

**Compte general exercici 2016 de
l'Institut del Paisatge Urbà i la Qualitat de Vida**

B
C
BN

INDEX

1.- Comptes anuals 2016 amb opinió d'auditoria 5

2.- Liquidació del pressupost 2015

Decret.....	60
Resultat pressupostari	62
Estat d'ingressos – Pressupost corrent	64
Estat de despeses – Pressupost corrent.....	66
Estat del romanent de tresoreria	68
Estat d'ingressos – Pressupostos tancats	70
Estat de despeses – Pressupostos tancats	72
Resum general de tresoreria	74
Informe d'Intervenció	76

3.- Documentació complementària

Estats de liquidació del pressupost

- Resum de la classificació funcional de la despesa	85
- Resum de la classificació econòmica de la despesa	87
- Resum de les obligacions reconegudes netes	90
- Resum de la classificació econòmica dels ingressos	95

Informació sobre l'endeutament

- Estat del deute.	98
-------------------------	----



Informació de les operacions per administració de recursos per compte d'altres ens públics.....	100
Informació de les operacions no pressupostàries	102
Informació pressupostària	
- Exercici corrent. Pressupost de despeses	
• Modificacions de crèdit	107
• Romanents de crèdit	110
- Exercici corrent. Pressupost d'ingressos	
• Procés de gestió: drets anul·lats	113
• Procés de gestió: recaptació neta	116
• Compromisos d'ingrés	117
- Exercicis tancats	
• Obligacions de pressuposts tancats	119
• Drets a cobrar de pressupostos tancats. Drets anul·lats	121
- Despeses amb finançament afectat	
• Desviacions de finançament	124



Comptes anuals 2016 amb opinió d'auditoria

INSTITUT MUNICIPAL DE PAISATGE URBÀ I QUALITAT DE VIDA

Informe d'auditoria finançera dels comptes anuals

Comptes anuals de l'exercici 2016

INFORME D'AUDITORIA FINANCIERA DELS COMPTES ANUALS DE L'INSTITUT MUNICIPAL DE PAISATGE URBÀ I QUALITAT DE VIDA CORRESPONENTS A L'EXERCICI 2016

I. Introducció

Hem realitzat l'auditoria financera dels comptes anuals adjunts de l'**Institut Municipal de Paisatge Urbà i Qualitat de Vida** (en endavant l'**Institut**), que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2016, el compte del resultat econòmic-patrimonial, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu, l'estat de liquidació del pressupost i la memòria corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data.

Aquesta auditoria financera s'ha realitzat per encàrrec de l'Ajuntament de Barcelona, dins del marc que preveuen els articles 58.e) i 74 de la Llei 1/2006, de 13 de març, per la qual es regula el règim especial del municipi de Barcelona, i els Plecs de Clàusules Administratives Particulars i Tècniques del contracte formalitzat de serveis d'auditoria dels comptes anuals de l'Ajuntament de Barcelona i del seu grup municipal.

Conforme als Estatuts de l'**Institut** els comptes anuals són sotmesos al Consell Rector per a la seva aprovació i elevació a l'Ajuntament. La Presidència de l'**Institut** és la responsable de la seva formulació i rendició d'acord amb el marc d'informació financera establert per l'Ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre, per la qual s'aprova la Instrucció del Model Normal de Comptabilitat Local; i en particular, amb el marc conceptual de la comptabilitat pública i les normes de reconeixement i valoració incloses al Pla General de Comptabilitat Pública adaptat a l'Administració Local que s'informa a la Nota 3.1 de la memòria dels comptes anuals adjunts. Així mateix la Presidència de l'**Institut** és la responsable del control intern que consideri necessari per permetre que la preparació dels esmentats comptes anuals estigui lliure d'incorreccions materials.

Els comptes anuals a què es refereix aquest informe han estat formulats per la Presidència de l'**Institut** el 24 de març de 2017.

II. Objectiu i abast del treball: responsabilitat de l'auditor

La nostra responsabilitat és emetre una opinió, basada en el treball realitzat d'acord amb les Normes d'Auditoria del Sector Públic, sobre si els comptes anuals adjunts de l'**Institut** expressen, en tots els seus aspectes significatius, la imatge fidel del seu patrimoni i de la seva situació financer, així com dels resultats de les seves operacions reflectides en el compte del resultat econòmic-patrimonial i en la liquidació del pressupost, i dels recursos obtinguts i aplicats durant l'exercici.

Aquestes normes exigeixen que planifiquem i executem l'auditoria per tal d'obtenir una seguretat raonable, tot i que no absoluta, que els comptes anuals estan lliures d'incorreccions materials.

Amb caràcter supletori i en tot allò no regulat explícitament per les Normes d'Auditoria del Sector Públic, són aplicables els principis i normes d'auditoria generalment acceptades per l'*Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas*.

Una auditoria finançera comporta l'aplicació de procediments per obtenir evidència adequada i suficient sobre els imports i la informació recollida en els comptes anuals. Els procediments seleccionats depenen del judici de l'auditor, inclosa la valoració dels riscos d'incorecció material en els comptes anuals. En efectuar aquestes valoracions del risc, l'auditor té en compte el control intern rellevant per a la preparació i presentació raonable per part del gestor de comptes anuals, a fi de dissenyar els procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat. Una auditoria finançera també inclou l'avaluació de l'adequació dels criteris comptables i de la raonabilitat de les estimacions comptables realitzades pel gestor, així com l'avaluació de la presentació global dels comptes anuals.

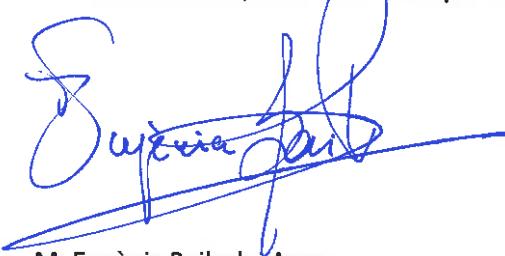
Considerem que l'evidència d'auditoria que hem obtingut proporciona una base suficient i adequada per emetre la nostra opinió d'auditoria.

III. Opinió d'auditoria

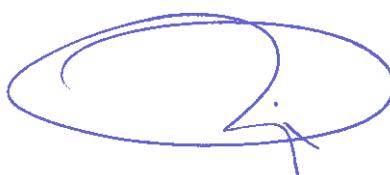
Segons la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació finançera de l'**Institut Municipal de Paisatge Urbà i Qualitat de Vida** a 31 de desembre de 2016, així com del seu resultat econòmic-patrimonial, dels fluxos d'efectiu i de la liquidació pressupostària corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació finançera i amb la normativa pressupostària que resulta d'aplicació i, en particular, amb el marc conceptual de la comptabilitat pública i les normes de reconeixement i valoració contingudes en el mateix.

IV. Altres qüestions que no afecten a l'opinió

Els comptes anuals de l'exercici 2015, les xifres dels quals es presenten a efectes comparatius amb les de l'exercici 2016, van ser auditats per altres auditors, els quals varen emetre una opinió favorable.



M. Eugènia Bailach i Aspa
AUREN AUDITORES SP, SLP



Juanjo Poo Casasayas
UNIAUDIT OLIVER CAMPS, SL

Col·legi
de Censors Jurats
de Comptes
de Catalunya

Barcelona, 4 d'abril de 2017

AUREN AUDITORES SP, S.L.

Any 2017 Núm. 20/17/04994
IMPORT COL·LEGIAL: 30,00 EUR

.....
Informe sobre treballs diferents
a l'auditoria de comptes
.....

**INSTITUT MUNICIPAL DEL PAISATGE URBÀ
I LA QUALITAT DE VIDA**

**COMPTE ANUALS DE L'EXERCICI ACABAT
EL 31 DE DESEMBRE DE 2016**



ÍNDEX

Balanç	1
Compte del resultat econòmic-patrimonial	2
Memòria anual de l'exercici	8
1. Organització i Activitat.	9
2. Gestió indirecta de serveis públics, convenis i altres formes de col·laboració.	14
3. Bases de presentació dels comptes.	14
4. Normes de reconeixement i valoració.	15
5. Immobilitzat material.	24
6. Patrimoni públic del sòl.	25
7. Inversions immobiliàries.	25
8. Immobilitzat intangible.	26
9. Arrendaments financers i altres operacions de naturalesa similar.	26
10. Actius financers.	26
11. Passius financers.	28
12. Cobertures comptables.	30
13. Actius construïts o adquirits per a altres entitats i altres existències.	30
14. Moneda estrangera.	30
15. Transferències, subvencions i altres ingressos i despeses.	30
16. Provisions i contingències.	33
17. Informació sobre medi ambient.	34
18. Actius en estat de venta.	34
19. Presentació per activitats del compte de resultat econòmic patrimonial.	34
20. Operacions per administració de recursos a compte d'altres ens públics.	34
21. Operacions no pressupostàries de tresoreria.	34
22. Contractació administrativa. Procediments d'adjudicació.	36
23. Valors rebuts en dipòsit.	37
24. Informació pressupostària.	37
25. Indicadors financers, patrimonials i pressupostaris.	43
26. Informació sobre el cost de les activitats.	47
27. Indicadors de gestió.	47
28. Fets posteriors al tancament.	47
29. Altra informació.	47



