

INFORME

Emès per: David Ibáñez Ibáñez, director de la Fundació

Relatiu a: Memòria d'aprovació del pressupost i de la plantilla de personal de la Fundació Auditori Palau de Congressos de Girona per l'any 2025

1. Pressupost

D'acord amb l'article 162 del Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, els pressupostos de les entitats locals constitueixen l'expressió escrita, conjunta i sistemàtica de les obligacions, que com a màxim, pot reconèixer l'entitat i els seus organismes autònoms, i dels drets que prevegin liquidar durant l'exercici corresponent.

El pressupost previst per a l'any 2025 (2.280.444 €) implica la consolidació de les magnituds plantejades per l'any 2024 amb un increment lleu, del 2,28%. Respon a la nova realitat de la Fundació, que ha reforçat la seva activitat pròpia al mateix temps que s'incrementa l'activitat externa, tant en l'àmbit de la cultura (promotors privats i esdeveniments no musicals) com de l'activitat congressual, corporativa i d'altres esdeveniments. Una mostra d'això són les dades de la memòria de l'any 2023, amb prop de 94 concerts d'activitat pròpia, 45 espectacles externs i 86.500 espectadors culturals. I per la banda congressual i d'esdeveniments, 62 actes acollits amb prop de 24.500 assistents. El resultat d'aquesta dinàmica és un increment global del pressupost, que en aquest 2025 és un 23% superior al previst l'any 2018, amb una aportació municipal 100.000 euros inferior, cosa que mostra la millora en l'autonomia financera de l'entitat.

El pressupost de despeses de *la Fundació Auditori Palau de Congressos de Girona* per al 2025 contempla el crèdit necessari per a donar cobertura a les despeses compromeses per aquesta anualitat, així com els ingressos que es preveuen liquidar durant aquest període.

Finalment, el pressupost de *la Fundació Auditori Palau de Congressos de Girona* per al 2025 també s'emmarca en els principis d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera establerts normativament per a les administracions públiques, i en concret per a l'àmbit local.

A continuació indiquem i expliquem les dades econòmiques referents al pressupost proposat:

1. El conjunt del pressupost per al 2025 ascendeix a un total de 2.280.444€, que es detalla per capítols d'acord amb el següent detall i comparat amb el pressupost de l'exercici 2024:

PRESSUPOST DE DESPESES				
CAPÍTOL	DESCRIPCIÓ	2025	2024	% variació
1	Despeses de personal	809.951,94 €	795.308,66€	2%
2	Despeses corrents en béns i serveis	1.470.492,06 €	1.434.236,34€	2,5%
3	Despeses financeres			
4	Transferències corrents			
5	Fons de contingència			
6	Inversions reals			
7	Transferències de capital			
8	Actius financers			
9	Passius financers			
	TOTAL PRESSUPOST DESPESES			

PRESSUPOST D'INGRESSOS				
CAPÍTOL	DESCRIPCIÓ	2025	2024	% variació
1	Impostos directes	0		0
2	Impostos indirectes	0		0
3	Taxes, preus públics i altres ingressos	875.200 €	849.635 €	3%
4	Transferències corrents	1.405.244 €	1.379.910 €	1,8%
5	Ingressos patrimonials	0		0
6	Alienacions d'immobilitzat	0		0
7	Transferències de capital	0		0
8	Actius financers	0		0
9	Passius financers	0		0
TOTAL PRESSUPOST D'INGRESSOS				

2. Valoració per capítol del pressupost de despeses:

PRESSUPOST DE DESPESES		
CAPÍTOL	DESCRIPCIÓ	2025
1	Despeses de personal	809.951,94 €
2	Despeses corrents en béns i serveis	1.470.492,06 €
3	Despeses financeres	
4	Transferències corrents	
5	Fons de contingència	
6	Inversions reals	
7	Transferències de capital	
8	Actius financers	
9	Passius financers	
TOTAL PRESSUPOST DESPESES		

CAPÍTOL 1 - Despeses de personal:

La massa salarial s'incrementa un 2% respecte la previsió del 2024, tot i que, com s'explicarà a l'apartat de la plantilla, l'estructura de l'equip té algunes variacions. Per una banda, hi ha una plaça vacant no coberta interinament, i per un altre, es crea una nova plaça de tècnic/a de gestió comptable, amb incorporació prevista al mes de juliol. Paral·lelament, s'ha previst un increment salarial del 2% durant aquest any 2025, seguint el mateix criteri que l'Ajuntament de Girona.

