini es corresponen a :

- Al 2013 es signa contracte amb el Departament d'Interior per la cessió d'ús durant 10 anys de la xarxa RESCAT per un preu de 12 milions d'euros més IVA. Al mateix temps, el CTTI signa un contracte de cessió amb Tradia pel mateix import i per a la mateixa xarxa RESCAT obtinguda del Departament d'Interior. Com a resultat d'aquesta operativa es facturen i cobren les dues operacions generant-se un saldo a periodificar total de 10.105 milers d'euros, registrant-se anualment 1.263 milers d'euros a curt termini i la diferència de 8.842 milers d'euros a llarg termini. Aquest saldos es traspassaran a resultats anualment durant el període de vida del contracte.

Classificació per venciments 2019:

Classe	Classificació per venciments 2019						Total
	1 any	2 anys	3 anys	4 anys	5 anys	>5 anys	
Deutors comercial i altres comptes a cobrar	11.211	1.263	1.263				13.737
Deutors Empreses del Grup	91.083						91.083
Periodificacions a curt termini	3.557						3.557
Efectiu i altres actius líquids equivalents	2						2
Total	105.853	1.263	1.263				108.379

Classificació per venciments 2018:

Classe	Classificació per venciments 2018						Total
	1 any	2 anys	3 anys	4 anys	5 anys	>5 anys	
Deutors comercial i altres comptes a cobrar	1.976	1.263	1.263	1.263			5.765
Deutors Empreses del Grup	126.242						126.242
Periodificacions a curt termini	3.158						3.158
Efectiu i altres actius líquids equivalents	1						1
Total	131.377	1.263	1.263	1.263			135.166

**CENTRE DE TELECOMUNICACIONS I TECNOLOGIES DE LA INFORMACIÓ DE LA
GENERALITAT DE CATALUNYA**
Comptes Anuals al 31 de Desembre de 2019

b. Passius financers (excepte grup)

b.1 Passius financers curt termini :

El saldo presentat a 31 de desembre de 2019 i 2018 és el següent :

Categoria	Deutes amb entitats de crèdit		Derivats i altres		Total	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018
Dèbits i partides a pagar	19	21	157.154	177.629	157.173	177.650
Total	19	21	157.154	177.629	157.173	177.650

De la mateixa manera que els actius financers, les partides corresponents de passius financers atribuïbles a entitats vinculades amb la Generalitat, han estat classificades com a "deutes amb empreses del grup i associades a curt termini".

b.2 Passius financers llarg termini:

El saldo presentat a 31 de desembre de 2019 i 2018 és el següent :

Categoria	Derivats i altres	
	2019	2018
Dèbits i partides a pagar	18.274	21.756
Total	18.274	21.756

Dins dels passius a llarg termini, s'integren per un import de 2.646 milers d'euros (4.770 milers d'euros al 2018) els deutes a llarg termini per arrendaments financers i per 6.350 milers d'euros (8.702 milers d'euros al 2018) corresponents principalment a les periodificacions a llarg termini per les bestretes rebudes pel lloguer i cessió d'infraestructures a TRADIA i conveni amb la Vicepresidència d'Economia i Hisenda de la Generalitat de Catalunya per a la utilització compartida temporal d'un espai físic i serveis associats.

Classificació per venciments 2019:

Classe	Venciment 2019						Total
	1 any	2 anys	3 anys	4 anys	5 anys	>5 anys	
Deutes entitats de crèdit (A)	19						19
Creditors arrendaments financers (A)	2.350	1.822	824				4.996
Altres passius financers (B)	2.783	9.278					12.061
Periodificacions (C)	6.647	1.740	1.740	1.740	1.130		12.997
Proveïdors	73.522						73.522
Creditors diversos	68.771						68.771
Personal (remuneracions pendents de pagament)	1.782						1.782
Altres deutes amb les Administracions Públiques	1.299						1.299
Total	157.173	12.840	2.564	1.740	1.130	0	175.447

**CENTRE DE TELECOMUNICACIONS I TECNOLOGIES DE LA INFORMACIÓ DE LA
GENERALITAT DE CATALUNYA**
Comptes Anuals al 31 de Desembre de 2019

Classificació per venciments 2018:

Classe	Venciment 2018						Total
	1 any	2 anys	3 anys	4 anys	5 anys	>5 anys	
Deutes entitats de crèdit (A)	21						21
Creditors arrendaments financers (A)	3.399	2.124	1.822	824			8.169
Altres passius financers (B)	4.382	8.284					12.666
Periodificacions (C)	7.059	1.740	1.740	1.740	1.740	1.742	15.761
Proveïdors	53.774						53.774
Creditors diversos	105.702						105.702
Personal (remuneracions pendents de pagament)	2.087						2.087
Altres deutes amb les Administracions Públiques	1.226						1.226
Total	177.650	12.148	3.562	2.564	1.740	1.742	199.406

(A) Veure nota 7.1 d'arrendaments financers.

(B) Altres passius financers:

2019

Composició	2019	2018
Fiances i Dipòsits rebuts a curt termini	103	88
Interessos de deutes impagats (b.1)	2.680	4.234
Partides pendents d'aplicar	0	60
Total	2.783	4.382

(b.1) Interessos de deutes impagats: El saldo està format bàsicament pels següents imports:

- El 18 de juliol de 2018 l'empresa UTE FUJITSU MICROSISTEMES presenta reclamació d'interessos de mora per diverses factures abonades amb retard en relació al contracte de col·laboració Exp. CCPP/CTTI/2011/2. El principal del deute ha estat pagat en la seva totalitat i el saldo reclamat ascendeix a la suma de 2.615 mil euros.
Veure nota 15 - Provisions i contingències
- Deutes per interessos per saldos pendents de pagament de factures corresponents al proveïdor MEDIAPRO per import de 65 mil euros.

(C) Periodificacions

El saldo està conformat entre d'altres per les següents:

- El CTTI té registrat a llarg i curt termini el pagament avançat realitzat en exercicis anteriors mitjançant contracte amb Tradia, en concepte d'Ingressos per arrendament a 25 anys, pel qual atenent a raons operatives de control financer no es va considerar la seva actualització. L'import registrat a curt termini per aquest concepte a 31 desembre 2019 i de 2018 és de 883 mil euros i

**CENTRE DE TELECOMUNICACIONS I TECNOLOGIES DE LA INFORMACIÓ DE LA
GENERALITAT DE CATALUNYA**
Comptes Anuals al 31 de Desembre de 2019

l'import registrat a llarg termini és de 3.755 milers d'euros en el 2019 i 4.638 milers d'euros en el 2018.

- Periodificació per 1.263 milers d'euros de la Cessió Ús d'infraestructures RESCAT d'acord amb el que indica la nota 8.1.a. A llarg termini resta pendent periodificació per import de 2.526 milers d'euros a 31 de desembre de 2019 i 3.789 milers d'euros a 31 de desembre de 2018.
- Es presenta un saldo de 3.477 milers d'euros (3.553 milers d'euros a 31 de desembre 2018) corresponent a la periodificació dels treballs de les solucions TIC sota demanda facturats a l'exercici 2019 i anteriors i que encara no s'ha realitzat la despesa.

8.2 Informació relacionada amb el compte de pèrdues i guanys i el patrimoni net

8.2.1. Els ingressos i despeses financeres calculats per aplicació del mètodes del tipus d'interès efectiu son els següents:

2019

Classe	Ingressos financers	
	2019	2018
VAN Ingressos Subvenció AVANZA 73M	417	497
Ingressos financers de tercers	413	0
Total	830	497

2019

Classe	Despeses financeres	
	2019	2018
VAN Despeses financeres préstec AVANZA 97M	554	660
Interessos de deutes en empreses associades	264	308
Interessos deutes arrendament financer Oficines	28	37
Interessos deutes arrendament financer Interior	106	188
Interessos deutes arrendament financer Sales Justícia	5	19
Altres	0	2.958
Total	818	4.170

(*) Veure explicació nota 8.1.b.2

8.2.2. Correccions valoratives per deteriorament dels deutors

Veure explicació criteri dotació nota 8.1.a

Durant l'exercici 2019 i 2018 no s'han produït moviments, sent els saldos de dubtós cobrament 0 al tancament de l'exercici 2019 i 2018.

**CENTRE DE TELECOMUNICACIONS I TECNOLOGIES DE LA INFORMACIÓ DE LA
GENERALITAT DE CATALUNYA**
Comptes Anuals al 31 de Desembre de 2019

8.3 Altra informació a incloure en la memòria.

8.3.1. Inversions en Empreses

Societat	Torre de Collserola S.A.
Adreça	Carretera de Vallvidrera al Tibidabo s/n 08017 Barcelona
Forma Jurídica	Societat Anònima
Activitat	Construcció d'instal·lacions i infraestructures de telecomunicacions a Barcelona, així com la seva explotació, i prestació de serveis d'assessoria relacionat

Import expressat en milers d'euros per 2019 i 2018:

	2019	2018
Fracció capital posseïda	22,85%	22,85%
Capital	4.520	4.520
Reserves	177	177
Resultats negatius d'exercicis anteriors	-3	-9
Resultat de l'exercici	4	5
Valor segons llibres	1.094	1.140
Dividend percebut durant l'exercici	0	0

Les accions de L'Entitat Torre de Collserola S.A. no cotitzen a borsa.

Les dades de l'exercici 2019 es corresponen a les CCAA auditades de l'Entitat i pendents d'aprovació.

8.4. INFORMACIÓ SOBRE LA NATURALES A I EL NIVELL DE RISC PROCEDENT D'INSTRUMENTS FINANCERS

D'acord amb les activitats que desenvolupa el CTTI, en relació als seus instruments financers, estan exposats a diferents tipus de riscos, destacant fonamentalment els riscos de crèdit, de liquiditat i de tipus d'interès.

8.4.1. Risc de crèdit

Els principals actius financers del CTTI són els saldos en comptes a cobrar i inversions, que representen l'exposició màxima al risc de crèdit en relació amb els actius financers.

Els imports que es reflecteixen en el balanç de situació nets de correccions valoratives per deteriorament, estan estimats per la Direcció del CTTI en funció de l'experiència d'exercicis anteriors i de la seva valoració de l'entorn econòmic actual.

En els casos de situació de concentració del risc de crèdit d'un deutor, originada per les activitats que desenvolupa el CTTI, s'efectua un seguiment de l'evolució del deutor i es prenen mesures cautelars per possibles demores en els venciments determinats.

Cal indicar al respecte que els clients que potencialment concentren un major risc per volum d'operacions i saldos, corresponen a Organismes i Entitats de la Generalitat de Catalunya. No obstant això per al 2018 i 2017 aquest risc és mínim a causa de l'Acord de Govern /117/2013 de 30 de juliol de

2013, en el qual tots els serveis recurrents que presta el CTTI es realitzen mitjançant una reserva pressupostària prèvia.

8.4.2. Risc de liquiditat

La situació general dels mercats financers, especialment el mercat bancari, durant els últims mesos ha estat particularment desfavorable pels demandants de crèdit. El CTTI presta una atenció permanent a l'evolució dels diferents factors que poden ajudar a solucionar crisis de liquiditat i, en especial, a les fonts de finançament i les seves característiques.

8.4.3. Risc de tipus d'interès

Les variacions dels tipus d'interès modifiquen el valor raonable d'aquells actius i passius que meriten un tipus d'interès fix així com els fluxos futurs dels actius i passius referenciats a un tipus d'interès variable.

L'objectiu de la gestió del risc de tipus d'interès és assolir un equilibri en l'estructura del deute que permeti minimitzar el cost del deute en l'horitzó plurianual amb una volatilitat reduïda en el Compte de Pèrdues i Guanys.

El tipus d'interès de referència del deute contractat pel CTTI és fonamentalment l'Euribor.

9. FONS PROPIS

El Patrimoni, d'acord amb la Llei 15/1993, la Llei 17/1998 i el Decret 26/1999 de creació del CTTI, està format per les aportacions dels Departaments, Organismes i Entitats de la Generalitat de Catalunya que han adscrit l'immobilitzat net, així com les aportacions de capital que s'incorporen en els diversos pressupostos aprovats pel Parlament de Catalunya des de la seva constitució.

Durant el 2009, el CTTI realitza una reducció del Fons Patrimonial per import de 2.843 milers d'euros corresponent a la baixa del seu balanç dels actius adquirits per part de la Secretaria de Telecomunicacions i Societat de la informació entre els anys 2001 i 2004 en virtut de la clàusula segona del Decret 127/2000 de l'estructuració del DURSI, ara derogat.

10. EXISTÈNCIES

Durant el 2019 i 2018 no s'han produït moviments en aquest apartat. El saldo a 2019 i 2018 es troba compostat per 9 mil euros d'avançament a proveïdors.

**CENTRE DE TELECOMUNICACIONS I TECNOLOGIES DE LA INFORMACIÓ DE LA
GENERALITAT DE CATALUNYA**
Comptes Anuals al 31 de Desembre de 2019

11. TRESORERÍA

El saldo a 31 de desembre de 2019 i 31 desembre 2018 és el següent :

Compte	2019	2018
Caixa	2	1
Bancs	0	0
Total Caixa i Bancs	2	1
C/C Cash-pooling Generalitat	371	0
C/C Cash-pooling Generalitat Transf. Cap IV,VII	7.443	222
C/C Cash-pooling Generalitat Transf. Cap II,VI	4.144	823
Total Comptes Cash-Pooling	11.958	1.045
Total	11.960	1.046

Ver nota 4.6 efectiu i altres mitjans líquids equivalents.

Els saldos del Cash Pooling amb la Generalitat, es troben inclosos com a “altres actius financers” dins de l'epígraf corresponent a “Inversions a empreses del grup i associades a curt termini”. Veure Nota 20.1 referent a entitats vinculades de la Generalitat.

12. MONEDA EXTRANJERA

El CTTI no realitza operacions significatives en moneda diferent a l'euro.

13. SITUACIÓ FISCAL

13.1.- Situació Fiscal i Laboral

Segons les disposicions legal vigents, les liquidacions d'impostos no han de ser considerades definitives fins que no han estat inspeccionades per les autoritats fiscals o ha transcorregut el termini de prescripció.