BALANÇ

ACTIU	Notes	2016	2015
A) ACTIU NO CORRENT			
I. Immobilitzat intangible	8	124.150,55	137.323,42
II. Immobilitzat material	5	121.512,07	134.684,94
2. Construccions		51.689,23	60.418,94
5. Altre immobilitzat material		69.822,84	74.266,00
VI. Inversions financeres a llarg termini	10.1	2.638,48	2.638,48
4. Altres inversions financeres		2.638,48	2.638,48
B) ACTIU CORRENT		27.567.536,13	21.383.980,26
III. Deutors i altres comptes a cobrar a curt termini		27.084.874,88	20.833.965,83
1. Deutors per operacions de gestió	10.1	27.084.862,65	20.786.565,40
2. Altres comptes a cobrar		12,23	47.400,43
V. Inversions financeres a curt termini	10.1	5.049,87	(-) 55,35
2. Crèdits i valors representatius de deute		5.049,87	(-) 55,35
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents	10.3	477.611,38	490.069,78
2. Tresoreria		477.611,38	490.069,78
TOTAL ACTIU (A+B)		27.691.686,68	21.461.303,68

PATRIMONI NET I PASSIU	Notes	2016	2015
A) PATRIMONI NET	ECPN	12.060.093,82	11.125.295,62
II. Patrimoni generat		12.060.093,82	11.125.295,62
1. Resultats d'exercicis anteriors		11.136.836,54	9.642.369,18
2. Resultat de l'exercici		923.257,28	1.482.926,44
C) PASSIU CORRENT		15.631.592,86	10.366.008,08
I. Provisions a curt termini	16	-	52.360,63
II. Deutes a curt termini	11.1	13.725,40	10.352,36
4. Altres deutes		13.725,40	10.352,36
IV. Creditors i altres comptes a pagar a curt termini	11.1	14.107.867,46	9.748.728,11
1. Creditors per operacions de gestió		13.883.291,59	9.520.252,99
2. Altres comptes a pagar		115.859,15	117.853,13
3. Administracions públiques		108.716,72	110.621,99
V. Ajustos per periodificació a curt termini	15.1.1	1.510.000,00	524.566,96
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)		27.691.686,68	21.461.303,68

Les notes 1 a 29 descrites a la memòria formen part integrant del balanç de l'exercici 2016.

COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC-PATRIMONIAL

	Notes	2016	2015
2. Transferències i subvencions rebudes	15.1.1	18.454.703,44	15.202.016,96
a) Del exercici		18.454.703,44	15.202.016,96
a.2) Transferències		18.454.703,44	15.202.016,96
3. Ventes i prestacions de servei	15.1.2	4.368,20	4.257,93
a) Ventes		4.368,20	4.257,93
6. Altres ingressos de gestió ordinària	15.1.2	900.914,83	2.006.769,39
A) TOTAL INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA		19.359.986,47	17.213.044,28
8. Despeses de personal	15.2.2	(-) 2.272.533,83	(-) 1.985.227,39
a) Sous, salariis i assimilats		(-) 1.819.354,17	(-) 1.570.142,02
b) Càrregues socials		(-) 453.179,66	(-) 415.085,37
9. Transferències i subvencions concebudes	15.2.1	(-) 14.559.590,04	(-) 11.482.595,91
11. Altres despeses de gestió ordinària	15.2.3	(-) 1.574.166,46	(-) 2.242.875,73
a) Subministrament i serveis exteriors		(-) 1.573.903,68	(-) 2.242.834,73
b) Tributs		(-) 262,78	(-) 41,00
12. Amortització del immobilitzat	5	(-) 30.774,76	(-) 19.488,83
B) TOTAL DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA		(-) 18.437.065,09	(-) 15.730.187,86
I. Resultat (estalvi o desestalvi) de la gestió ordinària		922.921,38	1.482.856,42
II. Resultat de les operacions no financeres		922.921,38	1.482.856,42
15. Ingressos financers		335,90	70,02
b) De valors representatius de deute, de crèdits i d'altres inversions financeres		335,90	70,02
b.2) Altres		335,90	70,02
III. Resultat de les operacions financeres		335,90	70,02
IV. Resultat (estalvi o desestalvi) net del exercici		923.257,28	1.482.926,44
+ Ajustos en la compte del resultat del exercici anterior			
Resultat del exercici anterior ajustat (IV + Ajustos)			

Les notes 1 a 29 descrites a la memòria formen part integrant del compte del resultat econòmic-patrimonial de l'exercici 2016.



Estat de canvis en el patrimoni net

1. ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

	2016	2015
PATRIMONI NET AL FINAL DE L'EXERCICI ANTERIOR	11.125.295,62	8.098.178,44
AJUSTOS PER CANVIS DE CRITERIS COMPTABLES I CORRECCIONS D'ERRORS	-	1.544.190,74
PATRIMONI NET INICIAL AJUSTAT DEL EXERCICI (A+B)	11.125.295,62	9.642.369,18
VARIACIONS DEL PATRIMONI NET EXERCICI		
1. Ingressos i despeses reconeguts en l'exercici	923.257,28	1.482.926,44
2. Operacions patrimonials amb l'entitat o entitats propietàries	-	-
3. Altres variacions del patrimoni net	11.540,92	-
PATRIMONI NET AL FINAL DE L'EXERCICI 2016 (C+D)	12.060.093,82	11.125.295,62

Les notes 1 a 29 de la memòria formen part integrant de l'estat total de canvis en el patrimoni net 2016

2. ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS

	2016	2015
I. Resultat econòmic patrimonial	923.257,28	1.482.926,44
II. Ingressos i despeses reconeguts directament en el patrimoni net		
1. Immobilitzat no financer	-	-
2. Actius i passius financers	-	-
3. Cobertures comptables	-	-
4. Subvencions rebudes	-	-
Total (1+2+3+4)	-	-
III. Transferències al compte del resultat econòmic patrimonial o al valor inicial de la partida coberta		
1. Immobilitzat no financer	-	-
2. Actius i passius financers	-	-
3. Cobertures comptables	-	-
4. Subvencions rebudes	-	-
Total (1+2+3+4)	-	-
IV. TOTAL ingressos i despeses reconeguts (I+II+III)	923.257,28	1.482.926,44

Les notes 1 a 29 formen part integrant de l'estat d'ingressos i despeses reconeguts de l'exercici 2016.

3. ESTAT D'OPERACIONS AMB L'ENTITAT O ENTITATS PROPIETÀRIES

a) OPERACIONS PATRIMONIALS AMB L'ENTITAT O ENTITATS PROPIETÀRIES

	2016	2015
1. Aportació patrimonial dinerària	-	-
2. Aportació de bens i drets	-	-
3. Assumpció i condonació de passius financers	-	-
4. Altres aportacions de l'entitat o entitats propietàries	-	-
5. (-) Devolució de bens i drets	-	-
6. (-) Altres devolucions a l'entitat o entitats propietàries	-	-
TOTAL	-	-

b) ALTRES OPERACIONS AMB L'ENTITAT O ENTITATS PROPIETÀRIES

	Notes	2016	2015
I. Ingressos i despeses reconeguts directament al compte del resultat econòmic patrimonial (1+2+3)			
1. Transferències i subvencions			
1.1 Ingressos	29.2	17.640.084,02	14.364.348,79
1.2 Despeses	29.2	17.640.084,02	14.364.611,57
2. Prestació de serveis i venda de bens			
2.1 Ingressos			
2.2 Despeses	29.2	(-) 4.676,25	(-) 262,78
3. Altres			
3.1 Ingressos			
3.2 Despeses			
II. Ingressos i despeses reconeguts directament en el patrimoni net (1+2)			
1. Subvencions rebudes			
2. Altres			
TOTAL (I+II)		17.635.407,77	14.364.348,79

Les notes 1 a 29 de la memòria formen part integrant de l'estat d'operacions amb l'entitat o entitats propietàries de l'exercici 2016.