CAPÍTOL 2 - Despeses corrents en béns i serveis:

El pressupost de despeses està marcat per la contenció a la majoria de partides excepte les següents variacions significatives:

- Increment: puja la despesa en manteniment de l'edifici (11%) a partir de l'experiència de

l'any en curs. També s'incrementen significativament les despeses de seguretat general, degut a l'ampliació del servei als matins i despeses de gestoria, amb motiu de la contractació d'un assessorament específic en comptabilitat pública. En l'àmbit dels congressos hi ha pujades importants pel que fa a la comunicació (30%) així com el reforç dels serveis operatius i la pre-producció dels congressos (40%), que tant bons resultats està donant aquest 2024. Pel que fa a la vessant musical, l'increment global de l'activitat està comportant variacions significatives a les partides tècniques (serveis i lloguers) que pugen, a partir de del comportament observat durant els darrers mesos.

- Decrement: es modera la previsió del consum elèctric (14%), per la implementació de les plaques fotovoltaïques

CAPÍTOL 3 - Despeses financeres: no es preveuen

CAPÍTOL 4 - Transferències corrents: no es preveuen

CAPÍTOL 5 - Fons de contingència: no es preveuen

CAPÍTOL 6 - Inversions reals: no hi ha noves dotacions pressupostàries en materia d'inversió

CAPÍTOL 7 - Transferències de capital: no es preveuen

CAPÍTOL 8 - Actius financers: no es preveuen

CAPÍTOL 9 - Passius financers: no es preveuen

3. Valoració per capítol del pressupost d'ingressos:

PRESSUPOST D'INGRESSOS		
CAPÍTOL	DESCRIPCIÓ	2025
1	Impostos directes	0
2	Impostos indirectes	0
3	Taxes, preus públics i altres ingressos	875.200 €
4	Transferències corrents	1.405.244 €
5	Ingressos patrimonials	0
6	Alienacions d'immobilitzat	0
7	Transferències de capital	0
8	Actius financers	0
9	Passius financers	
TOTAL PRESSUPOST D'INGRESSOS		

CAPÍTOL 1: Impostos directes: no procedeix

CAPÍTOL 2: Impostos indirectes: no procedeix

CAPÍTOL 3 - Taxes, preus públics i altres ingressos:

A partir del comportament de l'any en curs, es planteja un lleu increment (3%) sobre la previsió del 2024 amb ajustos a l'alça pel que fa als ingressos congressuals. Com en els darrers anys es manté una

previsió d'ingressos nets per taquilla superior als 300.000 euros, quantitat que gairebé duplica les previsions habituals al període pre-pandèmic.

CAPÍTOL 4 – Transferències corrents: Es mantenen pràcticament igual que en anys anteriors.

CAPÍTOL 5 – Ingressos patrimonials: no es preveuen

CAPÍTOL 6 – Alienacions d'immobilitzat: no es preveuen

CAPÍTOL 7 – Transferències de capital: no es preveuen

CAPÍTOL 8 – Actius financers: no es preveuen

CAPÍTOL 9 – Passius financers: no es preveuen

2. Plantilla

De cares al 2025 es plantegen tres elements de variació respecte l'any anterior:

- En primer lloc es crea una nova plaça de tècnic/a de gestió comptable. Aquesta és una figura indispensable per a l'estabilitat i solvència de la Fundació. Amb un pressupost executat final l'any 2023 de més de 2,8 milions d'euros, la dimensió i la complexitat de la gestió econòmica de l'entitat fan imprescindible una figura interna d'aquest perfil, que actualment s'està cobrint a través d'un assessorament extern. Per altra banda, aquesta incorporació donarà solidesa al departament d'administració que actualment està prop de la saturació. L'increment d'activitat abans comentat així com l'observança a les obligacions pròpies d'una entitat de sector públic impliquen un nivell de càrrega administrativa molt alt pel departament d'administració, que actualment està format per una tècnica de procediment administratiu i contractació, un administratiu comptable i una auxiliar administrativa. Aquesta plaça es crea gràcies a la taxa positiva de reposició generada per l'excedència voluntària de la treballadora Cristina Cáceres del Rosal
- En segon lloc s'incrementa el Complement de Destí de la responsable de taquilles, Nerea Cudinach, passant d'un 18 al 20.
- En tercer lloc, la plantilla de 2025 requalifica la plaça C2, antigament d'auxiliar pràctic, fins a la categoria de C1. Aquesta plaça ara mateix està en situació de vacant, no coberta de forma interina.

En el document annex IV s'adjunta el document de la plantilla.

S'informa

Per posar en consideració del Patronat l'aprovació del pressupost i la plantilla de personal pel 2025

David Ibáñez
Director de la Fundació

ANNEX I. PRESSUPOST 2025
PRESSUPOST DE DESPESES
Detall per aplicacions pressupostàries

Programa	Econòmica	Descripció	Euros
9200	13000	RETRIBUCIONS PERSONAL	376.574,64 €
9200	16000	SEGURETAT SOCIAL	121.590,97 €
9200	16209	BEQUES I AJUTS	7.100,00 €
9200	21200	MANTENIMENT EDIFICI I INSTAL·LACIONS	100.000,00 €
9200	21300	MANTENIMENT EQUIPAMENT TÈCNIC	15.000,00 €
9200	22100	CONSUMS ELÈCTRICS	127.769,40 €
9200	22400	ASSEGURANCES	8.000,00 €
9200	22611	PREVENCIÓ RISCOS LABORALS	4.012,50 €
9200	22502	TAXES I IMPOSTOS ADM. LOCAL	850,00 €
9200	22699	DESPESES DE FUNCIONAMENT	25.000,00 €
9200	22700	SERVEIS DE NETEJA	106.000,00 €
9200	22701	SERVEIS DE SEGURETAT I VIGILÀNCIA	55.941,20 €
9200	22702	DESPESES DE GESTORIA	33.600,00 €
9200	22606	REUNIONS CONFERÈNCIES CURSOS	1.000,00 €
9200	22601	DESPESES DE REPRESENTACIÓ	3.000,00 €
9200	23300	INDEMNITZACIONS PER RAÓ DEL SERVEI	3.000,00 €
9200	22605	SERVEIS BANCARIS ACT. GENERAL	300,00 €
Total			988.738,71 €
4390	13000	RETRIBUCIONS PERSONAL	75.032,42 €
4390	16000	SEGURETAT SOCIAL	23.996,36 €
4390	22602	PROMOCIÓ, COMUNICACIÓ I DIFUSIÓ	11.000,00 €
4390	22690	QUOTES I SUBSCRIPCIONS	7.000,00 €
4390	22703	ACCIONS COMERCIALS	20.000,00 €
4390	22790	SERVEIS OPERATIUS PRODUCCIÓ ACT CIAL	9.261,00 €
Total			146.289,78 €
3340	13000	RETRIBUCIONS PERSONAL	161.204,38 €
3340	16000	SEGURETAT SOCIAL	51.553,17 €
3340	22605	COMISSIONS BANCÀRIES	5.000,00 €
3340	22690	QUOTES I SUBSCRIPCIONS	1.250,00 €
3340	22793	DRETS D'AUTOR	33.000,00 €
3340	22797	SERVEIS VENDA ENTRADES	10.500,00 €
3341	20300	PROGRAMACIÓ - LLOGUERS	59.387,68 €
3341	22602	PROGRAMACIÓ - COMUNICACIÓ I DIFUSIÓ	105.000,00 €
3341	22701	PROGRAMACIÓ - SEGURETAT I VIGILÀNCIA	39.200,00 €
3341	22702	PROGRAMACIÓ - HONORARIS PROGRAMADORS	24.200,00 €