El detall dels saldos mantinguts amb les administracions públiques a 31 de desembre de 2019 i 2018 és el següent :

Concepte	2019	2018
Hisenda Pública deutora per IVA	10.474	984
Hisenda Pública deutora per retencions i pagaments a compte	4	4
Total Hisenda Pública deutora	10.478	988
Hisenda Pública creditora en concepte de retencions per IRPF	578	535
Hisenda Pública creditora en concepte de IVA	0	0
Hisenda Pública creditora en concepte d'impostos de Societats	0	0
Hisenda Pública creditora en concepte d'altres impostos	319	319
Organismes de la Seguretat Social	402	372
Total Hisenda Pública creditora	1.299	1.226

13.2 Impost sobre Societats

La conciliació entre el resultat comptable i la base imposable de l'Impost de Societats de l'exercici 2019 y 2018 es el següent :

Càlcul Impost Corrent	2019	2018
Resultat Comptable	44	175
Diferències Permanents	0	0
Despesa no deduïble	0	0
Resultat Comptable ajustat	44	175
Diferències temporànies imposables-NPGC	0	0
Diferències amortització Comptable-fiscal	-1.753	-1.753
Base Imposable Prèvia	-1.709	-1.578
Compensació bases imposables negatives	0	0
Base Imposable	-1.709	-1.578
Tipus de gravamen	25%	25%
Quota Integral/Impost Corrent	0	0
Retencions i pagaments a compte	0	0
Impost a ingressar	0	0

**CENTRE DE TELECOMUNICACIONS I TECNOLOGIES DE LA INFORMACIÓ DE LA
GENERALITAT DE CATALUNYA**
Comptes Anuals al 31 de Desembre de 2019

L'evolució de l'import de les bases negatives pendents de compensar al tancament de 2019 i 2018 en milers d'euros és el següent:

Bases negatives pendents compensar	2019	2018
Bases imposables negatives de l'exercici 2012	2.028	2.028
Bases imposables negatives de l'exercici 2015	1.506	1.506
Bases imposables negatives de l'exercici 2016	1.726	1.726
Bases imposables negatives de l'exercici 2017	1.705	1.705
Bases imposables negatives de l'exercici 2018	1.577	
Total	8.542	6.965

Seguint la norma de valoració tretzena del Pla General de Comptabilitat per la que d'acord amb el principi de prudència només es reconeixen actius per impost diferit en la mesura que resulti probable que el CTTI disposi de guanys fiscals futurs que permetin l'aplicació d'aquests actius. El crèdit fiscal per pèrdues a compensar, que resultaria d'aplicar el tipus impositiu vigent a les bases imposables negatives, no ha estat enregistrat, de manera que s'acumularan a les pèrdues dels successius exercicis o bé, es compensaran contra els possibles resultats positius dels propers exercicis. Segons la nova redacció de la Llei 27/2014 sobre l'Impost de Societats les bases imposable negatives es podran compensar sense límit temporal màxim.

D'acord amb la modificació efectuada per l'Administració Tributària amb la Llei 16/2012, amb efectes en els períodes impositius que comencin als exercicis 2013 i 2014, l'amortització comptable de l'immobilitzat tangible, intangible i les inversions immobiliàries només serà deduïble fins el 70% de les amortitzacions efectuades comptablement.

La pròpia Llei 16/2012 estableix la reversió de la diferència temporal generada. Aquesta consisteix en la deducció lineal durant un termini de 10 anys o opcionalment durant la vida útil de l'element patrimonial, a partir del primer període impositiu que comenci a partir de l'any 2015.

Per compensar l'efecte produït per la minoració del tipus impositiu en la deducció derivada de la reversió temporal de les amortitzacions, la disposició 37 de la Llei de l'IS estableix que es tindrà dret a una deducció en la quota íntegra del 5% de les quantitats que integrin la base imposable que provenguin de les amortitzacions no deduïdes dels exercicis 2013 i 2014. Aquesta deducció s'estableix en un 2% pel 2015 i d'un 5% pel 2016. Les quanties que no es dedueixin per insuficiència de quota íntegra es podran deduir en períodes impositius posteriors.

Els imports pendents de deducció als impostos de societats futurs per aquest concepte són els següents:

2019

Exercici	Base amortització diferida 2014	Aplicada entre 2015 y 2018	Base amortització diferida 2018	Aplicada a 2019	Base amortització diferida 2019
2014	8.129	0	8129	0	8129
2013	9.397	-7.012	2.385	-1.753	632
Total	17.526	-7.012	10.514	-1.753	8.761

**CENTRE DE TELECOMUNICACIONS I TECNOLOGIES DE LA INFORMACIÓ DE LA
GENERALITAT DE CATALUNYA**
Comptes Anuals al 31 de Desembre de 2019

2018

Exercici	Base amortització diferida 2014	Aplicada entre 2015 y 2017	Base amortització diferida 2017	Aplicada a 2018	Base amortització diferida 2018
2014	8.129	0	8.129	0	8.129
2013	9.397	-5.259	4.138	-1.753	2.385
Total	17.526	-5.259	12.267	-1.753	10.514

El CTTI no ha procedit a l'activació comptable de la diferència temporal, procedent de l'aplicació de la limitació de la deduïbilitat de les amortitzacions mencionada en el paràgraf anterior, per la incertesa que en els propers exercicis tinguí la capacitat suficient per generar guanys fiscals que permetin compensar aquests imports pendents de deducció, donat que en aquest cas aquestes deduccions es convertiren en un major import de les bases imposables negatives de la Entitat.

Amb el que estableix la legislació vigent, els impostos no es poden considerar definitivament liquidats fins que les declaracions presentades no hagin estat inspeccionades per les autoritats fiscals, o hagi transcorregut el termini de prescripció de quatre anys. A 31 de desembre de 2019, el CTTI té oberts a inspecció per les autoritats fiscals tots els impostos principals que li són aplicables.

Per raó de possibles interpretacions de la normativa fiscal aplicables a les activitats del CTTI, hi podria haver determinats passius fiscals que no són susceptibles de quantificació objectiva. No obstant això, la possibilitat que es materialitzin aquests passius és remota i, en qualsevol cas, l'eventual deute tributari que se'n pogués derivar no afectaria significativament els Comptes Anuals.

13.3.- Impost sobre la Renda de les Persones Físiques

El CTTI ha practicat retencions en concepte de l'Impost sobre la Renda de les Persones Físiques, sobre les quantitats satisfetes per rendiments del treball, activitats professionals, rendiments del capital i arrendaments com a substitut del subjecte passiu.

El CTTI té pendent d'inspecció tots els exercicis no prescrits per tots els tributs a què està sotmès. En opinió dels administradors de la Societat no existeixen contingències significatives que es poguessin derivar de la revisió dels exercicis oberts a inspecció.

13.4.- Impost sobre el valor afegit - IVA

A fi de donar compliment a la normativa actualment vigent (Article 7.8è de la Llei 37/1992 de l'IVA), el CTTI ha analitzat l'impacte d'aquesta reforma en les seves operacions i a partir de l'1 de gener de 2019 s'han produït els següents canvis en el seu model de facturació:

- El CTTI ha deixat de repercutir IVA pels serveis, diferents dels de telecomunicacions, prestats a la Generalitat de Catalunya i a Administracions Públiques o altres entitats que depenen íntegrament de la mateixa.

Aquest fet no comporta un estalvi en l'import total de la factura atès que l'import de l'IVA d'aquests tipus de serveis es consideren major valor de la base de la factura a emetre a client. Això és degut a l'increment de la despesa que té el CTTI en la mesura que no es pot deduir l'IVA en les compres que realitza als seus proveïdors d'aquests tipus de serveis.

L'impacte que aquest nou tractament fiscal pugui tenir sobre la Generalitat de Catalunya i les Administracions Públiques o altres entitats íntegrament dependents de la mateixa, dependrà del propi règim fiscal de l'IVA de cadascuna d'elles.

- El CTTI ha continuat repercutint IVA pels serveis de telecomunicacions, independentment del seus destinatari, o quan presti altres serveis TIC a tercers o Administracions Públiques que no depenen íntegrament de la Generalitat de Catalunya.

Respecte als serveis prestats pel CTTI, d'acord amb la normativa fiscal, tenen la consideració de serveis subjectes a l'IVA els serveis de Telecomunicacions o els serveis prestats a tercers, i no subjectes a l'IVA tota la resta de serveis TIC que presta el CTTI a la Generalitat de Catalunya o Administració Pública que depèn d'aquesta.

La Generalitat de Catalunya i les Administracions Públiques o altres entitats que depenen íntegrament de la mateixa hauran de considerar l'import de l'IVA en cada cas per determinar l'import total de les seves reserves de crèdit pels serveis que encarregui al CTTI.

13.4.a.- Impost sobre el valor afegit “Pla Avanza”

En relació a les diverses inversions executades en l'àmbit del “Pla Avanza”, el CTTI ha considerat que aquests béns estan afectes a la seva l'activitat empresarial, i en conseqüència, ha considerat com a deduïbles les quotes d'IVA suportat en aquestes inversions en una proporció equivalent a la part finançada amb recursos propis (un 25%).

**CENTRE DE TELECOMUNICACIONS I TECNOLOGIES DE LA INFORMACIÓ DE LA
GENERALITAT DE CATALUNYA**
Comptes Anuals al 31 de Desembre de 2019

14. INGRESSOS I DESPESES

14.1.a. APROVISIONAMENTS

El detall d'aquest epígraf del compte de pèrdues i guanys al 31 de desembre de 2019 i 2018 és el següent:

Aprovisionaments	2019	2018
Consums de mercaderies	495.983	443.297
Treballs realitzats per altres empreses	0	0
Total	495.983	443.297

Consums de mercaderies	2019	2018
Aplicacions	134.859	120.166
CPD	83.511	70.782
Lloc de Treball	94.801	78.032
Telecomunicacions	57.769	61.647
Connectivitat	52.458	54.665
Llicències	33.765	24.500
Govern Delegat	38.820	33.505
Total	495.983	443.297

14.1.b. Altres despeses d'explotació

El detall d'aquest epígraf del compte de pèrdues i guanys al 31 de desembre de 2019 i 2018 és el següent:

Altres Despeses d'Explotació	2019	2018
Lloguers i cànon	36	15
Manteniment, Reparació i Conservació	757	671
Serveis de professionals independents	655	345
Primes d'assegurances	217	183
Serveis bancaris i similars	1	1
Publicitat, Propag. i Relacions Públiques	11	8
Subministraments	1.067	815
Altres serveis	1.016	746
Tributs	375	505
Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials	7	-77
Total	4.142	3.212

**CENTRE DE TELECOMUNICACIONS I TECNOLOGIES DE LA INFORMACIÓ DE LA
GENERALITAT DE CATALUNYA**
Comptes Anuals al 31 de Desembre de 2019

14.1.c. Despeses de personal

La composició de la partida de despeses de personal és la següent per 2019 i 2018:

Classe	Carregues socials	
	2019	2018
Sous i salaris	15.981	16.059
Seguretat social a càrrec del CTTI	4.037	3.716
Total	20.018	19.775

- L'any 2012 i en aplicació de les disposicions contingudes en el RDL 20/2012, de 13 de juliol, de mesures per garantir l'estabilitat pressupostària i de foment de la competitivitat, es va procedir a la supressió de la paga extraordinària del mes de desembre al personal de l'entitat, el que va suposar una menor despesa en l'exercici 2012 de 1.044 milers d'euros.

Donant aplicació a la disposició addicional dotzena de la Llei 36/2014, de 26 de desembre, de pressupostos generals de l'estat, es va provisionar al 2014 els primers 44 dies de la paga extraordinària del 2012, equivalent a 285 milers d'euros, la qual va ser abonada al mes de març de 2015.

D'acord amb el que indica la disposició addicional dotzena "Recuperació de la paga extraordinària i addicional del mes de desembre de 2012 del personal del sector públic". El CTTI ha provisionat al 31 desembre 2015 un import de 759 milers d'euros corresponent al valor restant de la paga extraordinària del mes de desembre de 2012. Al 2016 s'ha cancel·lat 343 mil euros, 237 mil euros el 2017 i el saldo restant (179 mil euros) ha estat cancel·lat el 30 d'abril de 2018.

- El CTTI acollint-se a la Sentència del Tribunal Suprem 960/2016, de 16 de novembre de 2016, referent a la paga extra de 2013 i 2014 del personal laboral de l'Administració de la Generalitat de Catalunya, va decidir dotar una provisió al tancament de l'exercici 2016 corresponent a un 16,67% (131 milers d'euros) de la paga extraordinària de 2013 i a un 8,33% (67 milers d'euros) de la paga extraordinària del 2014, en total 198 milers d'euros.

Adicionalment i d'acord amb el que indica l'acord de la taula General de Negociació de data 16 de juny de 2017, l'Administració ha decidit dotar el 83% restant de la paga extra del 2013, equivalent a 652 mil euros, per a un total dotat de 783 milers d'euros.

- A 31 de desembre i emparat en l'acord entre la Generalitat de Catalunya i els sindicats majoritaris de la funció pública, pel retorn de les pagues extres del 2013 i 2014 de les treballadores i treballadors públics, ha provisionat el 91, 67% restant de la paga extra del 2014, equivalent a 742 mil euros.

Mitjançant Decret Llei 3/2019, de 22 de gener, s'aprova la recuperació de l'import de les pagues extraordinàries del 2013 i 2014 per al personal de el sector públic de la Generalitat de Catalunya, en els termes següents:

- Un 10% durant el primer trimestre del 2019. Import liquidat en març (78 mil euros).
- El 30% restant a partir de l'aprovació del pressupost de l'exercici 2019. Import liquidat a l'octubre (239 mil euros).
- Any 2020: 60% de la paga corresponent a l'any 2013.

**CENTRE DE TELECOMUNICACIONS I TECNOLOGIES DE LA INFORMACIÓ DE LA
GENERALITAT DE CATALUNYA**
Comptes Anuals al 31 de Desembre de 2019

- Any 2021: 55% de la paga corresponent a l'any 2014
- Any 2022: 45% restant de la paga corresponent a l'any 2014

En resum, l'evolució de les pagues extres de l'any 2013 i 2014 provisionades i els imports pagats pels mateixos conceptes és com es mostra en el quadre:

Concepte	Prov. 2016	Prov. 2017	Total	Pagaments 2019	Saldo 31/12/2019
	16,67%	83,33%	100%		
Paga Extra 2013	131	652	783	317	466
	8,33%	91,67%	100%		
Paga Extra 2014	67	742	809	0	809
Total	198	1.394	1.592	317	1.275

15. PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

15.1. Provisions

La Entitat no té passius que s'hagin de reconèixer com a provisions d'acord amb l'esmentat en la nota 4.11, d'aquest document, excepte els interessos a curt termini reflectit en la nota 8.1.b.1. per import de 2.680 milers d'euros i que corresponen a reclamacions per via jurídica (4.234 milers d'euros per al 2018) i 144 miler d'euros indicats en els passius financers (Creditors prest.serv., fres pendants de rebre) en concepte de provisió d'honoraris advocats per litigis de 2019.

A 31 de desembre de 2019 es troben en curs els següents litigis, dels quals i excepte el que indica la nota 15.1, no es considera necessari realitzar cap dotació:

- **Contingències d'indole Civil**

Recurs contenciós administratiu núm. 541/2008 i 186/09 interposat per SES ASTRA IBÈRICA, SA contra la licitació del contracte del projecte "TDT Rural"

RCA 541/2008

En data 5 de desembre de 2008 té entrada en el registre del CTTI escrit del Jutjat contenciós Administratiu de Barcelona comunicant la interposició del recurs, RCA 541/2008 contra l'anunci de licitació del subministrament i instal·lació dels equips d'elements de la xarxa necessaris pels transports i difusió de la senyal de 9 múltiplex per a l'extensió de cobertura de TDT (SE/CTTI/123/2008) i sol·licitant la remissió de l'expedient administratiu de la licitació de referència. Així mateix se'ns comunica la formació de peça separada en relació a les mesures cautelars de suspensió del procediment de contractació sol·licitades per la part demandant.

L'Advocadessa de la Generalitat va presentar, en data 17 de febrer de 2009, escrit d'oposició a la mesura cautelar i al·legà un causa d'inadmissibilitat processal.

En data 27 de febrer de 2009 la jutgessa determina la suspensió de la continuïtat del procediment fins que

**CENTRE DE TELECOMUNICACIONS I TECNOLOGIES DE LA INFORMACIÓ DE LA
GENERALITAT DE CATALUNYA**
Comptes Anuals al 31 de Desembre de 2019

es resolgui la dita qüestió d'inadmissibilitat.