ESTAT DE FLUXOS D'EFFECTIU

	2016	2015
I. FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS DE GESTIÓ		
A) Cobraments:		
2. Transferències i subvencions rebudes	1.673.143,74	14.162.386,67
3. Ventes i prestacions de serveis	1.667.583,90	12.999.604,30
5. Interessos i dividends cobrats	5.224,04	4.363,70
6. Altres cobraments	335,90	-
	0,00	1.162.418,67
B) Pagaments:	(-) 13.282.112,72	(-) 13.775.049,41
7. Despeses de personal	(-) 2.275.570,30	(-) 2.047.857,88
8. Transferències i subvencions concedides	(-) 9.293.537,30	(-) 9.016.215,92
10. Altres despeses de gestió	(-) 1.574.694,44	(-) 2.404.056,53
13. Altres pagaments	(-) 138.310,68	(-) 246.919,08
Fluxos nets d'efectiu per activitats de gestió (+A-B)	(-) 11.608.968,98	387.337,26
II. FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ		
C) Cobraments:		
6. Altres cobraments	11.600.000,00	-
D) Pagaments:		
5. Compra d'inversions reals	(-) 17.601,89	(-) 113.423,90
	(-) 17.601,89	(-) 113.423,90
Fluxos nets d'efectiu per activitats d'inversió (+C-D)	11.82.398,11	(-) 113.423,90
III. FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT		
E) Augments en el patrimoni:	-	-
F) Pagaments a l'entitat o entitats propietàries:	-	-
G) Cobraments per emissió de passius financers:	-	-
5. Altres	4.207,57	-
H) Pagaments per reemborsament de passius financers:	-	-
8. Altres deutes	1.579,19	-
Fluxos nets d'efectiu per activitats de finançament (+E-F-G-H)	2.628,38	-
IV. FLUXOS D'EFFECTIU PENDENTS DE CLASSIFICACIÓ		
I) Cobraments pendents d'aplicació	-	-
J) Pagaments pendents d'aplicació	12,00	(-) 12,00
Fluxos nets d'efectiu pendents de classificació (+I-J)	12,00	(-) 12,00
V. EFECTIU DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI		
VI. INCREMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFFECTIU I ACTIUS LÍQUIDS EQUIVALENTS A L'EFFECTIU (I+II+III+IV+V)	(-) 12.458,40	273.925,36
Efectiu i actius líquids equivalents a l'efectiu al inici de l'exercici	490.069,78	216.144,42
Efectiu i actius líquids equivalents a l'efectiu al final de l'exercici	477.611,38	490.069,78

Les notes 1 a 29 de la memòria formen part integrant de l'estat d'operacions amb l'entitat o entitats propietàries de l'exercici 2016.

ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

I. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	CRÈDITS PRESSUPOSTÀRIES			DESPESES COMPROMESSES (4)	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES (5)	PAGAMENTS (6)	OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE (7=5-6)	ROMANENTS DE CRÈDIT (8=3-5)
		INICIALS (1)	MODIFICACIONS (2)	DEFINITIUS (3=1+2)					
<i>Operacions corrents</i>									
Capítol 1	Despeses de personal	2.194.552,00	129.789,89	2.324.341,89	2.324.341,89	2.324.073,47	2.323.636,77	436,70	268,42
Capítol 2	Despeses corrents en béns i serveis	1.275.000,00	70.210,11	1.345.210,11	1.234.545,16	1.191.085,98	1.114.696,71	76.389,27	154.124,13
Capítol 4	Transferències corrents	5.074.231,00	1.217.059,96	6.291.290,96	4.550.381,70	4.543.651,84	1.244.498,58	3.299.153,26	1.747.639,12
<i>Operacions de capital</i>									
Capítol 6	Inversions reals	2.000.000,00	314.066,49	2.314.066,49	436.071,42	401.518,32	328.791,45	72.726,87	1.912.548,17
Capítol 7	Transferències de capital	3.647.507,00	6.275.491,16	9.922.998,16	9.922.998,16	9.922.998,16	-	9.922.998,16	
	TOTAL	14.191.290,00	8.006.617,61	22.197.907,61	18.468.338,33	18.383.327,77	5.011.623,51	13.371.704,26	3.814.579,84

II. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	PREVISIÓS PRESSUPOSTÀRIES			DRETS RECONEGUTS (4)	DRETS ANUL-LATS/ CANCEL.LATS (5)	DRETS RECONEGUTS NETS (6=4-5)	RECAPTACIÓ (7)	DRETS PENDENTS DE COBRAMENT A 31 DE DESEMBRE (8=6-7)	EXÈS/ DEFECTE PREVISIÓ (9-3-6)
		INICIALS (1)	MODIFICACIONS (2)	DEFINITIVES (3=1+2)						
<i>Operacions corrents</i>										
Capítol 3	Taxes i altres ingressos	2.015.010,00	-	2.015.010,00	905.935,73	(-652,70)	905.283,03	762.350,10	142.932,93	1.109.726,97
Capítol 4	Transferències corrents	8.527.767,00	1.000.000,00	9.527.767,00	9.531.699,28	-	9.531.699,28	814.619,42	8.717.079,86	(-3.932,28)
Capítol 5	Ingressos patrimonials	1.000,00	-	1.000,00	335,90	-	335,90	335,90	-	664,10
<i>Operacions de capital</i>										
Capítol 7	Transferències de capital	3.647.513,00	6.167.984,16	9.815.497,16	9.815.497,16	-	9.815.497,16	-	9.815.497,16	-
Capítol 8	Actius financers	-	838.633,45	838.633,45	-	-	-	-	-	838.633,45
	TOTAL	14.191.290,00	8.006.617,61	22.197.907,61	20.253.468,07	(-652,70)	20.252.815,37	1.577.305,42	18.675.509,95	1.945.092,24



III. RESULTAT PRESSUPOSTARI



CONCEPTES	DRETS RECONEGUTS NETS	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	AJUSTAMENTS	RESULTAT PRESSUPOSTARI
a) Operacions corrents	10.437.318,21	8.058.811,29		2.378.506,92
b) Operacions de capital	9.815.497,16	10.324.516,48		(-)509.019,32
1. Total operacions no financeres (a+b)	20.252.815,37	18.383.327,77		1.869.487,60
c) Actius financers	-	-		-
d) Passius financers	-	-		-
2. Total operacions financeres (c+d)	-	-		-
I. RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (I=1+2)	20.252.815,37	18.383.327,77		1.869.487,60
Ajustaments:				
3. Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria per despeses generals				279.513,39
4. Desviacions negatives de finançament				107.507,00
5. Desviacions positives de finançament				(-)1.000.000,00
II. TOTAL AJUSTAMENTS (II=3+4-5)				(-)612.979,61
RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT (I+II)				1.256.507,99



MEMÒRIA

	Pàgina
1. Organització i Activitat.	9
2. Gestió indirecta de serveis públics, convenis i altres formes de col·laboració.	14
3. Bases de presentació dels comptes.	14
4. Normes de reconeixement i valoració.	15
5. Immobilitzat material.	24
6. Patrimoni públic del sòl.	25
7. Inversions immobiliàries.	25
8. Immobilitzat intangible.	26
9. Arrendaments financers i altres operacions de naturalesa similar.	26
10. Actius financers.	26
11. Passius financers.	28
12. Cobertures comptables.	30
13. Actius construïts o adquirits per a altres entitats i altres existències.	30
14. Moneda estrangera.	30
15. Transferències, subvencions i altres ingressos i despeses.	30
16. Provisions i contingències.	33
17. Informació sobre medi ambient.	34
18. Actius en estat de venda.	34
19. Presentació per activitats del compte de resultat econòmic patrimonial.	34
20. Operacions per administració de recursos a compte d'altres ens públics.	34
21. Operacions no pressupostàries de tresoreria.	34
22. Contractació administrativa. Procediments d'adjudicació.	36
23. Valors rebuts en dipòsit.	37
24. Informació pressupostària.	37
25. Indicadors financers, patrimonials i pressupostaris.	43
26. Informació sobre el cost de les activitats.	47
27. Indicadors de gestió.	47
28. Fets posteriors al tancament.	47
29. Altra informació.	47



INSTITUT MUNICIPAL DEL PAISATGE URBÀ I LA QUALITAT DE VIDA

MEMÒRIA DELS COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2016

1. ORGANITZACIÓ I ACTIVITAT

1.1. Norma de creació de l'entitat

L'INSTITUT MUNICIPAL DEL PAISATGE URBÀ I LA QUALITAT DE VIDA (en endavant, l'INSTITUT), amb N.I.F. P-5890051 E, és un organisme autònom local, amb personalitat jurídica pròpia, creat per l'Ajuntament de Barcelona per acord del seu Consell Plenari el 25 d'abril de 1997, per a l'acompliment de les finalitats que es determinen en els seus Estatuts. L'INSTITUT inicià la seva activitat l'1 d'octubre de 1997.

1.2. Activitat principal de l'entitat, el seu règim jurídic, econòmic-financer i de contractació.

En el supòsit de serveis públics gestionats de forma indirecta, s'indicarà la forma de gestió.

Es regeix pel seus Estatuts, aprovats per acord del Consell Plenari de l'Ajuntament de Barcelona de data 27 de juny de 1997 i modificats pel Plenari del Consell Municipal en sessió 14 d'octubre de 2005.