3341	22791	PROGRAMACIÓ - SERVEIS ARTÍSTICS	445.000,00 €
3341	22794	PROGRAMACIÓ - SERVEIS PERSONAL DE SALA	37.469,80 €
3341	22795	PROGRAMACIÓ - SERVEIS TÈCNICS	72.898,58 €
3341	22796	PROGRAMACIÓ - DESPESES ARTISTES	7.802,00 €
3341	22798	PROGRAMACIÓ - SERVEIS SANITARIS	2.744,56 €
3342	22791	CONCERTS ESCOLARS - SERVEIS ARTÍSTICS	27.100,00 €
3342	22794	CONCERTS ESCOLARS - SERVEIS TÈCNICS	6.950,63 €
3342	20300	CONCERTS ESCOLARS - LLOGUERS	4.285,23 €
3342	22798	CONCERTS ESCOLARS - SERVEIS SANITARIS	198,00 €
3343	22791	JOVE ORQUESTRA COMARQUES GIRONINES	12.000,00 €
3349	22799	PERSONAL DE SALA - ALTRES ACTIVITATS CULTURALS	12.587,49 €
3349	20300	LLOGUERS - ALTRES ACTIVITATS CULTURALS	9.091,97 €
3349	22795	SERVEIS T - ALTRES ACTIVITATS CULTURALS	14.342,10 €
3349	22798	SERVEIS SANITARIS - ALTRES ACTIVITATS CULTURALS	2.649,92 €
Total			1.145.415,51 €
Total general			2.280.444,00 €

Capítol	Descripció	Euros
1	Despeses de personal	809.951,94 €
2	Despeses corrents en béns i serveis	1.470.492,06 €
3	Despeses financeres	0
4	Transferències corrents	0
6	Inversions reals	0
7	Transferències de capital	0
8	Actius financers	0
9	Passius financeres	0
		2.280.444,00 €

Resum per article

Article (2 dígits)	Descripció	Euros
13	Personal laboral	612.811,44 €
16	Quotes, prestacions i despeses socials	204.240,50 €
20	Arrendaments i cànons	72.764,88 €
21	Reparacions, mantneiment i conservació	115.000,00 €
22	Material, subministrament i altres	1.272.627,18 €
23	Indemnitzacions per raó del servei	3.000,00 €
		2.280.444,00 €

PRESSUPOST D'INGRESSOS

Econòmica	Descripció	Euros
36000	VENDA D'ENTRADES	315.000,00 €
36080	CONCERTS ESCOLARS - AUDITORI OBERT	25.000,00 €
36100	ÚS D'ESP AIS I INSTAL·LACIONS	495.000,00 €
36108	ÚS D'INSTAL·LACIONS CÀTERING	37.500,00 €
36109	ÚS D'INSTAL·LACIONS ESPECIALS	2.700,00 €
45500	GENERALITAT DE CATALUNYA	174.734,00 €
46100	DIPUTACIÓ DE GIRONA	120.000,00 €
46200	AJUNTAMENT DE GIRONA	967.410,00 €
46201	AJUNTAMENT DE GIRONA (CONVENI CONCERTS ESCOLARS)	3.000,00 €
46800	ESCOLA MUNICIPAL DE MÚSICA (CONVENI)	2.600,00 €
48000	APORTACIONS PATRONS, MECENES I PATROCINIS	137.500,00 €
		2.280.444,00 €

Resum per capítol

Capítol	Descripció	Euros
3	Taxes, preus públics i altres ingressos	875.200,00 €
4	Transferències corrents	1.405.244,00 €
5	Ingressos patrimonials	
6	Alienacions d'immobilitzat	
7	Transferències de capital	
8	Actius financers	
9	Passius financers	
		2.280.444,00 €

Resum per article

Article (2 dígits)	Descripció	Euros
36	Vendes	875.200,00 €
45	De Comunitats Autònomes	174.734,00 €
46	D'entitats locals	1.093.010,00 €
48	De famílies i institucions sense ànim de lucre	137.500,00 €
		2.280.444,00 €