En data 8 d'octubre de 2009 es dicta interlocutòria de desestimació de l'esmentada qüestió d'inadmissibilitat del RCA 541/2008, sol·licitada per l'Advocada de la Generalitat.

En data 22 de gener de 2010 es va dictar interlocutòria en la peça separada de mesures cautelars, desestimant la suspensió de les actuacions.

Contra aquesta interlocutòria es va interposar recurs d'apel·lació rotlle 894/2010 el qual va ser desestimat per sentència núm. 237/2014 de data 14 de març de 2014 amb expressa imposició de costes a l'actora.

En data 11 de juny de 2009 ASTRA IBÈRICA, SA sol·licita ampliar el RCA 541/2008 al RCA 186/ 2009 contra l'adjudicació provisional i definitiva del contracte del projecte TDT rural.

El 26 de maig de 2010 el Jutjat Contenciós Administratiu núm. 5 de Barcelona, resol denegar l'ampliació del recurs demandat per la recurrent ASTRA (ampliació del RCA 541/2008 al RCA 186/ 2009 contra l'adjudicació provisional i definitiva del contracte del projecte TDT rural, que va sol·licitar ASTRA el 11.06.09, disposant la continuació del procés.

En data 3 de març de 2011 la Generalitat va contestar la demanda i en ella es va al·legar una causa d'inadmissibilitat com era la manca d'acreditació de la recurrent dels requisits exigits per a l'inici d'accions per part de les persones jurídiques.

En data 29 d'abril de 2011 es va emetre una providència on es requeria a la recurrent per tal que aportés l'acreditació necessària amb l'avertiment de que de no fer-ho s'arxivarien les actuacions. En data 6 de maig es presenta recurs de reposició contra aquesta providència i en data 21 de juliol s'emet interlocutòria d'arxiu del recurs interposat.

Contra aquesta interlocutòria es va interposar un recurs d'apel·lació número 954/2014 sobre el qual es va emetre sentència el dia 1 de desembre de 2014 on s'estimava el recurs interposat i es remetien les actuacions al Jutjat Contenciós núm. 5 de Barcelona per continuar amb les actuacions i decidir sobre el fons de l'assumpte.

En data 13 de febrer de 2015, en seu del JCA 5, es va donar termini per contestar demanda a Retevisión, SA.

En data 12 de maig de 2015, la codemandada Retevisión va contestar la demanda.

En data 6 d'octubre de 2017 es notifica Sentència núm. 237/17 de data 4 d'octubre de l'esmentat Jutjat 5 de Barcelona on s'inadmet el recurs contenciós administratiu presentat per ASTRA sense entrar al fons de l'assumpte i sense costes.

Contra l'anterior Sentència s'interposa Recurs d'Apel·lació per part de SES ASTRA davant el Jutjat 5 de Barcelona per a la Sala CA del TSJC. Per part de l'Advocat de la Generalitat presentem oposició a l'esmentada apel·lació en data 11 de gener de 2018.

La darrera actuació és el requeriment mitjançant fax al CTTI per part del Jutjat 5 de Barcelona per tal que

**CENTRE DE TELECOMUNICACIONS I TECNOLOGIES DE LA INFORMACIÓ DE LA
GENERALITAT DE CATALUNYA**
Comptes Anuals al 31 de Desembre de 2019

aportem nova còpia de l'expedient Administratiu. El CTTI dona compliment a tal requeriment en data 14 de febrer de 2018.

Actualment pendent Sentència TSJ.C.

RCA 152/2010 (CTTI no compareguts)

ASTRA interposa davant la Sala del Contenciós Administratiu de l'Audiència Nacional el RCA 152/2010 contra la Resolució 20.01.2009 de la Secretaria de Estado de Telecomunicaciones y para la Sociedad de la Información, per la que es publica el conveni marc de col·laboració, entre el Ministeri d'Indústria, Turisme i Comerç i la Generalitat de Catalunya (per l'execució del Pla General de transició de la TDT) Amb el RCA 152/2010, es sol·licita mesura cautelar, mesura que va ser denegada per providència de 4 de maig de 2010. Per això la recurrent ASTRA interposa recurs de cassació 5172/2010, del que desisteix en data 16.03.2011.

El 6.02.2012 ASTRA interposa recurs cassació 279/2012, contra recurs de súplica contra interlocutòria de 13.10.2011, que no accedeix a la mesura cautelar de suspensió sol·licitada per l'actora.

Que en data 9.10.12 mitjançant sentència s'acorda estimar el Recurs cassació 279/2012 acceptar les mesures cautelars del RCA 152/2010.

No es tenen notícies.

Apel·lació 851/2016 interposada pel CTTI contra Sentència del Procediment Ordinari 486/2014 per demanda interposada per MOBIZZ i el CTTI

Recaiguda Sentència de data 18 de desembre de 2019 desestimària de l'apel·lació del CTTI. No hi ha imposició de costes i es denega la sol·licitud d'indemnització. Per tant no té en principi transcendència econòmica.

Arxiu de les actuacions per fermesa de la Sentència per Decret del Lletat de l'Administració de Justícia de data 24 de febrer de 2020.

RCA 469/2016-AA JCA 14 Barcelona interposat per Farmafactoring contra el CTTI en reclamació de 775.384,86 € en concepte d'interessos de demora

En data 7 d'octubre de 2016 va tenir entrada per registre del CTTI, escrit en el que es reclamava la quantitat d'interessos de les anteriors factures abonades amb retard. L'import reclamat és de 775.384,83 euros. Seguint les instruccions rebudes, no es va respondre l'escrit considerant-lo denegat per silenci.

En data 26 de gener de 2017 va arribar demanda contra el CTTI en reclamació de l'esmentada quantitat en concepte d'interessos interposada per FARMAFACTORING en el Jutjat Contenciós Administratiu 14 de Barcelona amb número d'expedient Recurs Ordinari 496/2016 Secció AA del qual s'ha presentat el corresponent expedient i contestat per part del gabinet jurídic la sol·licitud de mesures cautelars.

En data 15 de gener de 2018 recau Sentència nº 7/2018 condemnatòria pel CTTI per import 775.424,33 euros més interessos i costes.

**CENTRE DE TELECOMUNICACIONS I TECNOLOGIES DE LA INFORMACIÓ DE LA
GENERALITAT DE CATALUNYA**
Comptes Anuals al 31 de Desembre de 2019

Hi ha apel·lació interposada pel Gabinet Jurídic Central

A desembre de 2019 s'ha arribat a un acord amb l'actora i s'han pagat 1.140.000 euros.

Aquest acord engloba tots els judicis referits a la mateix actora i per la mateixa matèria d'interessos de demora. En concret, fa referència a les actuacions:

RCA 469/2016-AA RCA 40/2017-BY RCA 222/2018 RCA304/2018-BY

S'està a l'espera de notificació de la homologació i arxiu per satisfacció extrajudicial.

RCA 40/2017-BY JCA 14 Barcelona interposat per Farmafactoring contra el CTTI en reclamació de 436.154,74 € en concepte d'interessos de demora.

En data 2 de març de 2017 ha arribat demanda contra el CTTI en reclamació de 436.145,74 euros en concepte d'interessos de demora devengades per l'impagament de diverses factures, més costes. La demanda és interposada per FARMAFACTORING en el Jutjat Contenciós Administratiu 14 de Barcelona amb número d'expedient Recurs Ordinari 40/2017 Secció BY.

Verificades les factures reclamades s'adverteix que són les mateixes que es van reclamar separatament en els procediments anteriorment citats en els antecedents d'aquest escrit (recurs ordinari 385/2015 Secc. F JCA 7 de BCN y 415/2015 JCA nº 13 de BCN) y que van caducar per no formalització de demanda. Ara es reclamen en el present procediment de manera conjunta.

En data 17 de juliol recau sentència condemnatòria núm. 161/2018. Hem presentat apel·lació i estem en espera.

A desembre de 2019 s'ha arribat a un acord amb l'actora i s'ha pagat 1.140.000 euros.

Aquest acord engloba tots els judicis referits a la mateix actora i per la mateixa matèria d'interessos de demora. En concret, fa referència a les actuacions:

RCA 469/2016-AA RCA 40/2017-BY RCA 222/2018 RCA304/2018-BY

S'està a l'espera de notificació de la homologació i arxiu per satisfacció extrajudicial.

RCA 222/2018 D JCA 2 Barcelona interposat per FARMAFACTORING ESPAÑA SA en reclamació 251.550,07 euros d'interessos de principal més costes.

En data 5 de juliol de 2018 te entrada el recurs esmentat amb sol·licitud de mesures cautelars i sol·licitant expedient administratiu.

RCA 469/2016-AA RCA 40/2017-BY RCA 222/2018 RCA304/2018-BY

S'està a l'espera de notificació de la homologació i arxiu per satisfacció extrajudicial.

**CENTRE DE TELECOMUNICACIONS I TECNOLOGIES DE LA INFORMACIÓ DE LA
GENERALITAT DE CATALUNYA**
Comptes Anuals al 31 de Desembre de 2019

RCA 222/2018 D JCA 2 Barcelona interposat per FARMAFACTORING ESPAÑA SA en reclamació 251.550,07 euros d'interessos de principal més costes.

En data 5 de juliol de 2018 te entrada el recurs esmentat amb sol·licitud de mesures cautelars i sol·licitant expedient administratiu.

Aquest acord engloba tots els judicis referits a la mateix actora i per la mateixa matèria d'interessos de demora. En concret, fa referència a les actuacions:

RCA 469/2016-AA RCA 40/2017-BY RCA 222/2018 RCA304/2018-BY

Mitjançant Interlocutòria de data 9 de gener de 2020 es declara pel jutjat homologat l'acord i es dona per finalitzat el procediment i arxiu de les actuacions.

RCA304/2018-BY D JCA 14 Barcelona interposat per BFF FINANCE IBERICA SAU SA (antiga FARMAFACTORING) en reclamació de 90.783,04 euros d'interessos de principal més costes.

En data 7 de novembre de 2018 es notifica la interposició del recurs de referència on es reclama l'expedient i l'adopció de mesures cautelars

L'expedient és tramès al jutjat en data 22 de novembre de 2018 i per interlocutòria de data 9 de novembre de 2018 es desestima l'adopció de mesures cautelars.

Actualment s'ha formalitzat el recurs i estem en tràmit de contestació a demanada pel Gabinet Jurídic.

A desembre de 2019 s'ha arribat a un acord amb l'actora i s'ha pagat 1.140.000 euros

Aquest acord engloba tots els judicis referits a la mateix actora i per la mateixa matèria d'interessos de demora. En concret, fa referència a les actuacions:

RCA 469/2016-AA RCA 40/2017-BY RCA 222/2018 RCA304/2018-BY

Mitjançant Interlocutòria de data 6 de febrer de 2010 es declara pel jutjat homologat l'acord i es dona per finalitzat el procediment.

RCA372/2018-E D JCA7 Barcelona interposat per la UTE FUJITSU TECHNOLOGY SOLUTIONS SA MICROSISTEMES SA en reclamació de 2.615.405,49 euros d'interessos de principal més costes.

En data 22 de novembre de 2018 es notifica la interposició del recurs de referència on es reclama l'expedient i l'adopció de mesures cautelars.

En data 18 de desembre es tramet l'expedient al Jutjat.

En data 10 de desembre de 2019 es complementa l'expedient al Jutjat. Seguim a l'espera de la notificació de la formalització demanda.

**CENTRE DE TELECOMUNICACIONS I TECNOLOGIES DE LA INFORMACIÓ DE LA
GENERALITAT DE CATALUNYA**
Comptes Anuals al 31 de Desembre de 2019

Sumari 5/2018 L (abans, Diligències Prèvies núm.118/2017 seguides davant del Jutjat d'Instrucció núm. 13 de Barcelona)

Diligències instruïdes pel seguiment de les actuacions de l'1 d'octubre.

Es van declarar com a investigades a 12 persones treballadores del CTTI.

En data 4 d'abril de 2019, s'emet interlocutòria de processament de 4 de les 12 persones del CTTI.

Tot i que sobre aquestes imputacions respondria el treballador personalment en ser actuacions penals, i no generarien un risc per l'empresa que no està sent investigada considerem la possibilitat de què es produeixi un risc davant la jurisdicció social en cas que els treballadors decideixin demandar a l'empresa en reclamació dels honoraris dels seus advocats en tenir aquest dret reconegut pel conveni col·lectiu del CTTI.

Entre juliol i octubre de 2019, s'han presentat al CTTI diferents sol·licituds basades en l'aplicació de l'article 101 del Conveni Col·lectiu del CTTI en reclamació dels honoraris dels advocats d'algunes de les persones treballadores del CTTI que han estat declarades investigades o han estat processades .

Advocats	Defensats	Import en euros
Riba Vidal Abogados SL / Estibaliz Rodríguez Ortiz de Zárate	1	36.511,75
Inversiones 12-97 S.L	1	31.250,00
AEQUO ANIMO ADVOCATS S.L	1	30.250,00
Cristóbal Martell Pérez-Alcalde	4	28.314,00
Anaïs Franquesa Griso	1	18.150,00
Total general	8	144.475,75

- **Contingències d'indole Laboral**

LITIGIS DAVANT LA JURISDICCIO SOCIAL:

Jutjat Social 31 de Barcelona - Actuacions 614/2012-C, en matèria de Drets Fonamentals

Instat per part de Vladimir Gómez Toldrà, José María Martínez Rey, i el Sindicat d'Oficis Varis de la Confederació nacional del Treball contra el Departament de Territori i Sostenibilitat, Serikat Consultoria e Informática, S.A., Informática El Corte Inglés, S.A., i el CTTI.

El dia 26 de setembre de 2019 el Jutjat va dictar Interlocutòria desestimant el recurs de revisió dels demandants interposat front el Decret de data 4 de juny de 2019 pel qual es decretava l'arxiu del procediment per caducitat. El risc econòmic del procediment no és quantificable i, a més, s'ha confirmat judicialment l'arxiu de les actuacions per caducitat.

Jutjat Social 1 de Barcelona - Actuacions 786/2011-5, en matèria d'acomiadament objectiu individual

Instat per part de Vladimir Gómez Toldrà, José María Martínez Rey, i Daniel García Domínguez contra el Departament de Territori i Sostenibilitat, Serikat Consultoria e Informática, S.A., Informática El Corte Inglés,

**CENTRE DE TELECOMUNICACIONS I TECNOLOGIES DE LA INFORMACIÓ DE LA
GENERALITAT DE CATALUNYA**
Comptes Anuals al 31 de Desembre de 2019

S.A., Cast-Info, S.A. i el CTTI.

El dia 29 de juny de 2018 Vladimir Gómez Toldrà i Daniel García Domínguez van interposar al Jutjat Social incident d'execució irregular de la Sentència recaiguda en el procediment d'acomiadament 786/2011, recorreguda en suplicació al TSJ de Catalunya i resolt per Sentència 2397/2015.

El dia 26 de setembre de 2018 el Jutjat va dictar interlocutòria desestimant l'incident d'execució.

El dia 28 de desembre de 2018 es va presentar per part del CTTI la impugnació del recurs de reposició interposat per Vladimir Gómez Toldrà i Daniel García Domínguez el 16 d'octubre de 2018. El dia 15 de febrer de 2019 el Jutjat va dictar Interlocutòria desestimant el recurs de reposició interposat pels demandants, sense que consti la interposició de recurs de suplicació per la seva part.