L'activitat de l'INSTITUT s'adreça a les següents finalitats:

- Protegir, mantenir i millorar els valors paisatgístics que conformen la imatge de la ciutat de Barcelona.
- Potenciar els valors de civilitat que fan les relacions ciutadanes més confortables, justes, riques, socialment equilibrades i democràtiques.
- Vetllar per l'ús ordenat i racional del paisatge urbà com a instrument decisiu per a la conservació de l'entorn.
- Promoure la participació de la societat civil i del sector privat, tant en la responsabilitat del manteniment com en la directa recuperació del paisatge i la promoció dels seus valors.

- Coordinar les actuacions de totes les instàncies que intervenen en la presentació i millora del paisatge urbà i la qualitat de vida, i proposar les normatives orientades a la protecció i millora del paisatge urbà i a la regulació dels seus usos.
- Dur a terme la gestió general de l'Ordenança de publicitat i instal·lacions publicitàries, gestionar l'ús publicitari de la via pública i el que vagi lligat a les concessions municipals en la matèria.
- Promoure Barcelona i el seu model de transformació urbana com a referent per al conjunt de ciutadans del món.

El règim econòmic i financer s'adqua a l'establert a la normativa vigent pel sector públic de l'àmbit local en matèria pressupostària, financera, de control i de comptabilitat.

Els presents comptes anuals han estat elaborats d'acord amb l'Ordre HAP/1781/2013 de 20 de setembre, d'aprovació de la Instrucció del model normal de comptabilitat local, així com d'acord amb el que preveu el Pla General de Comptabilitat Pública adaptat a l'Administració Local (PGCPAL), que s'acompanya annex a la Instrucció.

Additionalment s'ha considerat la següent legislació vigent:

- Llei 7/1985, de 2 d'abril, reguladora de les bases de règim local.
- RD Llei 781/1986, de 18 d'abril, pel qual s'aprova el text refós de disposicions vigents en matèria de règim local.
- Decret Legislatiu 2/2003 de 28 d'abril pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei Municipal de Règim Local de Catalunya.
- Documents sobre principis comptables emesos per la Comissió de Principis i Normes Comptables Pùbliques, creada per Resolució de la Secretaria d'Estat d'Hisenda de 28 de desembre de 1990.
- Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei reguladora de les Hisendes Locals (Llei 39/1988, de 28 de desembre).
- RD 500/1990, que desenvolupa la Llei 39/1988.
- Llei 15/2010, 5 de juliol, per la que s'estableix mesures de lluita contra la morositat en operacions comercials.
- R.D. Legislatiu 3/2011, de 14 de novembre, pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei de Contractes del Sector Públic.
- Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera.



- Llei 27/2013, de 27 de desembre, de racionalització i sostenibilitat de l'administració local.
- Llei Orgànica 9/2013, de 20 de desembre, de control del deute comercial en el sector públic.

1.3. Descripció de les principals fonts d'ingressos i, si escau, taxes i preus públics percebuts.

Tot seguit s'acompanya un quadre amb els imports corresponents als drets reconeguts nets de l'exercici per capítols, amb indicació de la seva importància relativa sobre el total.

Conceptes	Drets liquidats	Importància relativa
3	905.283,03	4,47%
4	9.531.699,28	47,06%
5	335,90	0,01%
7	9.815.497,16	48,46%
Total	20.252.815,37	100%

1.4. Consideració fiscal de l'entitat a l'efecte de l'impost de societats i, si escau, operacions subjectes a IVA i percentatge de prorrata.

Impost de Societats

En aplicació de la Llei 27/2014, de 27 de novembre, de l'Impost sobre Societats, l'Organisme es troba exempt de l'impost i no està subjecte a retencions a compte sobre els rendiments financers que rep.

Impost sobre el Valor Afegit (IVA)

L'Institut realitza dos tipus d'activitats, l'IVA aplicable de les quals és el següent:

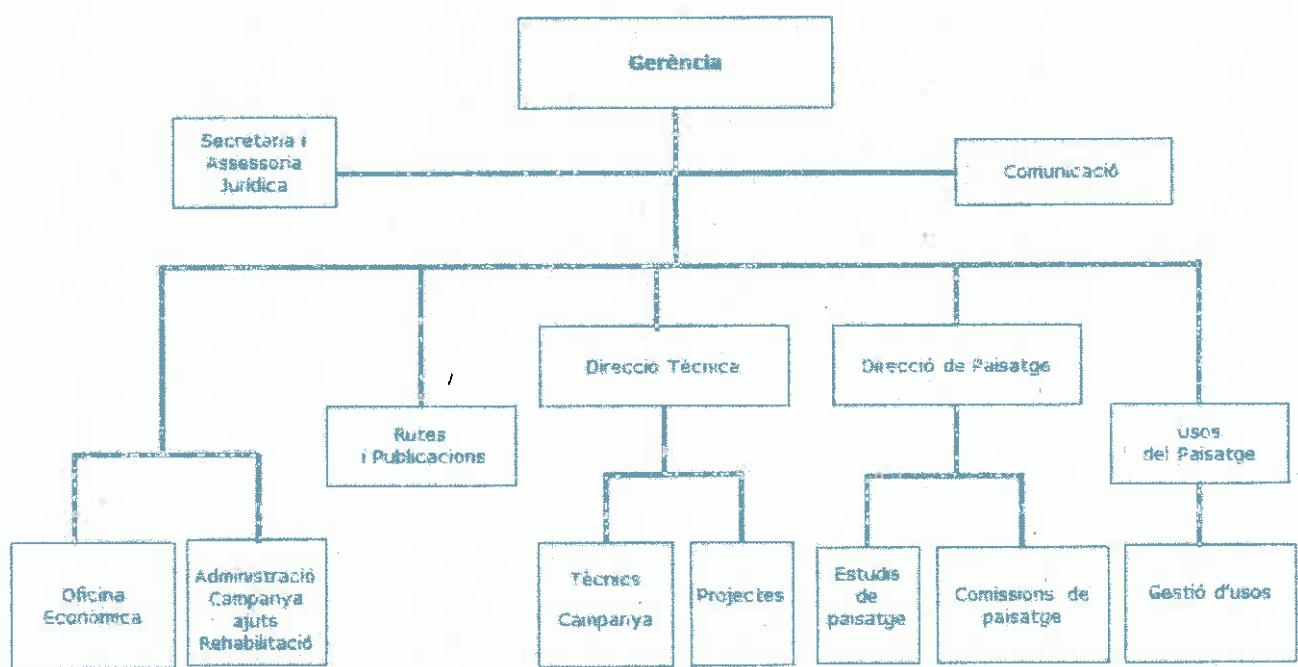
- Facturació d'usos excepcionals amb un gravamen del 21%.
- Venda de Publicacions amb un gravamen del 4%.

La resta d'ingressos que recapta l'Institut pel finançament de les seves operacions tenen la consideració d'operacions no subjectes a l'IVA.

1.5. Estructura organitzativa bàsica, en els seus nivells polític i administratiu.

Els òrgans de govern i de gestió de l'INSTITUT són els següents:

- El Consell Rector.
- El President i els Vice-presidents.
- El Gerent.





1.6. Nombre mitjà d'empleats durant l'exercici 2016, tant de funcionaris com de personal laboral, distingint per categories i gènere.



	Exercici 2016		Exercici 2015	
	Homes	Dones	Homes	Dones
1. Funcionaris				
Funcionaris/es eventuals	1	-	1	-
Administració general	6	12	9	10
Administració especial	5	8	4	5
SUBTOTAL	12	20	14	15
2. Laborals				
Laborals indefinitos fixes	1	1	1	1
Laborals interins	5	2	6	2
SUBTOTAL	6	3	7	3
TOTAL	19	23	21	18

Respecte als membres dels òrgans de govern, la distribució per gènere a final de l'exercicis com segueix:

	Exercici 2016		Exercici 2015	
	Homes	Dones	Homes	Dones
Presidència	1	-	-	1
Vicepresidències	1	-	1	-
TOTAL	2	-	1	1

1.7. Identificació, si escau, de l'entitat o entitats propietàries i percentatge de participació d'aquestes en el patrimoni de l'entitat comptable.

L'Institut és un organisme autònom local de l'Ajuntament de Barcelona

2. GESTIÓ INDIRECTA DE SERVEIS PÚBLICS, CONVENIS I ALTRES FORMES DE COL·LABORACIÓ

L'Institut du a terme les seves funcions de manera directa, no prestant serveis sota cap de les formes de gestió indirecta previstos en la normativa.

L'Institut signa cada exercici un conveni amb el Consorci de l'Habitatge de Barcelona, per a la gestió dels programes de Rehabilitació a Barcelona (Nota 15.1.1).

