



Francesc Camps i Xicart, Adjunt a Gerència per a la Gestió Econòmica i Pressupostària,

CERTIFICA

1. Que el 2 de desembre de 2022 el Consell d'Administració de l'ACA va aprovar l'Avantprojecte de pressupost de l'ACA 2023, així com el Pla econòmic i financer de l'ACA per al període 2022 a 2025. Els crèdits pressupostaris per a despeses de capítols I a VII per al 2023 totalitzen 564.481.240€ (IVA inclòs).
2. Que mitjançant les resolucions del director 7/2023 (41.014.597€ IVA inclòs) , 9/2023 (82.707.849€ IVA inclòs) i 34/2023 (36.500.000€ IVA inclòs) de dates 31 de gener de 2023, 16 de febrer de 2023, i 22 de juny de 2023 s'han incrementat els crèdits pressupostaris per a l'any 2023, per un import de 160.222.446€ (IVA inclòs), per al finançament d'inversions del cicle de l'aigua, reposicions i millores de sistemes de sanejament i altres despeses compromeses a càrrec de 2022 no executades amb càrrec del romanent de tresoreria del 2022 així com actuacions per fer front al risc de desabastament amb càrrec a romanent de tresoreria 2022.
3. Que en data 2 de setembre de 2022, mitjançant resolució de la DG de Calidad y Evaluación Ambiental del Ministerio para la Transición Ecológica y el Reto Demográfico, i modificada amb resolució de data 12 de desembre de 2022, es va concedir a l'ACA una subvenció nominativa per a restauracions complementàries en Flix per import de 2.000.000€.
4. Que en data 17 de març de 2023 s'ha publicat al DOGC la LLEI 2/2023, del 16 de març, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2023, que recullen els crèdits pressupostaris de despesa de l'ACA pel 2023 totalitzen 577.581.237€ (IVA inclòs), de capítol I a VIII, dels quals 564.481.238€ (IVA inclòs)corresponen als capítols I a VII.
5. D'acord amb l'exposat anteriorment els crèdits pressupostaris per a l'any 2023 queden establerts segons es mostra a continuació:

Despeses	AVP 2023		Incorporació romanent Acord de Govern 24.01.2023, IG 14.02.2023 i 15.06.2023	RC 5/2023[2023] Flix	Pressupost vigent 2023 (*)	
	sense IVA	amb IVA (a)			amb IVA (b)	amb IVA (c)
Personal (Capítol I)	38.637.286	38.637.286	0	0	38.637.286	38.637.286
Financeres (Capítol III)	9.000	9.000	0	0	9.000	9.000
Àmbit Abastament d'Aigua (cap. II, IV i VI)	15.620.701	18.519.733	3.982.687	0	19.432.839	22.502.420
Àmbit de Sanejament (cap. II)	277.940.024	311.517.265	23.981.557	0	298.344.687	335.498.822
Àmbit Gestió de Medi (cap. II, IV i VI)	16.351.600	19.422.661	1.513.413	2.000.000	19.348.500	22.936.074
Àmbit Gestió Territorial (capítol II, IV i VI)	12.430.302	13.600.276	1.882.395	0	14.295.938	15.482.671
Generals (Divisions, ATI i DiG; cap. II, IV i VI)	35.032.923	36.770.496	1.786.784	0	36.565.743	38.557.280
Sistemes	12.807.058	13.156.059	0	0	12.807.058	13.156.059
Recursos	6.003.800	6.995.186	286.784	0	6.246.951	7.281.970
Recursos Humans	504.770	603.210	0	0	504.770	603.210
Direcció i gerència, ATI i AJ	15.717.295	16.016.041	1.500.000	0	17.006.964	17.516.041
Inversió infraestructures cicle de l'aigua (Cap. VI i VII)	112.259.287	126.004.521	127.075.610	0	235.175.702	253.080.131
Total despeses capítols I a VII	508.281.123	564.481.238	160.222.446	2.000.000	661.809.696	726.703.684

(*) Sens perjudici de les modificacions pressupostàries que s'hagin efectuat entre àmbits





6. Que la Base 3a de l'avantprojecte de pressupost de l'any 2023 estableix la vinculació jurídica i crèdits inicials del pressupost de l'ACA de l'any 2023.
7. Que la Base 22a de l'avantprojecte de pressupost 2023 estableix que es podran adquirir compromisos de despeses amb efectes econòmics a exercicis posteriors a aquell en què s'autoritzi o comprometin.
8. Que la Base 24a de l'avantprojecte de pressupost 2023 estableix la tramitació anticipada d'expedients de despesa, és a dir, despeses que s'han d'iniciar en l'exercici següent, però que es tramiten en l'exercici actual, així com la possibilitat que aquestes siguin pluriennals.
9. Que a la sessió número 231 del Consell d'Administració de l'Agència Catalana de l'Aigua que va tenir lloc el 15/11/2023 es van aprovar l'Avantprojecte de pressupost del 2024 així com la modificació de la Base 22a. Despeses pluriennals de l'avantprojecte de pressupost per al 2023, aprovat pel Consell d'Administració de 2 de desembre de 2022 i substituir-la per la Base 22a Despeses a càrrec d'exercici(s) futur(s). Tramitació i límits, contemplada en l'avantprojecte de pressupost de l'ACA per al 2024, de tal manera que els límits aplicables per a l'any 2025 i següents siguin d'aplicació per a l'any 2024 i següents.
10. Que aquesta modificació de la Base 22a per l'adopció de compromisos sobre exercici(s) futur(s) és d'aplicació a partir de la data d'aprovació de l'avantprojecte de pressupost pel 2024 per part del Consell d'Administració de l'ACA.
11. Tenim en consideració que l'IVA és cost per l'ACA d'ençà el 15/03/2022, però els sistemes de tramitació es basen en la tramitació de la despesa sense la inclusió de l'IVA, els límits pressupostaris fixats en l'esmentada base d'execució de pressupost s'han de reduir per l'IVA que correspongui segons s'indica a continuació:

Límit 2024 i següents	Base imposable	IVA	Base imposable +IVA
Personal (C.I)	N/A	N/A	N/A
Financeres (Capítol III)	N/A	N/A	N/A
Àmbit d'abastament d'aigua (cap. II i IV)	24.403.123	5.124.656	29.527.779
Àmbit de sanejament (cap. II i IV)	270.568.189	33.274.556	303.842.745
Àmbit de gestió de medi (cap. II, IV)	14.269.132	2.996.518	17.265.649
Àmbit de gestió territorial (cap. II i IV)	12.201.810	2.562.380	14.764.190
Divisió de Sistemes	11.267.732	0	11.267.732
Divisió Recursos	7.649.868	1.606.472	9.256.341
Divisió RRHH	1.567.155	329.102	1.896.257
Direcció, gerència, ATI i AJ	6.875.363	1.443.826	8.319.189
Inversions cicle de l'aigua VI i VII	18.033.250	2.816.218	20.849.467
Total	366.835.622	50.153.728	416.989.350

12. Que en el sistema SAP de l'ACA en **data 17/11/2023** s'ha enregistrat la proposta de despesa **número 0010053687 i CTN2300807** corresponent a **TREBALLS DE MANTENIMENT, CONSERVACIÓ, PREVENCIÓ I REPARACIÓ DE LLERES PÚBLIQUES EN TRAMS NO URBANS.** amb càrrec a l'àmbit de **GESTIÓ TERRITORIAL**, per import total de **4.700.000,00 €**, imputat segons es mostra a continuació:



Exercici pressupostari	Ordre de cost	Compte comptable	Descripció compte comptable	Import
2024	MANTLLERES	0000616100	Neteja de lleres explotació interna	430.000,00 €
2025	MANTLLERES	0000616100	Neteja de lleres explotació interna	430.000,00 €
2024	MANTLLERES	0000616100	Neteja de lleres explotació interna	237.500,00 €
2025	MANTLLERES	0000616100	Neteja de lleres explotació interna	237.500,00 €
2024	MANTLLERES	0000616100	Neteja de lleres explotació interna	382.500,00 €
2025	MANTLLERES	0000616100	Neteja de lleres explotació interna	382.500,00 €
2024	MANTLLERES	0000616100	Neteja de lleres explotació interna	245.000,00 €
2025	MANTLLERES	0000616100	Neteja de lleres explotació interna	245.000,00 €
2024	MANTLLERES	0000616100	Neteja de lleres explotació interna	430.000,00 €
2025	MANTLLERES	0000616100	Neteja de lleres explotació interna	430.000,00 €
2024	MANTLLERES	0000616100	Neteja de lleres explotació interna	220.000,00 €
2025	MANTLLERES	0000616100	Neteja de lleres explotació interna	220.000,00 €
2024	MANTLLERES	0000616100	Neteja de lleres explotació interna	405.000,00 €
2025	MANTLLERES	0000616100	Neteja de lleres explotació interna	405.000,00 €

13. Que l'import compromès per a l'annualitat o anualitats de referència del punt anterior referent a l'àmbit de **GESTIÓ TERRITORIAL**, que inclou la part corresponent a aquesta proposta de despesa, totalitza:

Exercici pressupostari	Pressupost (a)	Reserves (b1)	Compromès ferm (b2)	Compromès (b=b1+b2)
2024	12.201.809,87	8.240.253,33	2.819.022,08	11.059.275,41
2025	12.201.809,87	2.477.899,95	283.104,36	2.761.004,31

14. Que la vigència del present certificat d'existència de crèdit, als efectes de formalització de l'expedient, queda regulada per allò que disposa la Base 10a de l'avantprojecte de pressupost 2023.

15. Que d'acord amb el que s'ha exposat anteriorment, es conclou que existeix disponibilitat pressupostària per l'any 2023 i que pels anys 2024 i següents, els límits de despesa establerts són suficients per la tramitació d'aquesta despesa, sens perjudici que quedin supeditats a l'existència de crèdit.

16. Atès que la proposta de despesa indicada en l'apartat 12 d'aquest certificat té efectes sobre anualitat(s) futures i vist l'acord del Consell d'Administració de l'ACA de 10 d'octubre de 2023, pel qual es delega en la Direcció l'exercici de la facultat d'adquirir compromisos de despesa amb càrrec a exercicis futurs, es proposa a l'òrgan competent que autoritzi la tramitació d'aquesta despesa conforme ha estat enregistrada com a compromís futur en els aplicatius corporatius de gestió econòmica i pressupostària de l'ACA.

I per tal que així consti, signa el present certificat.