El risc econòmic del procediment no és quantificable i, a més, s'ha desestimat l'execució sol·licitada. No ens consta la interposició de recurs de suplicació contra la Interlocutòria denegatòria de les pretensions de 2018 Vladimir Gómez Toldrà i Daniel García Domínguez.

Jutjat Social 21 de Barcelona - Actuacions 607/2018-D, acumulat al 701/2018-C en matèria d'acomiadament i de reconeixement de dret

Instat per Antoni Davia Tapiol front al CTTI i el Fons de Garantia Salarial (FOGASA).

El dia 18 de setembre de 2019 es va celebrar l'acte de judici, i el dia 25 de setembre de 2019 el Jutjat va dictar Sentència desestimant íntegrament les pretensions del demandant.

El dia 26 de novembre de 2019 el Jutjat va dictar Diligència d'Ordenació tenint per anunciat recurs de suplicació contra la Sentència, sense que consti de moment que la part recurrent hagi presentat escrit d'interposició de recurs de suplicació.

Quantia de la demanda: 15.205,48€ o 16.650€ i reconeixement del dret del demandant a mantenir el dret preferent a la seva reincorporació al CTTI quan existeixi una vacant idònia.

Possibles conseqüències pel CTTI: Per una banda, la demanda de reconeixement del dret del demandant a mantenir el dret preferent a la seva reincorporació al CTTI quan existeixi una vacant idònia no pot ésser objecte de quantificació atenent als termes en els que es troba plantejada.

Per altra banda, i en relació a la demanda per acomiadament improcedent, l'import de 15.205,48€ correspon a la indemnització per acomiadament improcedent calculada sobre un salari de 75.000€, i l'import de 16.650€ correspon a la indemnització per acomiadament improcedent calculada sobre un salari de 75.000€ més un bonus anual de 7.125€, tot i que no ens consta percebut.

El CTTI ha presentat en data 26 de febrer de 2020 impugnació del Recurs de Suplicació interposat pel treballador el dia 23 de desembre de 2019.

**CENTRE DE TELECOMUNICACIONS I TECNOLOGIES DE LA INFORMACIÓ DE LA
GENERALITAT DE CATALUNYA**
Comptes Anuals al 31 de Desembre de 2019

Jutjat Social 18 de Barcelona - Actuacions 460/2018-B, en matèria de reconeixement de quantitat

Instat per Montserrat Fernández García Prieto, David Hernández Soler, Cristina Cos Pedraza i Laia Mifsut Ribera front al CTTI.

Està prevista la celebració de l'acte de conciliació i, si s'escau, judici el proper dia 16 de gener de 2020 a les 09:50h.

Quantia de la demanda: 26.494,28 euros (+ 10% d'interès per mora), d'acord amb el següent detall:

Possibles conseqüències pel CTTI: L'estimació dels efectes econòmics del procediment respon a la suma de les quantitats sol·licitades pels quatre demandants en concepte de triennis, derivats del reconeixement de l'antiguitat al·legada pels actors.

Malgrat això, d'estimar-se la demanda tindrien dret a seguir percebent en concepte d'antiguitat les quantitats reclamades.

Jutjat Social 15 de Barcelona - Actuacions 1041/2018-A, en matèria de reconeixement de quantitat

Instat per Luis Gabriel Biosca Sebastián front a Unitronics Comunicaciones, S.A., T-Systems ITC Iberia, S.A.U., i el CTTI.

Està prevista la celebració de l'acte de conciliació i, si s'escau, judici el proper dia 6 de maig de 2020 a les 11:15 h

Quantia de la demanda: 4.775,61€ (+ 10% d'interès per mora), a satisfer de forma solidària entre les tres demandades.

Possibles conseqüències pel CTTI: Es reclama un total de 4.775,61 € incrementat en un 10% en concepte d'interès per mora, dels quals 2.050,51€ corresponen al salari del mes d'abril de 2018 i 2.497,92€ al salari del mes de maig de 2018 i a la liquidació de pagues extra i vacances. Així mateix, el demandant reclama addicionalment 227,18€ per entendre que en la liquidació de vacances Unitronics Comunicaciones, S.A. no ha tingut en compte el salari real, essent l'anterior xifra la diferència entre la liquidació de vacances calculada pel treballador i l'import calculat per l'empresa pel mateix concepte.

En qualsevol cas, s'interessa la condemna solidària al pagament de les quantitats reclamades, per entendre que es tracta d'un supòsit de subcontractació en què el CTTI és l'empresari principal, T-Systems ITC Iberia, S.A.U. el contractista, i Unitronics Comunicaciones, S.A. el subcontractista i empleadora del treballador.

Jutjat Social 14 de Barcelona - Actuacions 632/2019-A, en matèria de reconeixement de quantitat

Instat per Juan Antonio Villeda Medina front al CTTI.

Està prevista la celebració de l'acte de conciliació i, si s'escau, judici el proper dia 29 d'octubre de 2020 a

**CENTRE DE TELECOMUNICACIONS I TECNOLOGIES DE LA INFORMACIÓ DE LA
GENERALITAT DE CATALUNYA**
Comptes Anuals al 31 de Desembre de 2019

les 10:45 h.

Quantia de la demanda: 14.795,60€ (+ 10% d'interès per mora, si s'escau).

Possibles conseqüències pel CTTI: La quantitat reclamada correspon a 96,54€ mensuals, multiplicat per 8 triennis durant els 12 mesos de 2018, sumat a 98,71€ mensuals, multiplicat per 8 triennis durant els 7 primers mesos de 2019, incrementat en un 10% en concepte d'interès per mora.

Expedient de conciliació 070802/2019, als Serveis Territorials a Barcelona del Departament de Treball, Afers Socials i Famílies, en matèria de reconeixement de dret

Instat per Belén Martínez Camacho front a LD Empresas de Limpieza y Desinfección i al CTTI.

La celebració de l'acte de conciliació va ser el dia 15 de gener de 2020 a les 09:24h. Sense avenença.

No hi ha fixada quantia de la demanda.

Possibles conseqüències pel CTTI: Les conseqüències de la pretensió de la treballadora no són quantificables, atès que en cas estimació el CTTI respondria solidàriament amb l'empresa condemnada respecte dels deutes salarials i les quotes i prestacions de Seguretat Social meritedes durant la durada de la cessió il·legal, a més del potencial deure d'incorporar la treballadora a la plantilla del CTTI amb la condició de fixa.

Expedient de conciliació 071562/2019 en matèria de reclamació de quantitat, instat per Belén Martínez Camacho

El dia 4 de desembre de 2019 l'actora va reclamar front a LD Empresas de Limpieza y Desinfección i CTTI, reclamant la quantitat de 761,02 Euros en concepte de salaris deguts i no abonats, corresponents als mesos d'octubre i novembre de 2019.

L'acte de conciliació es va celebrar el passat dia 17 de gener de 2020, constant-nos que el mateix va concloure sense avenença doncs l'Entitat no va ser citada en forma.

Expedient de reclamació de quantitat 818/2017-C Jutjat Social 26 Barcelona

Procediment de reclamació de quantitat, instat per Manuel Ortega León el dia 13 d'octubre de 2017. El treballador, de l'empresa GME Grup, reclama la quantitat de 1.154,64 euros en concepte de salaris meritedes i no abonats. En data de 2 de gener de 2020 el treballador va ampliar la demanda contra el CTTI atès que la prestació de serveis del treballador tenia lloc a les instal·lacions de l'Entitat.

En l'actualitat, el procediment es tramita davant el Jutjat Social número 26 de Barcelona amb número d'actuacions 818/2017-C, i la data de celebració de l'acte de judici és el pròxim 27 d'abril de 2020 a les 10:45 hores.

Reclamacions en via Administrativa pel reconeixement de l'Antiguitat per serveis prestats en altres Entitats i Departaments de la Generalitat

S'ha interposat reclamació prèvia a la via judicial de reclamació de reconeixement de l'antiguitat dels següents treballadors del CTTI:

- Carles Sivill
- Anna Fora
- Ricardo Yebenes
- Isidre Faijes
- Roser Mesa

La desestimació d'aquesta reclamació pot comportar accions judicials en reclamació del dret, tal i com ja s'ha fet per les quatre persones detallades en un altre punt d'aquest informe i que tramita el Jutjat 18 de Barcelona.

El risc pel CTTI és que finalment per via judicial es reconegui aquest dret havent-se d'abonar endarreriments i que esdevinguin a partir d'ara nous triennis en funció de cada cas concret.

16. INFORMACIÓ SOBRE MEDI AMBIENT

El CTTI ha portat a terme la transformació energètica de la seu Central i l'edifici BITAL cap a energia tèrmica.

Regularment es porten a terme auditories energètiques per avaluar l'eficiència tant de l'edifici com de les torres d'infraestructures de telecomunicacions.

Està previst portar a terme actuacions de millora dels sistemes de climatització de les torres de comunicacions per millorar el consum energètic d'aquestes instal·lacions.

17. RETRIBUCIONS A LLARG TERMINI AL PERSONAL

El CTTI es va adherir al Pla de Pensions de l'àmbit de la Generalitat de Catalunya, amb data efecte 5 de desembre de 2008.

Durant el 2019 i 2018 no s'han dut a terme noves aportacions al Pla de Pensions.

**CENTRE DE TELECOMUNICACIONS I TECNOLOGIES DE LA INFORMACIÓ DE LA
GENERALITAT DE CATALUNYA**
Comptes Anuals al 31 de Desembre de 2019

18. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

El detall del moviment d'aquest epígraf en l'exercici 2019 i 2018 es el següent:

	31/12/2018	Addicions	Baixes	Traspàs cta. 172 y 522	Traspàs Ctas.Subv	Traspàs a resultats	31/12/2019
Subvenciones oficiales de capital	-32.972	0	43	994	70	6.644	-25.221
Subvencions de Capital Generalitat de Catalunya	105			-542		96	-341
Subvenció Capital Microcom i SMRF	-1.437			194		274	-969
Subvenció Capital BAR	47			-300		35	-218
Subvenció Capital PLA AVANZA	-15.309			436		4.322	-10.551
Subvenció Capital XARXA OBERTA	-16.689			1.039	6.009	750	-8.891
Subvenció Capital GOVERNANÇA Radioelectrica	-250		43	170		23	-14
Subvenció Capital TDT	1.510			-3	-5.939	988	-3.444
VAN Subvenció AVANZA 73M	2.895					-474	2.421
VAN Prèstec AVANZA 97M	-3.844					630	-3.214
Altres subvencions, donacions i llegats	-54	-56.294	0	0	-70	56.229	-189
Altres Subvencions	-54	-86			-70	21	-189
Subvencions cap IV PDA	0	-56.208			0	56.208	0
Total	-33.026	-56.294	43	994	0	62.873	-25.410

El detall del moviment d'aquest epígraf en l'exercici 2018 es el següent:

	31/12/2017	Addicions	Baixes	Traspàs cta. 172 y 522	Traspàs Ctas.Subv	Traspàs a resultats	31/12/2018
Subvenciones oficiales de capital	-41.037	0	0	116	88	7.661	-32.972
Subvencions de Capital Generalitat de Catalunya	-74					179	105
Subvenció Capital Microcom i SMRF	-1.722					285	-1.437
Subvenció Capital BAR	11					36	47
Subvenció Capital PLA AVANZA	-20.682					5.373	-15.309
Subvenció Capital XARXA OBERTA	-17.671			144	88	750	-16.689
Subvenció Capital GOVERNANÇA Radioelectrica	-304			5		49	-250
Subvenció Capital TDT	555			-33		988	1.510
VAN Subvenció AVANZA 73M	3.499					-604	2.895
VAN Prèstec AVANZA 97M	-4.649					805	-3.844
Altres subvencions, donacions i llegats	-38	-86	7	0	-88	0	-54
Altres Subvencions	-38	-86	7		-88	151	-54
Total	-41.075	-86	7	116	0	8.012	-33.026

**CENTRE DE TELECOMUNICACIONS I TECNOLOGIES DE LA INFORMACIÓ DE LA
GENERALITAT DE CATALUNYA**
Comptes Anuals al 31 de Desembre de 2019

a) Informació sobre l'aplicació de las Subvencions:

- Les subvencions atorgades dins del programa BAR pendents d'imputar a resultats a 31 de desembre de 2019 i 2018 pugen a 218 milers d'euros i -47 milers d'euros respectivament i financen a la mateixa data actius per un total de 345 milers d'euros i 22.536 milers d'euros per 2019 i 2018. Durant l'exercici 2019 s'han donat de baixa per desmantellament pràcticament la totalitat dels equipaments d'estacions base, repetidors, rebots, i enllaços de transmissió de dades del projecte Banda Ampla Rural, que es trobaven totalment amortitzats. (Veure nota 5.3)
- Les subvencions atorgades dins del programa MICROCOM i SMRF pendents d'imputar a resultats a 31 de desembre de 2019 i 2018 pugen a 969 milers d'euros i 1.437 milers d'euros respectivament i financen a la mateixa data actius per un total de 6.046 milers d'euros per 2018 i 2017.
- Les subvencions atorgades dins del programa AVANZA pendents d'imputar a resultats a 31 de desembre de 2019 i 2018 pugen a 10.551 milers d'euros i 15.309 milers d'euros respectivament i financen a la mateixa data actius per un total de 43.197 milers d'euros i 61.864 milers d'euros per 2019 i 2018. Durant l'exercici 2019 s'han donat de baixa per desmantellament un import de 18 milions d'euros corresponent a equipaments d'estacions base, repetidors, rebots, i enllaços de transmissió de dades del projecte Banda Ampla Rural, que es trobaven pràcticament amortitzats en la seva totalitat. (Veure nota 5.3)
- Les subvencions atorgades dins del programa Xarxa Oberta pendents d'imputar a resultats a 31 de desembre de 2019 i 2018 pugen a 8.891 milers d'euros i 16.689 milers d'euros respectivament i financen a la mateixa data actius per un total de 14.193 milers d'euros per 2019 i 2018.
- Les subvencions atorgades dins del programa TDT pendents d'imputar a resultats a 31 de desembre de 2019 i 2018 pugen a 3.444 milers d'euros i -1.510 milers d'euros respectivament i financen a la mateixa data actius per un total de 11.777 milers d'euros per 2019 i 2018.

b) Informació sobre les Subvencions concedides durant 2019:

Les subvencions concedides durant el 2019 i 2018 ascendeixen a 56.294 milers d'euros i 86 milers d'euros respectivament.

Les altes per subvencions durant el 2019 corresponen a:

- Subvenció dins del programa FEDER per import de 86 milers d'euros per dotar dels recursos necessaris als principals agent dels Programes Operatius per disposar de capacitat per a desplegar correctament el programa i vetllar perquè Catalunya no perdi recursos per incompliment dels compromisos assumits.
- Subvenció de Capítol IV del departament de Polítiques Digitals i Administració Pública per import estimat de 56.208 milers d'euros per a finançar centralitzadament les despeses pressupostàries de Governança pròpia i delegada de del TIC, segons el previst en el nou model de relació amb la Generalitat (Acord Govern 8/2019, de 15 de gener).

19. FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

Amb data 14 de març de 2020, mitjançant Real Decreto 463/2020 es declara l'estat d'alarma per a la gestió de la situació de crisi sanitària ocasionada pel COVID-19.

A la data de formulació d'aquests comptes anuals és prematur realitzar una valoració detallada o una quantificació dels possibles impactes d'aquesta situació sobre el CTTI, degut a la incertesa global sobre la seva durada i les seves conseqüències econòmiques i socials a curt, mig i llarg termini.