Objecte	Termini	Ingrés
Conveni Consorci de l'Habitatge de Barcelona	Gener a desembre 2016	814.619,42 euros

3. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES

3.1. Imatge fidel

Els comptes anuals s'han obtingut dels registres comptables tancats a 31 de desembre de 2016, i es presenten d'acord amb les disposicions legals vigents en matèria comptable, amb l'objecte de mostrar la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera a la data esmentada, i del resultat econòmic-patrimonial, dels canvis en el patrimoni net, dels fluxos d'efectiu, i del resultat de l'execució del pressupost de l'Entitat corresponents a l'exercici anual acabat a la mateixa data.

La liquidació del pressupost de l'exercici 2016 ha estat aprovada el 28 de febrer de 2017.

El règim de comptabilitat és el previst en la Llei reguladora de les Hisendes Locals per a les entitats locals i els seus organismes autònoms. Els comptes anuals de l'exercici 2015 han estat elaborats d'acord amb l'Ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre, d'aprovació de la Instrucció del model normal de comptabilitat local (endavant, la IMNCL), així com el que preveu el Pla General de Comptabilitat Pública adaptat a l'Administració Local (PGCPAL) que acompaña a la Instrucció de Comptabilitat.

L'aplicació dels principis i criteris comptables està presidida per la consideració de la importància en termes relatius que aquests i els seus efectes poden presentar. Per consegüent, és admissible la no aplicació estricta d'alguns d'aquests, sempre que la importància relativa en termes quantitatius o qualitatius de la variació constatada sigui escassament significativa i no alteri, per tant, la imatge fidel de la situació patrimonial i dels resultats. Les partides o els imports la importància relativa dels quals sigui escassament significativa poden aparèixer agrupats amb altres de similar naturalesa o funció.



No existeixen raons excepcionals per les quals, per assolir els objectius anteriors, no s'hagin aplicat disposicions legals en matèria comptable.

3.2. Comparació de la informació.

Els comptes anuals dels exercicis 2016 i 2015 s'han formulat d'acord amb l'estruatura establerta a l'Ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre, que aprova la IMNCL, havent seguit en la seva elaboració l'aplicació de criteris uniformes de valoració, agrupació, classificació i unitats monetàries, de manera que la informació presentada és homogènia i comparable.

4. NORMES DE RECONEXEMENT I VALORACIÓ

4.1. Immobilitzat material.

Criteris d'activació

Són actius tangibles, mobles i immobles que:

- a) Posseeix l'Entitat per al seu ús en la producció o subministrament de béns i serveis o per als seus propis propòsits administratius.
- b) S'espera que tinguin una vida útil major a un any.

Valoració inicial

Les inversions en béns de l'immobilitzat material es valoren al seu cost. Això és el "preu d'adquisició", inclosos els impostos indirectes no recuperables associats a la compra, els costos d'adquisició directament relacionats amb la compra i els de posada en funcionament, si escau, o el "cost de producció" en aquells que han estat resultat de treballs propis.

Els terrenys i els edificis són actius independents i es comptabilitzen en tots els casos de forma diferenciada.

Els béns aflorats com a conseqüència de la realització d'un inventari físic són registrats pel seu valor raonable si no ha estat possible obtenir evidència del seu cost original. En aquest últim cas, juntament amb el seu cost es registra l'amortització acumulada que s'estima s'ha produït fins al moment del registre.

Els béns rebuts en adscripció o cessió per un termini igual o superior a la vida econòmica del bé es registren pel seu valor raonable a la data de formalització de l'adscripció o cessió.

Capitalització de despeses financeres

No s'incorporen despeses financeres en el cost dels béns de l'immobilitzat material.

Valoració posterior

Amb caràcter general, els elements de l'immobilitzat material es valoren al seu cost, més els desemborsaments posteriors, menys l'amortització acumulada i les correccions valoratives per deteriorament.

Els actius subjectes a amortització se sotmeten a revisió sempre que algun succeix o canvi en les circumstàncies pot implicar que el valor comptable no sigui recuperable. Les correccions valoratives per deteriorament es practiquen quan l'import recuperable de l'actiu (valor raonable) és inferior al seu valor net d'amortitzacions, i que succeeix, generalment, per deteriorament físic sobrevingut, obsolescència accelerada o disminució del rendiment esperat inicialment. Els actius que han sofert una pèrdua per deteriorament se sotmeten a revisions regulars per si s'haguessin produït reversions de la pèrdua.

Els costos d'ampliació, modernització o millora s'incorporen a l'actiu com a major valor del bé quan suposen un augment de la seva capacitat, productivitat o allargament de la seva vida útil.

Els costos de grans reparacions, inspeccions o restauracions importants s'activen i s'amortitzen durant la vida útil d'aquestes.

L'Entitat no sol portar a terme treballs amb personal propi que siguin susceptibles d'activació.

En cas que la propietat o ús d'un terreny exigeixi el desmantellament i rehabilitació de l'emplaçament, aquests costos s'activen i s'amortitzen en el període que es prevegi obtenir rendiments econòmics o potencial de servei del terreny.

Amortització

Els elements que integren l'immobilitzat material, amb excepció dels terrenys, són objecte d'amortització sistemàtica pel mètode lineal en funció de la vida útil estimada de cadascun d'ells. Per defecte, la base amortitzable de cada element coincideix amb el seu valor comptable, donat que es consideren nuls els valors residuals. El procés d'amortització s'inicia en el moment de la posada en funcionament del bé, essent els anys de vida útil estimats els següents:

	Anys de vida útil estimada	Coeficient d'amortització(%)
Millors en construccions	5	20%
Instal·lacions tècniques i maquinària	8	25%
Equips per al processament d'informació	4	25%

Les amortitzacions de les obres realitzades en immobles on l'Institut està com arrendatari es dota considerant la duració del contracte d'arrendament.



4.2. Immobilitzat intangible.

Criteris d'activació

Es tracta de béns intangibles i drets susceptibles de valoració econòmica de caràcter no monetari i sense aparença física que complint les característiques de permanència en el temps i utilització en la producció de béns i serveis, o constituint una font de recursos de l'entitat, són identificables. És a dir:

- a) Són separables i susceptibles de ser alienats, cedits, arrendats, intercanviats o lliurats pera la seva explotació.
- b) Sorgeixen de drets contractuals o d'altres drets legals, amb independència que aquests drets siguin transferibles o separables d'altres drets o obligacions.

Valoració inicial

Les inversions en béns de l'immobilitzat intangible es valoren al seu cost. Això és el "preu d'adquisició", inclosos els impostos indirectes no recuperables associats a la compra, els costos d'adquisició directament relacionats amb la compra i els de posada en funcionament, si escau, o el "cost de producció" en aquells que han estat resultat de treballs propis.

Els béns rebuts en adscripció o cessió gratuita per un període inferior a la seva vida econòmica es registren com a intangible pel valor raonable del seu dret d'ús.

Valoració posterior

Amb caràcter general, es valoren al seu cost, més els desemborsaments posteriors, menys l'amortització acumulada i les correccions valoratives per deteriorament.

Les correccions valoratives per deteriorament es practiquen quan l'import recuperable de l'actiu és inferior al seu valor net d'amortitzacions, i que succeeix, generalment, per obsolescència accelerada, o disminució del rendiment esperat inicialment.

Els costos d'ampliació, modernització o millora s'incorporen a l'actiu com a major valor del bé quan suposen un augment de la seva capacitat, productivitat o allargament de la seva vida útil.

Amortització

Els elements que integren l'immobilitzat intangible seran objecte d'amortització sistemàtica pel mètode lineal en funció de la vida útil estimada de cadascun d'ells. Per defecte, la base amortitzable de cada element coincideix amb el seu valor comptable, donat que es consideren nuls els valors residuals.. El procés d'amortització s'inicia en el moment de la seva posada en servei, essent els anys de vida útil estimats els següents:

	Anys de vida útil estimada	Coeficient d'amortització(%)
Aplicacions informàtiques	4	25%

4.3. Arrendaments.

S'entén com arrendament financer qualsevol acord, amb independència de la seva instrumentació jurídica, que permet l'obtenció, a canvi d'un pagament o d'una sèrie de quotes, del dret a utilitzar un bé durant un període de temps determinat quan impliqui la transferència substancial dels riscos i avantatges inherents a la seva propietat.

L'Institut no té arrendaments financers.

4.4. Actius i passius financers

Els actius i passius financers deriven dels instruments financers, que són contractes que estableixen un dret per una de les parts (actiu financer) i una obligació (passiu financer) o un component del patrimoni net (instrument de patrimoni) per l'altra.

La seva classificació, valoració i comptabilització es realitza, bàsicament, segons la finalitat per la qual es mantenen o s'han emès.

a) Actius financers

Són actius financers els diners en efectiu, els instruments de capital o de patrimoni net d'una altra entitat i els drets de rebre efectiu o altre actiu financer d'un tercer o d'intercanviar amb un tercer actius o passius financers en condicions potencialment favorables per l'entitat.

La totalitat dels actius financers es classifiquen, a efectes de la seva valoració, en la categoria de crèdits i partides a cobrar.