ANNEX II. PERSONAL - Resum

	40369594V BLANCA GIL MIREIA	41578972D CASASSA I BUSQUETS LAURA	40455938L CUDINACH GARCIA NEREA	40335944Q DANES SALA GUILLEM	46628022F GONZALEZ ACIN MARTA	40323263P IBAÑEZ IBAÑEZ DAVID	79301467C JORDI OLIVARES ANTONI	41667006E KOITA DIALLO NDEYE MARIEME	40351300P MAS BORDONAU GOTARD
TOTAL MERITAT	30.238,15	39.096,86	30.723,75	37.033,75	42.571,71	56.904,39	42.747,15	24.153,72	37.163,63
TOTAL SS EMPRESA	9.670,16	12.503,17	9.825,46	11.843,39	13.614,43	18.198,02	13.670,54	7.724,36	11.884,93
TOTAL COST EMPRESA	39.908,31	51.600,03	40.549,21	48.877,14	56.186,14	75.102,41	56.417,68	31.878,07	49.048,56

	00000001G NOU AUDITORI TREBALLADOR	36518682H PASCUAL PUERTO SOFIA	40366371Z QUIROS PASTOR MANUEL	40334354J SANCHEZ TORRA NATALIA PATRICIA	41594057Y SELLABONA I CULLELL ANNA	41552005K SERRANO PLANA ROSER	46230914V TARRIDA COROMINA JORDI	78150481T TORRES ENCINAS CRISTINA	CONTINGÈNCIES
TOTAL MERITAT	20.978,09	32.460,71	32.017,44	32.742,42	30.067,57	25.293,73	44.103,56	39.381,89	14583,7296
TOTAL SS EMPRESA	6.708,78	10.380,93	10.239,18	10.471,03	9.615,61	8.088,94	14.104,32	12.594,33	6552,1104
TOTAL COST EMPRESA	27.686,88	42.841,64	42.256,62	43.213,45	39.683,18	33.382,67	58.207,88	51.976,21	

RESUM	SG - sou brut	378.849,89
	SG - seguretat social	123.044,41
	MÚSICA - sou brut	158.379,94
	MÚSICA - seguretat social	50.649,92
	CONGR - sou brut	75.032,42
	CONGR - seguretat social	23.995,36
	Total	809.951,94

ANNEX III – PLANTILLA DE LA FUNDACIÓ AUDITORI PALAU DE CONGRESSOS DE GIRONA – ANY 2025

Lloc de treball	Relació laboral	Grup Subgrup	Nivell	Jornada	Observacions
DIRECCIÓ	L	A1	26	DE	Contracte d'alta direcció
TÈCNIC/A GESTIÓ COMPTABLE	L	A1	26	DE	vacant (cobertura fins convocatòria)
TÈCNIC/A ADMINISTRACIÓ	L	A2	21	DE	vacant (cobertura fins convocatòria)
TÈCNICA DE CONGRESSOS	L	A2	21	DE	
TÈCNICA DE CONGRESSOS	L	A2	21	N	vacant (cobertura fins convocatòria)
TÈCNICA DE COMUNICACIÓ	L	A2	21	DE	
TÈCNIC MANTENIMENT	L	A2	21	DE	
TÈCNIC/A DE MÚSICA	L	A2	21	DE	vacant (cobertura fins convocatòria)
ADMINISTRATIU/VA SG	L	C1	20	DE	
TÈCNIC AUXILIAR PROD. TÈC.	L	C1	18	DE	
TÈCNICA AUXILIAR MÚSICA	L	C1	18	N	vacant (cobertura fins convocatòria)
TÈCNICA AUX TAQUILLES	L	C1	20	DE	
TÈCNICA AUX TAQUILLES	L	C1	18	N	vacant (cobertura fins convocatòria)
TÈCNIC AUXILIAR SO	L	C1	18	DE	vacant (cobertura fins convocatòria)
TÈCNIC AUXILIAR LLUM	L	C1	18	DE	vacant (cobertura fins convocatòria)
TÈCNIC/A AUX CAP SALA	L	C1	18	DE	vacant (cobertura fins convocatòria)
TÈCNIC/A AUXILIAR	L	C1	18	N	vacant
AUXILIAR ADMINISTRACIÓ	L	C2	16	N	