Tot i aquesta incertesa, el CTTI considera que les seves operacions no han de veure's afectades significativament tenint en consideració els següents aspectes:

- La pràctica totalitat de l'activitat del CTTI correspon a encàrrecs rebuts de la Generalitat de Catalunya, la major part dels quals corresponen a serveis recurrents necessaris per al normal funcionament de les TIC i que garanteixen la prestació de serveis públics essencials.
- Es pot preveure una variació de l'evolució dels encàrrecs sota demanda que tenen un pes inferior al 5% de l'import net de la xifra de negocis pel 2019, que es pot veure compensat per l'increment de serveis a prestar derivats de l'emergència sanitària del COVID-19, que actualment ja supera els 13M€. Aquests fets fan que no sigui possible valorar l'efecte net que finalment es pugui produir.
- Fins al moment actual no s'ha produït una caiguda de la activitat prevista pel CTTI pels primers mesos de 2020 i es considera que tampoc s'ha de produir a curt i mig termini donat el caràcter essencial dels serveis que presta per a l'Administració de la Generalitat de Catalunya.
- El CTTI no ha fet, ni té previst fer, cap tancament temporal de la seva activitat i té capacitat per continuar prestant els seus serveis en situació d'estat d'alarma.
- En el capítol de personal el CTTI no preveu prendre mesures encaminades a la presentació d'expedients de regulació d'ocupació. Durant l'estat d'alarma el personal del CTTI continua desenvolupant les seves funcions treballant en remot i l'evolució de l'activitat en els propers mesos no fa preveure que calgui adoptar mesures per la reducció d'aquest capítol de despesa.

Per altra banda, donat el model de relació del CTTI amb la Generalitat que es basa en un sistema de repercussió de costos, independentment de les variacions en el volum d'activitat que es poguessin produir, aquest fet no tindria afectació en el resultat del CTTI.

La situació actual podria provocar canvis en la disponibilitat de la Generalitat de Catalunya per fer front als pagament que realitza al CTTI generant tensions de tresoreria, empitjorant el període mig de pagament.

Tenint en consideració tots aquests aspectes, el CTTI considera que l'aplicació del principi d'empresa en funcionament segueix sent vàlid.

El CTTI està supervisant l'evolució de la situació amb l'objectiu d'afrontar amb èxit qualsevol eventual impacte així com fer front als nous encàrrecs de la Generalitat de Catalunya derivats d'aquesta situació.

**CENTRE DE TELECOMUNICACIONS I TECNOLOGIES DE LA INFORMACIÓ DE LA
GENERALITAT DE CATALUNYA**
Comptes Anuals al 31 de Desembre de 2019

20. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

20.1 A continuació, es relacionen els actius i passius de balanç registrats com a saldos amb entitats vinculades de la Generalitat de Catalunya:

A) Actius financers amb entitats vinculades:

La composició és la següent a 31 de desembre de 2019 i 2018:

	2019	2018
Deutors per Subvencions a II/t AVANZA (a.1)	17.404	23.071
Participació a Torre de Collserola (a.2)	1.095	1.140
Deutors comercials entitats vinculades (a 4)	17.827	26.741
Total Inversions a llarg termini	36.326	50.952
Deutors comercials entitats vinculades	91.083	126.242
Inversions a curt termini	14.647	7.236
Cashpooling Generalitat (a.3)	11.958	1.045
Deutors per Subvencions a c/t AVANZA (a.1)	6.083	6.083
Deutors per Subvencions capítol IV (a.5)	-3.516	0
Fiances	122	108
Total deutors i inversions a curt termini	105.730	133.478

- (a.1) Deutes pendent de cobrament de la Secretaria de Telecomunicacions i Societat de la Informació, que el CTTI ha de destinar a cobrir part de la devolució del préstec atorgat per la Generalitat de Catalunya en l'àmbit del Pla Avanza, en virtut del préstec atorgat en l'apartat b.1). Existeix un calendari de cobraments anuals per import de 6.083 milers d'euros anuals fins a l'exercici 2023. Els fluxos futurs es troben actualitzats amb una taxa de descompte aplicada del 1,43%. Durant l'exercici 2019 ha suposat uns ingressos financers per import de 417 milers d'euros, i a 2018 de 497 milers d'euros.
- (a.2) Correspon a les participacions de Torre de Collserola S.A. valorades al seu preu de cost de 1.140 milers d'euros menys la provisió per deteriorament de 45 milers d'euros. Veure nota 8.3.1.
- (a.3) Saldo disposat per Cashpooling amb la Generalitat de Catalunya a tancament d'exercici.
- (a.4) Saldo corresponent a la contraprestació econòmica del servei de connectivitat de 2015 que per Acord de Govern de 20 d'octubre de 2015 autoritza al Departament d'Empresa i Ocupació a realitzar el pagament ajornat d'aquest servei durant el període 2016-2022. L'import a curt termini està inclòs en l'epígraf de Deutors comercials a entitats vinculades per un import de 8.914 milers d'euros, 6.685 milers d'euros a 2018. El tipus d'interès de l'operació és del 0%.
- (a.5) D'acord amb el nou model de relació establert a l'Acord de Govern 8/2019, de 15 de gener de 2019, les despeses de governança de les TIC es centralitzen al Departament de Polítiques Digitals i Administració Pública i és financen mitjançant transferències de Capítol IV. L'import transferit pel Departament al tancament de l'exercici 2019 pels serveis de governança anuals ha ascendit a

**CENTRE DE TELECOMUNICACIONS I TECNOLOGIES DE LA INFORMACIÓ DE LA
GENERALITAT DE CATALUNYA**
Comptes Anuals al 31 de Desembre de 2019

59.724, i les despeses realment incorregudes pel CTTI per aquest servei a 56.208, resultant un saldo a favor del Departament per la diferència.

La classificació per venciments dels actius a l'exercici 2019 amb parts vinculades era el següent:

Classe	Classificació per venciments 2019						Total
	1 any	2 anys	3 anys	4 anys	5 anys	>5 anys	
Participació a Torre de Collserola						1.095	1.095
Deutors comercials entitats vinculades	91.083	8.914	8.913				108.910
Cashpooling Generalitat	11.958						11.958
Deutors per Subvencions AVANZA	6.083	5.829	5.914	5.661			23.487
Deutors per Subvencions capítol IV	-3.516						-3.516
Fiances	122						122
Total	105.730	14.743	14.827	5.661	0	1.095	142.056

La classificació per venciments dels actius a l'exercici 2018 amb parts vinculades era el següent:

Classe	Classificació per venciments 2018						Total
	1 any	2 anys	3 anys	4 anys	5 anys	>5 anys	
Participació a Torre de Collserola						1.140	1.140
Deutors comercials entitats vinculades	126.242	8.913	8.914	8.914			152.983
Cashpooling Generalitat	1.045						1.045
Deutors per Subvencions AVANZA	6.083	5.747	5.829	5.913	5.582		29.154
Fiances	108						108
Total	133.478	14.660	14.743	14.827	5.582	1.140	184.430

**CENTRE DE TELECOMUNICACIONS I TECNOLOGIES DE LA INFORMACIÓ DE LA
GENERALITAT DE CATALUNYA**
Comptes Anuals al 31 de Desembre de 2019

B) Passius financers amb entitats vinculades:

La composició és la següent a 31 de desembre de 2019 i 2018:

Classe	2019	2018
Deutes a ll/t AVANZA (b.1)	23.125	30.655
Préstec a llarg termini amb la Generalitat 44 M (b.2)	17.828	26.741
Conveni ús compartit de la nau amb Presidència	821	821
Total passiu no corrent	41.774	58.217
Deutes a c/t AVANZA (b.1)	8.083	8.083
Préstec curt termini Generalitat 44M (b.2)	8.914	6.685
Interessos Préstec Generalitat 44 M (b.2)	243	282
Total passiu corrent	17.240	15.050

b.1) El Departament de Governació i Administracions Públiques va subscriure un conveni marc amb el Ministeri d'Indústria, Turisme i Comerç per al desenvolupament del Pla D'Infraestructures de Telecomunicacions en l'àmbit del Pla Avanza, amb un finançament per part de l'Estat de 97 Milions d'euros, en concepte de préstec a retornar en el període 2012-2023. La Generalitat va executar els acords mitjançant el CTTI, al qual va concedir el mencionat préstec. El CTTI ha de retornar el crèdit assenyalat amb unes quotes anuals constants de 8.083 milers d'euros del 2012 fins a 2023. Al mateix temps, el Departament de Governació i Administracions Públiques autoritza aportacions de la Secretaria de Telecomunicacions i Societat de la Informació a transferir al CTTI un import total de 73 milions d'euros per cobrir la devolució de l'esmentat préstec. Veure actius amb empreses vinculades.

b.2) L'Acord del Govern aprovat en data 29 de desembre de 2015 va autoritzar l'Administració de la Generalitat a concedir un préstec al CTTI per un import màxim de 44.569 milers d'euros per fer front al pagament de proveïdors. El préstec s'amortitza mitjançant set pagaments de 2016 a 2022. El pagament del préstec restarà condicionat a ingress efectiu a favor del CTTI dels imports establerts a l'Acord de Govern de 20 d'octubre de 2015 pel qual s'autoritza al Departament d'Empresa i Ocupació a realitzar despeses amb càrrec a pressupostos d'exercicis futurs en el període 2016-2022, amb l'objecte de fer front a la contraprestació econòmica corresponent a la solució de connectivitat que es deriva de l'encàrrec de gestió al CTTI per a la prestació de solucions TIC a l'Administració de la Generalitat de Catalunya i al pagament dels serveis de connectivitat rebuts en l'exercici 2015. El tipus d'interès de l'operació fins el 31/12/2016 és del 0% i de 0,834% fix anual a partir d'aquesta data.

La classificació per venciments dels passius amb parts vinculades a l'exercici 2019 és el següent:

Classe	Classificació per venciments 2019						Total
	1 any	2 anys	3 anys	4 anys	5 anys	>5 anys	
Deutes AVANZA	8.083	7.637	7.746	7.742			31.208
Préstec amb la Generalitat 44 M	8.914	8.914	8.914				26.742
Interessos Préstec Generalitat 44 M	243						243
Conveni ús compartit de la nau					821		821
Total	17.240	16.551	16.660	7.742	821	0	59.014

**CENTRE DE TELECOMUNICACIONS I TECNOLOGIES DE LA INFORMACIÓ DE LA
GENERALITAT DE CATALUNYA**
Comptes Anuals al 31 de Desembre de 2019

La classificació per venciments dels passius amb parts vinculades a l'exercici 2018 és el següent:

Classe	Classificació per venciments 2018						Total
	1 any	2 anys	3 anys	4 anys	5 anys	>5 anys	
Deutes AVANZA	8.083	7.529	7.637	7.746	7.743		38.738
Préstec amb la Generalitat 44 M	6.685	8.914	8.914	8.913			33.426
Interessos Préstec Generalitat 44 M	282						282
Conveni ús compartit de la nau					821		821
Total	15.050	16.443	16.551	16.659	8.564	0	73.267

20.2 Les operacions amb parts vinculades es realitzen exclusivament amb les diferents Entitats Públiques dependents de l'Administració de la Generalitat.

La distribució entre operacions amb entitats vinculades i tercers durant l'exercici 2019 així com el saldo a 31 de desembre es el següent :

	Saldo Pendent a 31/12/19	Volum d'operacions 2019
Generalitat	108.911	517.795
Tercers	504	4.224
Total	109.415	522.019

La distribució entre operacions amb entitats vinculades i tercers durant l'exercici 2018 així com el saldo a 31 de desembre va ser el següent :

	Saldo pendent a 31/12/18	Volum d'operacions 2018
Generalitat	152.983	564.012
Tercers	849	4.537
Total	153.832	568.549

**CENTRE DE TELECOMUNICACIONS I TECNOLOGIES DE LA INFORMACIÓ DE LA
GENERALITAT DE CATALUNYA**
Comptes Anuals al 31 de Desembre de 2019

El volum de les operacions i saldo a 31 de desembre de 2019 amb entitats vinculades és el següent:

Nombre	Saldo pendent a 31/12/19	Volum d'operacions 2019
DEPT. POLITIQUES DIGITALS I ADMINISTRACIÓ PÚBLICA	16.624	85.013
DEPARTAMENT D'EDUCACIÓ	11.190	58.424
DEPARTAMENT D'INTERIOR	1.799	55.213
DEPARTAMENT DE JUSTÍCIA	8.435	27.264
SERVEI CATALA DE LA SALUT	6.771	25.787
DEPARTAMENT DE TREBALL, AFERS SOCIALS I FAMÍLIES	6.099	22.133
AGÈNCIA TRIBUTÀRIA DE CATALUNYA	3.113	22.090
CC00-INSTITUT CATALA DE LA SALUT -ICS-	5.285	18.138
DEPARTAMENT DE LA PRESIDÈNCIA	11	14.959
ECO INTERDEPARTAMENTAL (DEPT.VICEPRES.ECONOMIA)	1.301	14.125
CORPORACIÓ CATALANA DE MITJANS AUDIOVISUALS, S.A.	4.987	14.081
DEPT. D'AGRICULTURA, RAMADERIA, PESCA, I ALIMENT.	1.664	13.745
SERVEI PÚBLIC D'OCCUPACIÓ DE CATALUNYA	3.198	13.293
DEPARTAMENT DE TERRITORI I SOSTENIBILITAT	165	10.001
ECO HISENDA (DEPT.VICEPRES.ECONOMIA)	1.970	9.994
DEPT. DE LA VICEPRESIDÈNCIA I D'ECONOMIA I HISENDA	1.092	7.805
DEPARTAMENT D'EMPRESA I CONEIXEMENT	27.585	6.800
DEPARTAMENT DE CULTURA	235	6.754
DEPARTAMENT DE SALUT	848	6.702
DPT.JUSTÍCIA -SECRETARIA GENERAL-	1.586	6.434
INSTITUT CATALA DEL SOL	136	5.796
DISTRICTE ADMINISTRATIU	4.299	4.951
AGÈNCIA CATALANA DE L'AIGUA	840	4.634
DEPT.JUS-SEC.MESU. PENALS, REINSECCIÓ I AT.VICTIMA	1.427	4.399
SERVEI CATALA DE TRANSIT	636	3.370
SOLUCIONS TRANSVERSALS ADMINISTRACIÓ DIGITAL (PDA)	3.090	3.090
DEPT. D'ACCIÓ EXTERIOR, REL. INST. I TRANSPARÈNCIA	254	2.724
AH01-ICS HOSPITAL UNIVERSITARI VALL D'HEBRON	684	2.406
AP51-GERÈNCIA ÀMBIT D'ATENCIÓ PRIMÀRIA BCN CIUTAT	16	2.185
SECRETARIA D'UNIVERSITATS I RECERCA	91	2.036
ENT. AUT. DIARI OFICIAL I DE PUBLICACIONS	454	1.897
AP57-DIRECCIÓ D'ATENCIÓ PRIMÀRIA COSTA DE PONENT	298	1.894
AP52-DIRECCIÓ ATENCIÓ PRIMÀRIA METROPOLITANA NORD	0	1.857
CONSORCI D'EDUCACIÓ DE BARCELONA	127	1.670
AH02-ICS C. SANITARIA UNIVERSITARIA BELLVITGE	473	1.600
SISTEMA D'EMERGENCIES MEDIQUES, S.A.	336	1.496
AGÈNCIA CATALANA DE TURISME	493	1.297
AGÈNCIA CATALANA DE CONSUM	138	1.185
AH05-ICS HOSPITAL UNIVERSITARI JOAN XXIII	173	1.172
DG.MESURES PENALS ALTERN. I JUST.JUVENIL	331	1.094
AGÈNCIA DE L'HABITATGE DE CATALUNYA	68	1.053
INSTITUT CATALA D'ENERGIA -ICAEN-	98	1.050
AH07-ICS HOSPITAL VERGE DE LA CINTA	0	1.048
AGÈNCIA PER A LA COMPETITIVITAT DE L'EMPRESA	75	1.041
DIRECCIÓ GENERAL D'ATENCIÓ CIUTADANA	562	969
AH03-ICS HOSPITAL UNIVERS. GERMANS TRIAS PUJOL	0	963
AP53-GER- TERRITORIAL CATALUNYA CENTRAL SAP B-S-B	146	922
AP54-DIRECCIÓ D'ATENCIÓ PRIMÀRIA GIRONA	63	818
INSTITUT CATALA D'ONCOLOGIA	116	806
AH06-ICS HOSPITAL UNIVERSITARI ARNAU VILANOVA	0	774
Altres	-10.471	18.843
	108.911	517.795