Inclouen:

- Els crèdits per operacions derivades de l'activitat habitual.
- Altres actius financers que generen fluxos d'efectiu d'import determinat respecte dels quals s'espera recuperar tot el desemborsament, excepte per motius imputables al deteriorament creditici.



Com a norma general, els crèdits i partides a cobrar amb venciment a curt termini es valoren, tant en el moment de reconeixement inicial com posteriorment, pel seu valor nominal, excepte que incorporin un interès contractual. La mateixa valoració es realitza amb els de venciment a llarg termini quan l'efecte d'actualitzar els fluxos no és significatiu. En cas contrari, es valoren pel seu valor raonable i posteriorment a cost amortitzat, reconeixent els interessos meritats en funció del seu tipus d'interès efectiu com a ingressos de l'exercici.

En tot cas, les fiances i dipòsits constituits es valoren sempre per l'import liurat.

Reconeixement

El reconeixement comptable dels actius financers es realitza a la data establerta en el contracte o acord a partir de la qual l'entitat adquireix el dret.

Com a norma general, els costos de les transaccions s'imputen al resultat de l'exercici, excepte quan la seva magnitud aconsella incorporar-los en el valor de l'actiu financer.

Deteriorament

En el cas dels crèdits i altres partides a cobrar, almenys al tancament de l'exercici, s'efectuen les revisions oportunes per detectar la necessitat de practicar correccions valoratives per deteriorament de valor, en cas d'evidència objectiva que no es cobraran els imports comptabilitzats en la seva integritat, així com la conveniència de revertir-les en aquells casos que ja no siguin procedents. Tant les correccions de valor com les reversions es reconeixen en el compte del resultat econòmic-patrimonial.

Els criteris per a calcular l'import dels drets de dubtós cobrament són els establerts a l'art. 2.1 de la LRSAL i que són:

Antiguitat respecte al venciment	Vida útil
Inferior a l'any	-%
Entre 1 i 2 anys	25%
Entre 2 i 3 anys	25%
Entre 3 i 4 anys	50%
Entre 4 i 5 anys	75%
Més de 5 anys	100%

Com a regla general, no són objecte de deteriorament els crèdits a cobrar per subvencions atorgades per organismes públics, així com els garantits en els percentatges corresponents.

Baixa d'actius financers

Es registra la baixa d'un actiu financer o d'una part del mateix quan ha expirat o s'han transmès els drets sobre els fluxos d'efectiu que genera i els riscos i avantatges inherents a la seva propietat de forma substancial.

b) Passius financers

La totalitat dels passius financers es classifiquen, a efectes de la seva valoració, en la categoria de passius financers a cost amortitzat

Inclouen els:

- Dèbits i partides a pagar per operacions derivades de l'activitat habitual.
- Altres dèbits i partides a pagar.

Com a norma general, els dèbits i les partides a pagar amb venciment a curt termini sense interès contractual es valoren, tant en el moment del reconeixement inicial com posteriorment, pel seu valor nominal. La mateixa valoració es realitza amb els de venciment a llarg termini i els préstecs rebuts a llarg termini amb interessos subvencionats quan l'efecte global de no actualitzar els fluxos no és significatiu. En cas que sigui significatiu, es valoren inicialment pel valor actual dels fluxos d'efectiu a pagar, sobre una taxa equivalent a l'aplicable als pagaments ajornats i, posteriorment, a cost amortitzat, reconeixent els interessos meritats en funció del seu tipus d'interès efectiu com a ingressos de l'exercici.

En tot cas, les fiances i els dipòsits rebuts es valoren sempre per l'import rebut.

Reconeixement

El reconeixement comptable dels passius financers es realitza a la data estableguda en el contracte o acord a partir de la qual l'entitat contrau l'obligació. En les operacions de tresoreria formalitzades amb pòlissa de crèdit, les obligacions es contrauen amb la recepció de les successives disponibilitats de fons.

Baixa de passius financers

Com a norma general, es registra la baixa d'un passiu financer o d'una part del mateix quan l'obligació contreta s'ha complert o cancel·lat. En cas de produir-se una diferència entre el valor comptable i la contraprestació lliurada, es reconeixerà en el resultat de l'exercici que tingui lloc.



c) Contractes de garanties financeres

Són contractes que obliguen l'Entitat a fer o rebre uns pagaments específics pel reemborsament a un tercer per la pèrdua incorreguda quan un deutor ("garantit") incompleix la seva obligació de pagament derivada, generalment, d'instruments de deute, tal com un aval.

L'Institut no té formalitzat contractes de garanties financeres

4.5. Transaccions en moneda estrangera

Les transaccions en moneda distinta de l'euro es registren en el moment del seu reconeixement en euros, aplicant a l'import corresponent el tipus de canvi al comptat existent en la data de l'operació.

Atès que l'Institut no realitza de forma habitual operacions en moneda estrangera, i quan aquestes es produueixen no són en termes quantitatius rellevants, sobre la base del principi d'importància relativa, no es practiquen correccions posteriors a les valoracions inicials

4.6. Ingressos i despeses.

Els ingressos i les despeses es registren pel principi de meritació, i en els casos que sigui pertinent, pel de correlació entre ambdós.

a) Ingressos

Transferències i subvencions rebudes (veure Nota 4.8).

Com a norma general, els ingressos es registren pel valor raonable de la contraprestació i representen els imports a cobrar pels béns lliurats i els serveis prestats en el curs ordinari de les activitats de l'Entitat, deduïdes les devolucions, les rebaixes, els descomptes i l'Impost sobre el Valor Afegit, si escau.

L'Entitat reconeix els ingressos quan l'import d'aquests es pot valorar amb fiabilitat; és probable que els beneficis econòmics futurs vagin a fluir a l'Entitat i es compleixen les condicions específiques per a cadascuna de les activitats tal com es detalla a continuació.

Els ingressos per vendes són registrats quan: l'Entitat ha transferit al comprador els riscos i els avantatges derivats de la propietat dels béns, amb independència de la propietat; no conserva per a si cap implicació en la gestió corrent dels béns venuts, ni reté el control efectiu sobre ells; i les despeses associades amb la transacció poden ser mesurades amb fiabilitat.

Els ingressos per a la prestació de serveis es reconeixen quan el resultat de la transacció pot ser estimat amb fiabilitat, considerant el grau d'avanc o realització de la prestació a la data dels comptes anuals, o de forma lineal quan el servei es presta durant un període determinat.

Quan no pot ser estimat de forma fiable, els ingressos són reconeguts en la quantia de les despeses reconegudes que es consideren recuperables.

Pressupostàriament, els ingressos i despeses s'incorporen a la liquidació pressupostària en el moment en què es produeix l'acte administratiu de reconeixement dels respectius drets i obligacions

b) Despeses

Transferències i subvencions atorgades (veure Nota 4.8).

Les despeses de personal i altres despeses de gestió ordinària, es reconeixen en el compte del resultat en el moment que merita l'obligació, amb independència del moment en què es produexi el corrent monetari que se'n deriva.

4.7. Provisions i contingències.

Es reconeix una provisió quan l'entitat té una obligació present (legal, contractual o implícita) resultat d'un succe passat que, probablement, implicarà el lliurament d'uns recursos que es poden estimar de forma fiable.

Les provisions es troben valorades pel valor actual dels desemborsaments que s'espera que seran necessaris per liquidar l'obligació, actualitzats a una taxa de descompte equivalent al tipus de deute públic per un venciment anàleg. Els ajustaments en la provisió amb motiu de la seva actualització es reconeixen com una despesa financer a mesura que es van reportant. Quan el seu venciment és inferior o igual a un any i l'efecte financer no és significatiu, no es descompten.

Al tancament de l'exercici, les provisions són objecte de revisió i ajustades, si escau, per a reflectir la millor estimació existent en aquest moment. Quan no són ja pertinents o probables, es procedeix a la seva reversió amb contrapartida al corresponent compte d'ingrés de l'exercici.

Per a la quantificació de les provisions, es recorre a informes interns i, si escau, d'experts externs, i a l'experiència de l'entitat en successos similars, que permeten establir la base de les estimacions de cadascun dels desenllaços possibles, així com del seu efecte financer.



4.8. Transferències i subvencions.



Transferències i subvencions rebudes



Les subvencions que tinguin caràcter reintegrable es registren com a passius fins que compleixin les condicions per a considerar-se no reintegrables, mentre que les subvencions no reintegrables es registren coma ingressos directament imputats al patrimoni net i es reconeixen com a ingressos sobre una base sistemàtica i racional de forma correlacionada amb les despeses derivades de la subvenció.

A aquests efectes, una subvenció es considera no reintegrable quan existeix un acord individualitzat de concessió de la subvenció i s'han complert totes les condicions establertes per a la seva concessió i no existeixen dubtes raonables de que es cobrarà.