**CENTRE DE TELECOMUNICACIONS I TECNOLOGIES DE LA INFORMACIÓ DE LA
GENERALITAT DE CATALUNYA**
Comptes Anuals al 31 de Desembre de 2019

El volum de les operacions i saldo amb entitats vinculades a 31 de desembre de 2018 és el següent:

Nombre	Saldo pendent a 31/12/18	Volum d'operacions 2018
DEPARTAMENT D'EMPRESA I CONEIXEMENT	35.871	6.529
DEPT. POLITIQUES DIGITALS I ADMINISTRACIÓ PÚBLICA	13.786	96.959
DEPARTAMENT DE LA PRESIDÈNCIA	2.400	67.757
DEPARTAMENT D'INTERIOR	16.759	56.415
DEPARTAMENT D'EDUCACIÓ	4.260	55.870
DEPARTAMENT DE JUSTÍCIA	8.695	28.577
DEPARTAMENT DE SALUT	14.575	22.523
DEPARTAMENT DE TREBALL, AFERS SOCIALS I FAMÍLIES	1.867	22.349
CC00-INSTITUT CATALA DE LA SALUT -ICS-	4.860	21.628
AGÈNCIA TRIBUTÀRIA DE CATALUNYA	4.759	21.252
DEPT. D'AGRICULTURA, RAMADERIA, PESCA, I ALIMENT.	3.801	15.147
CORPORACIÓ CATALANA DE MITJANS AUDIOVISUALS, S.A.	1.226	14.435
ECO INTERDEPARTAMENTAL (DEPT.VICEPRES.ECONOMIA)	1.204	13.973
ECO HISENDA (DEPT.VICEPRES.ECONOMIA)	4.242	11.668
SERVEI PÚBLIC D'Ocupació DE CATALUNYA	5.836	11.618
DEPARTAMENT DE TERRITORI I SOSTENIBILITAT	3.830	9.432
DEPARTAMENT DE CULTURA	1.322	6.779
DPT.JUSTÍCIA -SECRETARIA GENERAL-	2.819	6.224
SERVEI CATALA DE LA SALUT	2.107	5.655
DPT.JUSTICIA-D.G.SERVEIS PENIT.REHABILIT	1.713	4.483
DEPT. DE LA VICEPRESIDÈNCIA I D'ECONOMIA I HISENDA	38	4.071
SERVEI CATALA DE TRANSIT	1.081	3.304
INSTITUT CATALA DEL SOL	566	3.276
AGENCIA CATALANA DE L'AIGUA	266	2.750
AP51-GERÈNCIA ÀMBIT D'ATENCIÓ PRIMÀRIA BCN CIUTAT	339	2.191
DEPT. D'ACCIÓ EXTERIOR, REL. INST. I TRANSPARÈNCIA	499	2.184
ENT. AUT. DIARI OFICIAL I DE PUBLICACIONS	289	2.141
AH01-ICS HOSPITAL UNIVERSITARI VALL D'HEBRON	325	1.955
ECO APLICACIONS CORPORATIVES (DEPT.VICEPRES.ECO)	324	1.936
SECRETARIA D'UNIVERSITATS I RECERCA	775	1.868
AP57-DIRECCIÓ D'ATENCIÓ PRIMÀRIA COSTA DE PONENT	298	1.823
AP52-DIRECCIÓ ATENCIÓ PRIMÀRIA METROPOLITANA NORD	146	1.782
AGÈNCIA CATALANA DE CONSUM	373	1.593
AGÈNCIA PER A LA COMPETITIVITAT DE L'EMPRESA	0	1.580
AGÈNCIA CATALANA DE TURISME	282	1.449
CONSORCI D'EDUCACIÓ DE BARCELONA	128	1.430
SISTEMA D'EMERGENCIES MÈDIQUES, S.A.	342	1.342
AH02-ICS C. SANITARIA UNIVERSITARIA BELLVITGE	308	1.275
AH05-ICS HOSPITAL UNIVERSITARI JOAN XXIII	568	1.189
INSTITUT CATALA D'ENERGIA -ICAEN-	105	994
GESTIO DE SERVEIS SANITARIS	447	929
AH03-ICS HOSPITAL UNIVERS.GERMANS TRIAS PUJOL	146	925
AP53-GER- TERRITORIAL CATALUNYA CENTRAL SAP B-S-B	146	897
AGÈNCIA QUALITAT I AVALUACIÓ SANITÀRIES CATALUNYA	134	878
DG.MESURES PENALS ALTERN. I JUST.JUVENIL	399	873
AGÈNCIA DE L'HABITATGE DE CATALUNYA	89	841
AH07-ICS HOSPITAL VERGE DE LA CINTA	443	839
DIRECCIÓ GENERAL D'ATENCIÓ CIUTADANA	73	783
AP54-DIRECCIÓ D'ATENCIÓ PRIMÀRIA GIRONA	126	781
INSTITUT CATALA D'ONCOLOGIA	132	765
Altres	7.864	16.093
	152.983	564.012

**CENTRE DE TELECOMUNICACIONS I TECNOLOGIES DE LA INFORMACIÓ DE LA
GENERALITAT DE CATALUNYA**
Comptes Anuals al 31 de Desembre de 2019

Els ingressos es regulen segons l'Acord de Govern 8/2019 de 15 de gener, pel qual s'aprova el model de relació entre la Generalitat de Catalunya i el Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació de la Generalitat de Catalunya, i es modifica l'Acord GOV/144/2011, de 18 d'octubre, pel qual s'encarrega al Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació de la Generalitat de Catalunya (CTTI) la provisió centralitzada i la gestió de solucions TIC de l'Administració de la Generalitat i el seu sector públic.

Mitjançant aquest Acord de Govern s'acorda aprovar la contraprestació econòmica de l'encàrrec per a l'any 2019. Les obligacions econòmiques derivades resten condicionades al pressupost dels departaments i entitats afectats que es concretaran en el marc pressupostari definitiu per al 2019.

21. ALTRA INFORMACIÓ

21.1 Distribució per sexes del personal

El nombre mitjà de persones ocupades en l'exercici distribuït per categories i per sexes duran el 2019 i 2018 és el següent:

GRUP PROFESSIONAL	Total		Homes				Dones			
	2019	2018	2019		2018		2019		2018	
			total (*)	discap.	total (*)	discap.	total (*)	discap.	total (*)	discap.
Consell D'administració	17	17	9		9		8		8	
Director Gerent	1	1	1	0	1		0	0	0	
Grup 0 Director de Departament - Funcions Direcció	9	7,08	4	0	4		5	0	3,08	
Grup 1 Funcions de Responsables Funcionals	48,33	43	32,33	0	29		16	0	14	
Grup 2 Funcions de Comandaments Tècnics	153,44	169,18	98,84	1	110,5	1	53,6	0	57,68	
Grup 3 Funcions de Tècnics, Especialistes	26,20	30,86	10,20	1	11	1	14	1	18,86	
Grup 4 Funcions bàsiques	5	12	0	1	2	1	3	1	7	2
Grup 5 Funcions en formació	4,93	0	0,94	0	0	0	3,99	0	0	
Cap de Servei	16	18	11	0	13		5	0	5	
Total	263,90	281,12	158,31	3	170,5	3	100,59	2	105,62	2
Mitjana	263,90	276,12								

(*) Inclou discapacitats

**CENTRE DE TELECOMUNICACIONS I TECNOLOGIES DE LA INFORMACIÓ DE LA
GENERALITAT DE CATALUNYA**
Comptes Anuals al 31 de Desembre de 2019

El personal del CTTI presenta la següent evolució durant el 2019 i 2018:

2019

	01/01/2019	Altes	Baixes	31/12/2019	Mitjana 2019
Personal laboral fix	225	11	10	226	214,59
Personal laboral temporal	43	19	13	49	49,31
Totals	268	30	23	275	263,9

2018

	01/01/2018	Altes	Baixes	31/12/2018	Mitjana 2018
Personal laboral fix	225	6	6	225	225,37
Personal laboral temporal	49	6	12	43	50,75
Totals	274	12	18	268	276,12

La Entitat, pel que fa a la seva pròpia composició del seu Òrgan de Govern, no recull la paritat entre dones i homes, no obstant es contempla aquesta paritat en la seva composició de plantilla.

21.2 Els imports rebuts pel personal d'Alta Direcció de l'Entitat durant el 2019 i 2018 son els següents :

	2019	2018
Sous dietes i altres remuneracions	128,63	99,79

Dins d'aquesta categoria només s'està incloent la retribució del Director Gerent de l'Entitat.

21.3 Durant el 2019 i 2018 no es van generar despeses en conceptes de dietes i altres remuneracions.

21.4 Honoraris d'Auditors de Comptes

Els honoraris relatius als serveis d'auditoria dels períodes 2019 i 2018 han estat de 20,5 milers d'euros per cadascun dels exercicis.

21.5 Assegurança de Responsabilitat Civil d'Administradors

L'import de la prima d'assegurança de responsabilitat civil pagada pel CTTI pels administradors per danys ocasionats per actes o omissions en l'exercici del càrrec és de 15 milers d'euros pel 2019 i de 16 milers d'euros pel 2018.

21.6 Article 32.2.b de la LCSP

L'article 32.2.b) LCSP estableix que un dels requisits que han de complir les persones jurídiques, de dret públic o de dret privat, per ser considerades mitjà propi respecte d'una entitat concreta del sector públic és que més del 80 per cent de les activitats de l'ens destinatari de l'encàrrec es portin a terme en l'exercici de les comeses que li han confiat el poder adjudicador que fa l'encàrrec i que el controla o altres persones jurídiques controlades de la mateixa manera per l'entitat que fa l'encàrrec i que aquest requisit ha de quedar reflectit en la memòria integrant dels comptes anuals de l'ens destinatari de l'encàrrec.

De conformitat amb el mateix precepte, per calcular el 80 per cent de les activitats de l'ens destinatari de l'encàrrec s'han de prendre en consideració la mitjana del volum global de negocis, les despeses suportades pels serveis prestats al poder adjudicador en relació amb la totalitat de les despeses en què hagi incorregut el mitjà propi per raó de les prestacions que hagi efectuat a qualsevol entitat, o un altre indicador alternatiu d'activitat que sigui fiable, i tot això referit als tres exercicis anteriors al de formalització de l'encàrrec.

El CTTI mitjançant acord aprovat per la Generalitat de Catalunya, aplica el model de repercussió de la despesa TIC. En aquest model s'estableix l'import que l'Administració de la Generalitat i el seu sector públic ha de satisfer com a contraprestació econòmica al CTTI pel desenvolupament de la seva tasca com a mitjà propi de l'Administració de la Generalitat de Catalunya en funció de les necessitats definides i prioritzades per cada Departament i Entitat. Aquest model de repercussió de la despesa TIC respon als principis de transparència i traçabilitat de costos..

D'acord amb l'esmentat precepte, s'ha tingut en consideració el volum total de facturació d'ingressos com a indicador més significatiu i la totalitat de l'activitat de l'ens concret, és a dir, tant les activitats relacionades amb els encàrrecs que li han estat confiats com aquelles activitats habituals que conformen el seu objecte social o les funcions establertes en els seus estatuts. El volum d'ingressos generats per aquestes activitats i el percentatge que aquests suposen sobre el total d'ingressos han estat els següents:

Tipus d'ingrés	2017	%	2018	%	2019	%
Encàrrecs	467.938	99%	490.065	99%	538.512	99%
Arrendament d'Infraestructures	5.339	1%	5.377	1%	4.263	1%
Altres	674	0%	1.204	0%	1.911	0%
Total Ingressos	473.951	100%	496.646	100%	544.686	100%

En el quadre anterior s'observa que en els darrers tres exercicis, el percentatge dels ingressos de les activitats relacionades amb els encàrrecs que li han estat confiats, i d'aquelles activitats habituals que conformen el seu objecte social o les funcions establertes en els seus estatuts, supera en tots ells el 80% previst en l'article 32 de la LCSP.

**CENTRE DE TELECOMUNICACIONS I TECNOLOGIES DE LA INFORMACIÓ DE LA
GENERALITAT DE CATALUNYA**
Comptes Anuals al 31 de Desembre de 2019

22. INFORMACIÓ SEGMENTADA

La distribució de la xifra de negocis de la Entitat per categories d'activitats es detalla en el quadre següent:

Descripció de l'activitat	Codi CNAE	Exercici 2019	Exercici 2018
Telecomunicacions	6420	478.616	485.352
TOTAL		478.616	485.352

23. INFORMACIÓ SOBRE ELS AJORNAMENTS DE PAGAMENT

D'acord amb la Llei 15/2010, de 5 de Juliol, a continuació s'informa del període mig de pagament a proveïdors, segons resolució del 29 de gener de 2016 de l'ICAC sobre la informació a incorporar a la Memòria de Comptes Anuals en relació al període mig de pagament a proveïdors en operacions comercials:

2019

Concepte	Pagaments efectuats 2019					
	Compleixen el període màxim de pagament		Incompleixen el període màxim de pagament		Total pagaments efectuats	
	Núm. Operacions	Import de les operacions	Núm. Operacions	Import de les operacions	Núm. Operacions	Import de les operacions
Operacions corrents	4.396	376.351	705	169.182	5.101	545.533
Operacions de capital	54	9.643	12	7.244	66	16.887
Total	4.450	385.994	717	176.426	5.167	562.420

Concepte	Pendent pagament 2019					
	Dies del període màxim de pagament		Incompleixen el període màxim de pagament		Total pendent pagament	
	Núm. Operacions	Import de les operacions	Núm. Operacions	Import de les operacions	Núm. Operacions	Import de les operacions
Operacions corrents	520	63.497	4	480	524	63.977
Operacions de capital	12	3.355	0	0	12	3.355
Total	532	66.852	4	480	536	67.332

Concepte	En dies		
	Període mitjà dels pagaments realitzats al 2019	Ràtio de les operacions pendents de pagament (Període mitjà del pendent de pagament)	Període mitjà de pagament de cada entitat
Operacions corrents	19,37	10,97	18,49
Operacions de capital	23,66	25,91	24,03
Total	19,5	11,72	18,67

**CENTRE DE TELECOMUNICACIONS I TECNOLOGIES DE LA INFORMACIÓ DE LA
GENERALITAT DE CATALUNYA**
Comptes Anuals al 31 de Desembre de 2019

2018

Concepte	Pagaments efectuats 2018					
	Compleixen el període màxim de pagament		Incompleixen el període màxim de pagament		Total pagaments efectuats	
	Núm. Operacions	Import de les operacions	Núm. Operacions	Import de les operacions	Núm. Operacions	Import de les operacions
Operacions corrents	3.791	181.305	1.652	390.680	5.443	571.985
Operacions de capital	48	7.298	32	14.993	80	22.291
Total	3.839	188.603	1.684	405.673	5.523	594.276

Concepte	Pendent pagament 2018					
	Dies del període màxim de pagament		Incompleixen el període màxim de pagament		Total pendent pagament	
	Núm. Operacions	Import de les operacions	Núm. Operacions	Import de les operacions	Núm. Operacions	Import de les operacions
Operacions corrents	516	97.715	0	0	516	97.715
Operacions de capital	9	5.949	0	0	9	5.949
Total	525	103.664	0	0	525	103.664

Concepte	En dies		
	Període mitjà dels pagaments realitzats al 2018	Ràtio de les operacions pendents de pagament (Període mitjà del pendent de pagament)	Període mitjà de pagament de cada entitat
Operacions corrents	44,58	19,58	40,93
Operacions de capital	43,76	26,4	40,11
Total	44,55	19,97	40,9

El termini màxim legal queda establert a la disposició transitòria segona de la llei 15/2010, de 5 de juliol, que modifica la llei 3/2004, de 29 de desembre. A partir del primer de gener de 2015, el termini màxim de pagament és de 30 dies després de la recepció de les mercaderies, prestació de serveis o recepció de la factura.