Les activitats desenvolupades per l'entitat corresponen, fonamentalment, a la prestació de serveis públics en l'àmbit competencial de l'Ajuntament de Barcelona, mitjançant gestió directa per delegació de l'Ajuntament de Barcelona, d'acord amb allò previst per la legislació vigent (Ley Reguladora de las Bases de Régimen Local i Reglament d'Obres, Activitats i Serveis dels Ens Locals). Per la prestació de serveis públics, en l'àmbit de les competències de l'Ajuntament de Barcelona, l'entitat rep d'aquest, el finançament pressupostari, el qual es reflecteix a l'epígraf d'ingressos "Transferències i subvencions rebudes", del compte del resultat econòmic-patrimonial.

Aquesta transferència corrent pressupostària està fixada tenint en compte els supòsits d'equilibri pressupostari previstos al Text refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals.

Les subvencions de caràcter monetari es valoren pel valor raonable de l'import concedit referit al moment del seu reconeixement.

Les subvencions no reintegrables relacionades amb l'adquisició de l'immobilitzat material s'imputen com a ingressos de l'exercici en proporció a l'amortització dels corresponents actius o, en el seu cas, quan es produeixi la venda, correcció valorativa per deteriorament o baixa en el balanç.

D'altra banda, les subvencions no reintegrables relacionades amb despeses específiques es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys en el mateix exercici en què es meriten les corresponents despeses.

Transferències i subvencions atorgades

Les transferències i subvencions concedides es comptabilitzen com a despeses en el moment que es tingui constància que s'han complert les condicions establertes per a la seva percepció. En cas que al tancament de l'exercici estigui pendent el compliment d'alguna de les condicions establertes per a la seva percepció, però no existeixin dubtes raonables sobre el seu futur compliment, es dota una provisió pels corresponents imports, amb la finalitat de reflectir la despesa.

En el cas de lliurament d'actius, el reconeixement es produeix en el moment de l'acord o de la formalització del lliurament al beneficiari.

En el cas de deutes assumits d'altres ens, aquests es reconeixen en el moment que entri en vigor l'acord d'assumpció, registrant com a contrapartida el passiu assumit.

5. IMMOBILITZAT MATERIAL

5.1. Moviment de l'exercici.

Partida	Saldo a 11.16	(+) Entrades	(-) Dotació per amortitzacions	Saldo a 31.12.16
Construccions	60.418,94	4.602,96	(-) 13.332,67	51.689,23
· Cost	187.779,21	4.602,96	-	192.382,17
· Amortització acumulada	(-) 127.360,27	-	(-) 13.332,67	(-) 140.692,94
Béns del patrimoni històric	-	-	-	-
· Cost	122.328,34	-	-	122.328,34
· Correccions de valor	(-) 122.328,34	-	-	(-) 122.328,34
Maquinaria i utilatge i mobiliari	74.266,00	12.998,93	(-) 17.442,09	69.822,84
· Cost	504.371,37	12.998,93	-	517.370,30
· Amortització acumulada	(-) 430.105,37	-	(-) 17.442,09	(-) 447.547,46
TOTAL	134.684,94	17.601,89	(-) 30.774,76	121.512,07

5.2. Informació de l'exercici.

Les principals inversions de l'exercici 2016 corresponen a l'adquisició d'equips informàtics i de mobiliari.

Detall dels elements totalment amortitzats i que continuen en ús, al tancament de l'exercici per partida.



Immobilitzat	2016	2015
Construccions	123.417,30	123.417,30
Maquinaria, instal.lacions, estris	52.485,59	48.257,84
Mobiliari	161.572,42	161.572,42
Equips procés informació	188.119,49	153.909,79
TOTAL	525.594,80	487.157,35

L'epígraf corresponent a Béns del patrimoni artístic inclou els següents conceptes:

	2016	2015
Construcció, transport i muntatge d'un pebeter singular a la plaça del Fossar de les Moreres.	86.267,61	86.267,61
Cessió de l'escultura de la gamba disseny Mariscal, situada sobre el local 5 del Moll de la Fusta de Barcelona	36.060,73	36.060,73
Deteriorament	(-) 122.328,34	(-) 122.328,34
TOTAL	0,00	0,00

6. PATRIMONI PÚBLIC DEL SÒL

L'Institut no té patrimoni públic del sòl.

7. INVERSIONS IMMOBILIÀRIES

L'Institut no té inversions immobiliàries.

8. IMMOBILITZAT INTANGIBLE

8.1. Moviment de l'exercici.

Partida	Saldo a 1.1.16	Saldo a 31.12.16
Aplicacions informàtiques	0,00	0,00
• Cost	22.297,28	22.297,28
• Amortització acumulada	(-) 22.297,28	(-) 22.297,28
TOTAL	0,00	0,00

8.2. Informació de l'exercici.

El cost dels elements totalment amortitzats i en ús al tancament de l'exercici ascendeix a 22.927,28 euros.

9. ARRENDAMENTS FINANCERS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALESA SIMILAR

L'Institut no té actius en règim d'arrendament financer.

10. ACTIUS FINANCERS

10.1. Informació relacionada amb el balanç.

Categories	Classes	Actius financers a llarg termini		Actius financers a curt termini		Total	
		Altres inversions		Altres inversions		2016	2015
		2016	2015	2016	2015		
Crèdits i partides a cobrar		2.638,48	2.638,48	5.049,87	(-) 55,35	7.688,35	2.583,13
Total		2.638,48	2.638,48	5.049,87	(-) 55,35	7.688,35	2.583,13

D'acord amb el previst a la ICAL, el saldo dels crèdits per operacions derivades de l'activitat habitual (crèdits comercials) no es troben inclosos en la taula. Aquests es registren pel seu valor nominal i quan, d'acord amb la norma de registre i valoració dels actius financers, la seva aplicació no és possible, pel mètode del cost amortitzat.

Al tancament de l'exercici, els saldos pendents de cobrament de deutors per operacions de gestió inclouen 18.532.577,02 euros, corresponents a l'Ajuntament de Barcelona (nota 29).

10.2. Informació sobre els riscos de tipus de canvi i de tipus d'interès.

a) Riscos de tipus de canvi.

L'Entitat no té inversions en moneda diferent de l'euro i, per tant, no té riscos d'aquest tipus.

b) Riscos de tipus d'interès.

L'Institut no té riscos d'aquesta naturalesa.



10.3. Altra informació.

- a) L'Institut és titular de tres comptes bancaris, que a tancament d'exercici presenten els següents saldo.

Nom del Banc	IBAN	Saldo a 31/12/2016	Saldo a 31/12/2015
CAIXABANK, S.A.	ES0821003000192201633296	432.042,29	344.098,88
CAIXABANK, S.A.	ES2821003000172201633422	12.000,00	12.012,00
CATALUNYABANC, S.A.	ES4020130306190200588706	Baixa	133.958,90
CAIXA BANK, S.A.	ES9821005000570200159854	33.569,09	
		477.611,38	490.069,78

- b) Correccions per deteriorament de valor

Durant l'exercici no s'han registrat correccions de valor dels actius financers.

A la data de tancament, cap actiu financer es troba deteriorat.

11. PASSIUS FINANCERS

11.1. Informació relacionada amb el balanç.

- a) El detall dels deutes mantinguts per l'Institut al tancament de l'exercici valorats a cost d'amortitació són:

Identificació deute	T.I.E	Deute l'1 de gener		Creacions		Interessos meritats segons T.I.E		Interessos cancel·lats (7)	Diferències de canvi		Disminucions		Deute a 31 de desembre	
		Cost amortitzat (1)	Interessos explícits (2)	Efectiu (3)	Despeses (4)	Explícits (5)	Resta (6)		Del cost amortitzat (8)	D'interessos explícits (9)	Valor comptable (10)	Resultat (11)	Cost amortitzat (12)=(1)+(3)-(4)+(6)+(8)-(10)	Interessos Explícits (13)=(2)+(5)-(7)+(9)
Fiances i dipòsits rebuts		10.352,36	-	4.952,23	-	-	-	-	-	(-)1.579,19	-	13.725,40	-	
TOTAL		10.352,36	-	4.952,23	-	-	-	-	-	(-)1.579,19	-	13.725,40	-	

Respecte als deutes a cost amortitzat, i addicionalment als imports assenyalats a la taula, cal assenyalar que els comptes a pagar per operacions habituals a llarg i curt termini (deutes comercials) es registren pel seu valor nominal i quan, d'acord amb la norma de

registre i valoració dels passius financers, la seva aplicació no és possible, pel mètode del cost amortitzat.