El percentatge d'ajornaments, que a la data de tancament de l'exercici sobrepassen el termini màxim legal, correspon al pendent que supera el termini de 30 dies respecte del total pendent de pagament a 31 de desembre.

**CENTRE DE TELECOMUNICACIONS I TECNOLOGIES DE LA INFORMACIÓ DE LA
GENERALITAT DE CATALUNYA**
Comptes Anuals al 31 de Desembre de 2019

24. CONTRACTACIÓ ADMINISTRATIVA – PROCEDIMENTS D'ADJUDICACIÓ

La Informació corresponent als tipus de contractes i els imports adjudicats segons els diferents procediments establerts de contractació durant l'exercici 2019 i 2018 han estat els següents:

2019

Objecte		Procediment						
		Obert	Negociat (Sense publicitat)	Derivats Acord Marc	Pla de continuitat extraordinari (*)	Prorrogues i modificacions	Menors	TOTAL
Serveis	Import Adjudicat	380.266	10642,19	38.546	13.812	14.725	788,84	458.780
	%	81,44%	0,0228	8,26%	2,96%	3,15%	0,16%	98,25%
	Nombre contractes	5	3	44	2	8	73	135
Subministrament	Import Adjudicat	7790,92	--	14	--	--	122,62	7.928
	%	1,67%	--	0,00%	--	--	0,03%	1,70%
	Nombre contractes	2	--	2	--	--	18	22
Obres	Import Adjudicat	122,86	--	--	--	--	85,03	207,89
	%	0,03%	--	--	--	--	0,02%	0,05%
	Nombre contractes	1	--	--	--	--	6	7
Import Adjudicat total		388.179	10642,19	38.560	13.812	14.725	996	466.915
%		83,14%	2,28%	8,26%	2,96%	3,15%	0,21%	100,00%
Nombre contractes totals		8	3	46	2	8	97	164

(*) Donar continuïtat a contractes existents

2018

Objecte		Procediment						
		Obert	Negociat (Sense publicitat)	Derivats Acord Marc	Pla de continuitat extraordinari (*)	Prorrogues i modificacions	Menors	TOTAL
Serveis	Import Adjudicat	1.835		4.269	177.934	20.473	986	205.497
	%	0,86%		2,00%	83,43%	9,60%	0,46%	96,35%
	Nombre contractes	6		23	19	40	89	177
Subministrament	Import Adjudicat		381	7.109			197	7.687
	%		0,18%	3,33%			0,09%	3,60%
	Nombre contractes		1	3			24	28
Obres	Import Adjudicat						103	103
	%						0,05%	0,05%
	Nombre contractes						5	5
Import Adjudicat total		1.835	381	11.378	177.934	20.473	1.286	213.287
%		0,86%	0,18%	5,33%	83,43%	9,60%	0,60%	100,00%
Nombre contractes totals		6	1	26	19	40	118	210

**CENTRE DE TELECOMUNICACIONS I TECNOLOGIES DE LA INFORMACIÓ DE LA
GENERALITAT DE CATALUNYA**
Comptes Anuals al 31 de Desembre de 2019

25. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

(en euros)

Aplic.	DESCRIPCIÓ DE L'INGRÉS	2.019					2.018				
		Llei de pressupostos	Modificacions de crèdit	Pressupost definitiu	Ingressos liquidats	Desviacions %	Llei de pressupostos	Modificacions de crèdit	Pressupost definitiu	Ingressos liquidats	Desviacions %
319.0009	Prestacions d'altres serveis Concepte 319 prestació d'altres serveis ARTICLE 31 PRESTACIÓ DE SERVEIS	376.970.251 376.970.251	0 0	376.970.251 376.970.251	485.301.602 485.301.602	29% 29%	376.970.251 376.970.251	0 0	376.970.251 376.970.251	489.808.646 489.808.646	30% 30%
399.0009	Altres ingressos diversos Concepte 399 Ingressos diversos ARTICLE 39 ALTRES INGRESSOS	1.792.035 1.792.035	0 0	1.792.035 1.792.035	2.762.753 2.762.753	54% 54%	1.792.035 1.792.035	0 0	1.792.035 1.792.035	2.702.294 2.702.294	51% 51%
410.0019	CAPÍTOL 3 ALTRES INGRESSOS CAPÍTOL 3 TAXES, BENS I ALTRES INGRESSOS De la secció pressupostària Despeses diversos Departaments de la Generalitat Concepte 410 Del Departament de la Vicepresidència i d'Economia i Hisenda ARTICLE 41 DE L'ADMINISTRACIÓ DE LA GENERALITAT	378.762.287 378.762.287	0 0	378.762.287 378.762.287	488.064.355 488.064.355	29% 29%	378.762.287 378.762.287	0 0	378.762.287 378.762.287	492.510.940 492.510.940	30% 30%
521.0001	Altres ingressos Concepte 521 Altres ingressos ARTICLE 52 ALTRES INGRESSOS	0 0	0 0	0 0	59.724.645 59.724.645	- -	0 0	0 0	0 0	86.400 86.400	- -
830.0002	CAPÍTOL 4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS Altres ingressos Concepte 521 Altres ingressos ARTICLE 52 ALTRES INGRESSOS	0 0	0 0	0 0	59.724.645 59.724.645	- -	0 0	0 0	0 0	86.400 86.400	- -
830.0009	CAPÍTOL 5 INGRESSOS PATRIMONIALS Del Departament de la Presidència Concepte 830 Aportacions de la Generalitat a fons propis ARTICLE 81 APORTACIONS DE CAPITAL DEL SECTOR PÚBLIC	6.083.333 6.083.333	0 0	6.083.333 6.083.333	6.083.333 6.083.333	-100% 0%	6.083.333 6.083.333	0 0	6.083.333 6.083.333	6.083.333 6.083.333	0% 0%
890.0001	Altres variacions d'actius financers Concepte 890 Altres variacions d'actius financers ARTICLE 89 ALTRES VARIACIONS D'ACTIUS FINANCERS	16.983.092 16.983.092	0 0	16.983.092 16.983.092	16.983.092 16.983.092	-100% -100%	16.983.092 16.983.092	0 0	16.983.092 16.983.092	0 0	-100% -100%
	CAPÍTOL 8 VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS ENTITAT 8290 CENTRE DE TELECOMUNICACIONS I TECN. INFORMACIÓ	23.066.425 401.828.712	0 0	23.066.425 401.828.712	6.083.333 554.286.197	-7.5% 38%	23.066.425 401.828.712	0 0	23.066.425 401.828.712	6.083.333 498.660.674	-7.4% 24%

CENTRE DE TELECOMUNICACIONS I TECNOLOGIES DE LA INFORMACIÓ DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Comptes Anuals al 31 de Desembre de 2019

Aplic.	DESCRIPCIÓ DE LA DESPESA	2019				2018								
		Llei de presupostos	Modificacions de crèdit	Presupost definitiu	Obligacions reconegudes	Desviacions	%	Llei de presupostos	Modificacions de crèdit	Presupost definitiu	Obligacions reconegudes	Desviacions	%	
130.0001	Rebuccions bàsiques	13.362.563	0	13.362.563	13.341.894	-20.669	0%	13.362.563	0	13.362.563	13.726.094	363.530	3%	
131.0001	Concepte 130 Personal laboral fix	13.362.563	0	13.362.563	13.341.894	-20.669	0%	13.362.563	0	13.362.563	13.726.094	363.530	3%	
	Rebuccions bàsiques	450.237	997.798	1.448.035	2.463.017	1.014.982	70%	450.237	0	450.237	2.190.645	1.740.609	387%	
	Concepte 131 Personal laboral temporal	450.237	997.798	1.448.035	2.463.017	1.014.982	70%	450.237	0	450.237	2.190.645	1.740.609	387%	
132.0001	Rebuccions bàsiques i altres remuneracions	100.876	0	100.876	128.627	27.751	28%	100.876	0	100.876	97.786	-3.091	-3%	
	Concepte 132 Personal laboral d'alta direcció i assimilat	100.876	0	100.876	128.627	27.751	28%	100.876	0	100.876	97.786	-3.091	-3%	
133.0001	ARTICLE 13 PERSONAL LABORAL	13.913.677	997.798	14.911.474	15.933.538	1.022.064	7%	13.913.677	0	13.913.677	16.014.725	2.101.048	15%	
	Seguretat Social	3.190.303	302.202	3.492.505	3.627.409	334.904	10%	3.190.303	0	3.190.303	3.583.398	393.096	12%	
160.0001	Concepte 160 Quotes socials	3.190.303	302.202	3.492.505	3.627.409	334.904	10%	3.190.303	0	3.190.303	3.583.398	393.096	12%	
	ARTICLE 16 ASSEGURACIONS I COTITZACIONS SOCIALS	3.190.303	302.202	3.492.505	3.627.409	334.904	10%	3.190.303	0	3.190.303	3.583.398	393.096	12%	
CAPITOL 1 REMUNERACIONS DEL PERSONAL		17.103.979	1.300.000	18.403.979	19.760.947	1.356.968	7%	17.103.979	0	17.103.979	19.598.123	2.494.144	15%	
201.0001	Lloguers i cànon de materials de transport	4.722	0	4.722	0	-4.722	-100%	4.722	0	4.722	0	-4.722	-100%	
	Concepte 201 Lloguers i cànon de materials de transport	4.722	0	4.722	0	-4.722	-100%	4.722	0	4.722	0	-4.722	-100%	
203.0001	Lloguers i cànon d'altre immobilitat material	7.095	0	7.095	36.182	29.087	410%	7.095	0	7.095	15.288	8.193	115%	
	Concepte 203 Lloguers i cànon d'altre immobilitat material	7.095	0	7.095	36.182	29.087	410%	7.095	0	7.095	15.288	8.193	115%	
210.0001	ARTICLE 20 LLOGUERS I CANONS	11.817	0	11.817	36.182	24.365	206%	11.817	0	11.817	15.288	3.471	29%	
	Conservació, reparació i manteniment de terrenys, edificis i altres construccions	360.861	0	360.861	413.872	53.011	15%	360.861	0	360.861	402.823	41.962	12%	
211.0001	Concepte 210 Conservació, reparació i manteniment de terrenys, edificis i altres construccions	360.861	0	360.861	413.872	53.011	15%	360.861	0	360.861	402.823	41.962	12%	
	Conservació, reparació i manteniment de material de transport	138	0	138	1.561	1.424	1035%	138	0	138	3.066	2.928	2128%	
213.0001	Concepte 211 Conservació, reparació i manteniment de material de transport	138	0	138	1.561	1.424	1035%	138	0	138	3.066	2.928	2128%	
	Conservació, reparació i manteniment d'altre immobilitat material	103.316	0	103.316	85.979	-17.337	-17%	103.316	0	103.316	40.645	-62.671	-61%	
220.0001	ARTICLE 21 CONSERVACIÓ I REPARACIÓ	464.314	0	464.314	501.411	37.097	8%	464.314	0	464.314	446.534	-17.781	-4%	
	Material ordinari no inventariable	53.294	0	53.294	17.839	-35.455	-67%	53.294	0	53.294	23.974	-29.319	-55%	
220.0002	Subscripcions, llibres i publicacions	782	0	782	4.039	3.258	417%	782	0	782	7.406	6.624	847%	
	Concepte 220 Material ordinari no inventariable	54.075	0	54.075	21.878	-32.197	-50%	54.075	0	54.075	31.380	-22.695	-42%	
221.0001	Aigua i energia	942.583	0	942.583	928.118	-14.465	-2%	942.583	0	942.583	814.813	-127.770	-14%	
	Combustible per mitjans de transport	1.118	0	1.118	2.000	882	79%	1.118	0	1.118	1.639	521	47%	
221.0002	Concepte 221 Subministraments	943.701	0	943.701	930.118	-13.583	-1%	943.701	0	943.701	816.452	-127.249	-13%	
	Despeses d'assegurances	258.979	0	258.979	258.736	-243	0%	258.979	0	258.979	238.516	-20.463	-8%	
224.0001	Concepte 224 Despeses d'assegurances	258.979	0	258.979	258.736	-243	0%	258.979	0	258.979	238.516	-20.463	-8%	
	Tributs	295.802	0	295.802	374.628	78.826	27%	295.802	0	295.802	505.051	209.249	71%	
225.0001	Concepte 225 Tributs	295.802	0	295.802	374.628	78.826	27%	295.802	0	295.802	505.051	209.249	71%	
	Publicitat, difusió i campanyes institucionals	75.511	0	75.511	11.444	-64.067	-85%	75.511	0	75.511	8.141	-67.370	-89%	
226.0003	Formació del personal propi	141.811	0	141.811	133.756	-8.055	-6%	141.811	0	141.811	45.991	-95.820	-68%	
	Altres despeses diverses	525.078	0	525.078	360.620	-164.457	-31%	525.078	0	525.078	275.957	-249.121	-47%	
226.0089	Concepte 226 Despeses diverses	742.399	0	742.399	505.820	-236.579	-32%	742.399	0	742.399	330.089	-412.310	-56%	
	Mèl·lia i sanejament	167.048	0	167.048	267.813	100.764	60%	167.048	0	167.048	161.598	-5.450	-3%	
227.0001	Seguretat	132.496	0	132.496	365.530	233.034	176%	132.496	0	132.496	273.722	141.226	107%	
	Treballs tècnics	936.354	0	936.354	1.046.080	109.706	12%	936.354	0	936.354	569.378	-366.976	-39%	
227.0002	Concepte 227 Treballs realitzats per altres empreses	1.235.696	0	1.235.696	1.579.402	443.505	36%	1.235.696	0	1.235.696	1.004.668	-231.029	-19%	
	ARTICLE 22 MATERIAL, SUBMINISTRAMENTS I ALTRES	3.530.854	0	3.530.854	3.770.583	239.728	7%	3.530.854	0	3.530.854	2.926.157	-604.698	-17%	
230.0001	Diàries, locomoció i trasllats	0	0	0	80.920	80.920	-	0	0	0	75.911	75.911	-	-
	Altres indemnitzacions	0	0	0	80.920	80.920	-	0	0	0	75.911	75.911	-	-
231.0001	Concepte 230 Diàries, locomoció i trasllats	0	0	0	80.920	80.920	-	0	0	0	41.366	41.366	0	0
	Altres indemnitzacions	41.366	0	41.366	0	-41.366	-100%	41.366	0	41.366	0	-41.366	-100%	-
231.0002	Concepte 231 Altres indemnitzacions	41.366	0	41.366	80.920	39.554	96%	41.366	0	41.366	75.911	34.545	84%	
	ARTICLE 23 INDEMNITZACIONS PER RAÓ DEL SERVEI	41.366	0	41.366	80.920	39.554	96%	41.366	0	41.366	75.911	34.545	84%	
251.0002	Prestacions de serveis amb mitjans aliens	337.713.623	-1.300.000	336.413.623	495.992.619	159.578.996	47%	337.713.623	0	337.713.623	443.297.337	104.583.714	31%	
	Concepte 251 Prestacions de serveis amb mitjans aliens	337.713.623	-1.300.000	336.413.623	495.992.619	159.578.996	47%	337.713.623	0	337.713.623	443.297.337	104.583.714	31%	
251.0003	ARTICLE 25 PRESTACIONS DE SERVEIS AMB MITJANS ALIENS	337.713.623	-1.300.000	336.413.623	495.992.619	159.578.996	47%	337.713.623	0	337.713.623	443.297.337	104.583.714	31%	
	CAPITOL 2 DESPES DE BENS CORRENTS I SERVEIS	342.761.975	-1.300.000	341.461.975	500.371.715	158.909.740	47%	342.761.975	0	342.761.975	446.761.227	103.999.252	30%	

**CENTRE DE TELECOMUNICACIONS I TECNOLOGIES DE LA INFORMACIÓ DE LA
GENERALITAT DE CATALUNYA**
Comptes Anuals al 31 de Desembre de 2019

2018													
2019													
Aplic.	DESCRIPCIÓ DE LA DESPESA	Llei de presupostos	Modificacions de crèdit	Pressupost definitiu	Obligacions reconegudes	Desviacions	%	Llei de presupostos	Modificacions de crèdit	Pressupost definitiu	Obligacions reconegudes	Desviacions	%
310.0002	Inverses d'operacions de recerca	763.525	0	763.525	402.870	-360.655	-47%	763.525	0	763.525	3.509.211	2.745.685	360%
342.0001	ARTICLE 311 DESPESSES FINANCERES PRESTECES EN EUROS	763.525	0	763.525	402.870	-360.655	-47%	763.525	0	763.525	3.509.211	2.745.685	360%
	Comissions i altres despeses bancàries	1.197	0	1.197	1.401	205	17%	1.197	0	1.197	1.065	-131	-11%
	Concepte 342 Comissions i altres despeses bancàries	1.197	0	1.197	1.401	205	17%	1.197	0	1.197	1.065	-131	-11%
610.0001	ARTICLE 34 ALTRES DESPESSES FINANCERES	1.197	0	1.197	1.401	205	17%	1.197	0	1.197	1.065	-131	-11%
	CAPITOL 3 DESPESSES FINANCERES	764.722	0	764.722	404.272	-360.450	-47%	764.722	0	764.722	3.510.276	2.745.554	359%
	Inversions en edificis i altres construccions	45.000	0	45.000	0	-45.000	-100%	45.000	0	45.000	0	-45.000	-100%
613.0001	Inversions per contractes d'arrendament financer e n edificis i altres construccions	1.447.600	0	1.447.600	1.506.627	59.028	4%	1.447.600	0	1.447.600	1.476.819	29.219	2%
620.0001	ARTICLE 61 INVERSIONS EN EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS	1.492.600	0	1.492.600	1.506.627	14.028	1%	1.492.600	0	1.492.600	1.476.819	-15.781	-1%
	Inversions en maquinària, instal·lacions i utillatge	2.969.930	0	2.969.930	290.435	-2.679.495	-90%	2.969.930	0	2.969.930	230.783	-2.739.147	-92%
	Inversions per contractes d'arrendament financer e n maquinària, instal·lacions i utillatge	1.784.168	0	1.784.168	1.666.512	-117.656	-7%	1.784.168	0	1.784.168	2.135.756	351.588	20%
623.0001	ARTICLE 62 INVERSIONS EN MAQUINÀRIA, INSTAL·LACIONS I UTILITATGE	4.754.098	0	4.754.098	1.956.947	-2.797.150	-59%	4.754.098	0	4.754.098	2.366.539	-2.387.559	-50%
	Inversions en mobiliari i estris	0	0	0	31.736	31.736	-	0	0	0	4.680	4.680	-
	Concepte 640 Inversions en mobiliari i estris	0	0	0	31.736	31.736	-	0	0	0	4.680	4.680	-
650.0001	ARTICLE 64 INVERSIONS EN MOBILIARI I ESTRIS	0	0	0	31.736	31.736	-	0	0	0	4.680	4.680	-
	Inversions en equips de procés de dades	16.982.898	0	16.982.898	10.002.830	-6.980.068	-41%	16.982.898	0	16.982.898	12.172.649	-4.810.249	-28%
	Concepte 650 Inversions en equips de procés de dades	16.982.898	0	16.982.898	10.002.830	-6.980.068	-41%	16.982.898	0	16.982.898	12.172.649	-4.810.249	-28%
660.0001	ARTICLE 65 INVERSIONS EN EQUIPS DE PROCÉS DE DADES	16.982.898	0	16.982.898	10.002.830	-6.980.068	-41%	16.982.898	0	16.982.898	12.172.649	-4.810.249	-28%
	Inversions en immobilitat immaterials	5.428.217	0	5.428.217	1.805.192	-3.623.025	-67%	5.428.217	0	5.428.217	2.110.440	-3.317.776	-61%
	Concepte 660 Inversions en immobilitat immaterials	5.428.217	0	5.428.217	1.805.192	-3.623.025	-67%	5.428.217	0	5.428.217	2.110.440	-3.317.776	-61%
912.0002	ARTICLE 68 INVERSIONS EN IMMOBILITAT IMMATERIAL	5.428.217	0	5.428.217	1.805.192	-3.623.025	-67%	5.428.217	0	5.428.217	2.110.440	-3.317.776	-61%
	CAPITOL 6 INVERSIONS REALS	28.657.812	0	28.657.812	15.303.332	-13.354.480	-47%	28.657.812	0	28.657.812	18.131.127	-10.526.685	-37%
	Reemborsament de préstecs i baixes d'operacions atorgades per altres administracions a llarg termini	12.540.224	0	12.540.224	14.768.670	2.228.445	18%	12.540.224	0	12.540.224	12.540.224	0	0%
912.0002	ARTICLE 912 Cancel·lacions préstecs en euros d'uns fora sector públic	12.540.224	0	12.540.224	14.768.670	2.228.445	18%	12.540.224	0	12.540.224	12.540.224	0	0%
	ARTICLE 91 CANCEL·LACIONS PRÉSTECES EN EUROS	12.540.224	0	12.540.224	14.768.670	2.228.445	18%	12.540.224	0	12.540.224	12.540.224	0	0%
	CAPITOL 9 VARIACIÓ PASSIUS FINANCERS	12.540.224	0	12.540.224	14.768.670	2.228.445	18%	12.540.224	0	12.540.224	12.540.224	0	0%
ENTITAT 6280 CENTRE DE TELECOMUNIC. I TECN. INFORMACIÓ		401.828.712	0	401.828.712	550.608.934	148.780.222	37%	401.828.712	0	401.828.712	500.540.977	98.712.265	25%

**CENTRE DE TELECOMUNICACIONS I TECNOLOGIES DE LA INFORMACIÓ DE LA
GENERALITAT DE CATALUNYA**
Comptes Anuals al 31 de Desembre de 2019



CONCILIACIÓ

RESULTAT COMPTABLE I RESULTAT PRESSUPOSTARI

Àmbit: Subsector ENTITATS DRET PÚBLIC

ENTITA 6290 CENTRE DE TELECOMUNICACIONS I TECNOLOGIES DE LA INFORMACIÓ

DESCRIPCIÓ DELS AJUSTOS	31/12/2019	31/12/2018
RESULTAT COMPTABLE D'EXPLOTACIÓ	44.392	175.460
Facturació de serveis amb pagament a llarg termini	6.685.336	4.456.891
Subvencions d'explotació traspassades a resultat de l'exercici	-56.385.333	-151.189
Subvencions de capital traspassades a resultat de l'exercici	-6.488.395	-7.860.032
Ingressos financers VAN Subvenció AVANZA 73M	-416.904	-496.791
Despeses financeres VAN préstec AVANZA 97M	553.968	660.120
Amortització de l'immobilitzat intangible	3.163.401	3.395.479
Amortització de l'immobilitzat material	20.653.147	22.622.353
Pèrdues de crèdits comercials incobrables	6.857	-77.389
Pèrdues procedents de l'immobilitzat no corrent	95.726	0
Pèrdues procedents de l'immobilitzat corrent		0
Pèrdues procedents de participacions a llarg termini	45.490	0
Ingressos excepcionals	-16.400	-83.587
Despeses excepcionals		0
SUPERÀVIT / DÈFICIT D'EXPLOTACIÓ	-32.058.714	22.641.315
CAPITOL 4* TRANSFERÈNCIES CORRENTS	59.724.645	86.400
CAPITOL 7* TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL		0
CAPITOL 8* VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS	6.083.333	6.083.333
CAPITOL 6 INVERSIONS REALS	-15.303.332	-18.131.127
CAPITOL 9 VARIACIÓ PASSIUS FINANCERS	-14.768.670	-12.540.224
RESULTAT (SUPERÀVIT / DÈFICIT) DE CAPITAL	35.735.977	-24.501.618
RESULTAT (SUPERÀVIT / DÈFICIT) PRESSUPOSTARI	3.677.263	-1.860.304

**CENTRE DE TELECOMUNICACIONS I TECNOLOGIES DE LA INFORMACIÓ DE LA
GENERALITAT DE CATALUNYA**
Comptes Anuals al 31 de Desembre de 2019



ROMANENT DE TRESORERIA

Àmbit: Subsector ENTITATS DRET PÚBLIC

ENTITAT: 6290 CENTRE DE TELECOMUNICACIONS I TECNOLOGIES DE LA INFORMACIÓ

	31/12/2019	31/12/2018
Deutors Pressupostaris	94.386.948	133.313.656
Deutors no Pressupostaris	10.599.974	1.095.523
DEUTORS	104.986.922	134.409.179
TRESORERIA	11.959.395	1.046.645
Creditors Pressupostaris	-166.470.117	-184.414.917
Creditors no Pressupostaris	-1.298.682	-1.226.304
CREDITORS	-167.768.799	-185.641.221
ROMANENT DE TRESORERIA	-50.822.482	-50.185.397
Facturació Anticipada	-5.383.994	-5.795.981
Bestretes rebudes per vendes o prestacions de serveis	-3.823.246	-4.912.000
ROMANENT LIQUID DE TRESORERIA	-60.029.722	-60.893.378

Memòria explicativa sobre el grau d'execució pressupostari

L'exercici 2019 ha tingut com a marc pressupostari de referència el pressupost de 2017 que es va prorrogar per segon any automàticament al no ser possible l'aprovació d'un nou pressupost abans del dia 1 de gener de 2019. La pròrroga del pressupost es manté fins a l'aprovació i publicació d'un nou pressupost, fet que no ha succeït en l'exercici 2019.

L'execució pressupostària de l'exercici 2019 s'ha tancat amb un resultat comptable d'explotació de 44 milers d'euros que representa un 1% de l'import net de la xifra de negocis i amb un superàvit pressupostari de 3,6 milions d'euros que suposa una millora respecte al dèficit de l'exercici 2018 per import de 1,8 milions d'euros.

El capítol 3 d'ingressos per taxes, bens i altres ingressos ha estat un 29% per sobre del pressupost principalment com a conseqüència de la facturació resultant dels encàrrecs de serveis d'evolucius recurrent i sota demanda no contemplats en el pressupost per un import de 83 milions d'euros. Aquests ingressos s'incorporen al llarg de l'exercici en la mesura que els àmbits realitzen encàrrecs al CTTI i aquests van sent executats.

El capítol 4 de transferències corrents recull l'import de 59,7 milions d'euros corresponents a les transferències realitzades pel Departament de Polítiques Digitals per finançar les despeses de governança centralitzada del CTTI, en base al nou model de relació aprovat per l'Acord de Govern 8/2019, de 15 de gener de 2019.

**CENTRE DE TELECOMUNICACIONS I TECNOLOGIES DE LA INFORMACIÓ DE LA
GENERALITAT DE CATALUNYA**
Comptes Anuals al 31 de Desembre de 2019

El capítol 8 d'ingressos per variació d'actius financers ha estat inferior al pressupostat degut a que no s'ha executat el finançament previst per 16,9 milions d'euros.

El capítol 1 de despeses per remuneracions del personal presenta un augment del 7% respecte a l'import pressupostat definitiu, mantenint-se amb línia amb l'import del 2018. La desviació per import de 1,3 milions d'euros respecte al pressupostat s'explica principalment per la incorporació del cost de personal dedicat als diferents programes temporals aprovats pel Govern. Les despeses salarials que provenen de Programes s'han de considerar com a finançament extern de l'entitat ja que tenen un caràcter temporal i no es poden integrar en el concepte de massa salarial de l'entitat. Aquests costos s'incorporen al llarg del exercici i es repercuteixen pel capítol 3 d'ingressos.

La desviació a l'alça que s'ha produït en el capítol 2 de despeses de bens corrents i serveis del 47% respecte al pressupost definitiu, és deguda als encàrrecs sota demanda rebuts per part dels àmbits per import de 82 milions que no estan inclosos al pressupost, així com als increments dels serveis recurrents. Els costos corresponents als serveis evolutius recurrents i al serveis sota demanda s'incorporen al llarg de l'exercici en la mesura que els àmbits realitzen encàrrecs al CTTI i garanteixen el seu finançament, i es repercuteixen pel capítol 3 d'ingressos.

El capítol 6 del pressupost d'inversions reals s'ha produït una desviació a la baixa d'un 47% com a conseqüència de l'alentiment en la execució de les inversions previstes pel CTTI, que segueix la tendència dels dos darrers anys.

El capítol 9 de despeses per variació de passius financers presenta un import d'obligacions de 2 milions d'euros per sobre del pressupostat. Aquest augment és degut a l'increment de l'amortització corresponent al préstec a llarg termini signat al 2015 amb la Generalitat de Catalunya per import total de 44 milions d'euros.

Al tancament de 2019 millora el superàvit d'explotació, que es situa en 28 milions d'euros, respecte als 22 milions d'euros de 2018. El dèficit de capital es manté en 24 milions d'euros com en l'exercici 2018, ja que la disminució en les inversions reals de capítol 6 han quedat compensades amb l'increment dels passius financers de capítol 9.

El superàvit pressupostari es degut principalment a la diferència entre l'import rebut mitjançant les transferències corrents de capítol 4 per import de 59 milions d'euros i les despeses finançades amb aquest capítol que han estat de 57 milions d'euros.

Xavier Milà i Vidal
Director Gerent en funcions

L'Hospitalet de Llobregat, 11 de maig de 2020