Al tancament de l'exercici, els saldo s pends de pagament corresponents a les operacions habituals de l'Institut, correspon a:

Creditors per operacions de gestió	13.883.291,59
Creditors per obligacions reconegudes	13.298.977,39
Creditors per obligacions reconegudes ex. tancats	511.587,33
Altres	72.726,87
Altres comptes a pagar	115.859,15
Retribucions del personal, acreditades i no vençudes	112.362,50
Altres despeses diferides	3.946,78
Reintegraments	(-) 450,13
Administracions públiques	108.716,72
Hisenda pública, creditora per IVA	91,90
Hisenda pública, IRPF	50.938,43
Organismes de la Seguretat Social	57.686,39
Total creditors i altres comptes a pagar a curt termini	14.107.867,46

b) De les dades descrites en les taules anteriors resulta el següent resum per categories:

Categories	Classes	Curt termini		Total	
		Altres deutes			
		2016	2015	2016	2015
Deutes a cost amortitzat		13.725,40	10.352,36	13.725,40	10.352,36
Total		13.725,40	10.352,36	13.725,40	10.352,36

11.2. Informació sobre els riscos de tipus de canvi i de tipus d'interès.

a) Riscos de tipus de canvi

L'Institut no té deutes en moneda diferent de l'euro i, per tant, no té riscos d'aquest tipus.

b) Riscos de tipus d'interès

L'Institut no té riscos per tipus d'interès



11.3. Avals o altres garanties concedides.

a) Avals concedits

L'Institut no té concedit cap aval.

b) Avals executats

L'Institut no ha executat cap aval.

c) Avals reintegrats

L'Institut no ha reintegrat cap aval.

11.4. Altra informació.

Informació sobre el període mitjà de pagament a proveïdors. Disposició addicional tercera. "Deure d'informació" de la Llei 15/2010, de 5 de juliol."

	2016	2015
	Dies	Dies
Període mig de pagament a proveïdors	20,99	23,77
Rati de les operacions pagades	(-) 9,01	(-) 6,23
Rati de les operacions pendents de pagament	(-) 21,85	(-) 27,57
	Import (euros)	Import (euros)
Total pagaments realitzats	1.567.847,99	2.626.765,79
Total pagaments pendents	56.429,24	121.029,21

12. COBERTURES COMPTABLES

L'Entitat no ha realitzat cap cobertura comptable.

13. ACTIUS CONSTRUÏTS O ADQUIRITS PER A ALTRES ENTITATS I ALTRES EXISTÈNCIES

L'Institut no té cap actiu construït o adquirit per altres entitats ni existències

14. MONEDA ESTRANGERA

L'Entitat no té cap element d'actiu o passiu denominat en moneda diferent de l'euro.

15. TRANSFERÈNCIES, SUBVENCIONS I ALTRES INGRESSOS I DESPESES

15.1. Ingressos.

15.1.1. Transferències i subvencions rebudes



Transferències corrents de l'Ajuntament (nota 29)	7.717.079,86	Despeses de gestió i subvencions als programes de rehabilitació
Transferència Consorci de l'Habitatge	814.619,42	Gestió dels programes de rehabilitació
Transferències de capital de l'Ajuntament (nota 29)	9.923.004,16	Subvencions programes rehabilitació
Total	18.454.703,44	

Les transferències rebudes i no aplicades a la seva finalitat a 31 de desembre es registren amb l'abonament a l'epígraf d'Ajustos per Periodificació a curt termini de passiu. A 31 de desembre de 2016 l'import ascendeix a 1.510.000,00 euros.

15.1.2. Vendes i prestacions de serveis i altres ingressos de gestió ordinària

- Els ingressos obtinguts per vendes i prestacions de serveis i altres ingressos de gestió ordinària, es detallen a continuació:

• Publicacions	4.368,20
• Vendes	4.368,20
• Pla de mitgeres	784.340,39
• Ingressos Ruta Modernisme	58.387,22
• Altres ingressos	58.187,22
Altres ingressos de gestió ordinària	900.914,83

15.2. Despeses.

15.2.1. Transferències i subvencions concedides

- El detall de les transferències i subvencions concedides en l'exercici es facilita a continuació:



Institut Mpal. Informàtica (nota 29)	20.000,00	Serveis gestió de personal	Transferència corrent
Consorci de l'Habitatge	3.500.000,00	Subvencions campanya	Convocatòria Ajuts rehabilitació
A Empreses privades	95.373,96	Subvencions campanya	Convocatòria Ajuts rehabilitació
Transfer.corre. a Fam. i Institucions sense afany lucre	650.530,11	Subvencions campanya	Convocatòria Ajuts rehabilitació
Universitat Politècnica de Catalunya	114.637,25	Personal becari	Conveni cooperació educativa
Transferència corrent Universitat de Barcelona	250.000,00	Recuperació Pavelló de la República	Transferència corrent
Transferències corrents a l'exterior	2.000,00	Aportació Réseau Art Nouveau Network	Transferència corrent
Transf. capital Consorci de l'Habitatge	9.922.998,16	Subvencions campanya	Convocatòria Ajuts rehabilitació
Ajuts per a estudis i investigació	4.050,56	Subvencions campanya	Convocatòria Ajuts rehabilitació
Total	14.559.590,04		

15.2.2. Despeses de personal

- Les despeses de personal de l'exercici es detallen a continuació:

Sous i salari	1.819.354,17
Sous salari i assimilats	1.819.354,17
Cotitzacions socials de l'ocupador	451.857,26
Prestacions socials	1.322,40
Càrregues socials	453.179,66
DESPESES DE PERSONAL	2.272.533,83

La plantilla de personal de l'Institut està integrada per:

- Personal funcionari i laboral de l'Ajuntament de Barcelona, adscrit a l'Institut.
- Personal laboral del propi Institut.

El personal de l'Institut es regeix per:

- L'accord de condicions de treball comunes dels empleats públics de l'Ajuntament de Barcelona, aplicable tant al personal funcionari com als treballadors contractats en règim laboral.
- El règim de condicions de treball propi dels empleats públics: el personal funcionari amb complement 28 de destinació o superior i el personal eventual de confiança d'assessorament especial, per analogia.
- El catàleg de llocs de treball de l'Ajuntament de Barcelona, de categories professionals i de taules retributives.

- El nombre de treballadors a 31 de desembre s'ha detallat a la nota 1.6 d'aquesta memòria.

15.2.3. Altres despeses de gestió ordinària

Lloguers	243.220,72
Manteniment i reparacions	501.869,15
Dietes	3.443,91
Locomoció	11.746,25
Subministraments	40.607,97
Comunicacions	31.928,27
Treballs realitzats altres empreses	513.634,47
Assegurances	8.595,91
Material oficina	6.122,47
Difusió i publicitat	20.985,83
Altres	192.011,51
Total	1.574.166,46

16. PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

16.1. El detall del moviment de les provisions reconegudes en el passiu del balanç, tant a curt com a llarg termini, durant l'exercici ha estat el següent:

Epígraf	Saldo a 1.1.16		(-) Disminucions		Saldo a 31.12.16	
	Llarg termini	Curt termini	Llarg termini	Curt termini	Llarg termini	Curt termini
Provisió paga extra 2012	-	52.360,63	-	(-) 52.360,63	-	-
TOTAL	-	52.360,63	-	(-) 52.360,63	-	-

Aquest epígraf a 31 de desembre de 2015 incloïa l'import de la paga extraordinària de desembre de l'exercici 2012 que restava pendent de pagament.

La paga no va fer-se efectiva el desembre de 2012, en restar suprimida d'acord amb l'article 12.1 del Reial Decret Llei 20/2012, de 13 de juliol, de mesures per a garantir l'estabilitat pressupostària i de foment de la competitivitat.

L'article 2.4 d'aquesta disposició preveia que "les quantitats derivades de la supressió de la paga extraordinària i de les pagues addicionals de complement específic o pagues addicionals equivalents, d'acord amb el disposat en aquest article, es destinaran en exercicis futurs a realitzar aportacions a plans de pensions o contractes d'assegurança col·lectiva que incloguin la cobertura de la contingència de jubilació, amb subjecció al que estableix la Llei Orgànica



2/2012, d'Estabilitat Pressupostaria i Sostenibilitat Financera i en els termes i amb l'abast que es determini en les corresponents lleis de pressupostos.

En tractar-se d'un passiu exigible cert, l'import de la paga (106.543,28 euros) es va carregar a l'epígraf "Despeses de personal" del deure del compte de pèrdues i guanys de l'exercici 2012, amb abonament a l'epígraf "Provisions a llarg termini" del passiu del balanç.

L'Institut a l'exercici 2016 ha fet efectiu el pagament de 52.360,63 euros, en les condicions que estableixen la Disposició addicional dotzena de la Llei 48/2015, de 29 d'octubre, de Pressupostos generals de l'Estat per a l'any 2016.

16.2. Els passius que tenen la consideració de contingents per a l'Entitat es relacionen a continuació:

L'Institut no té cap passiu amb la consideració de contingent.

16.3. Els actius que tenen la consideració de contingents per a l'Entitat es relacionen a continuació:

L'Institut no té cap actiu amb la consideració de contingent.

17. INFORMACIÓ SOBRE EL MEDI AMBIENT

L'Institut no ha registrat obligacions amb càrrec al pressupost de l'exercici que tingui incidència concreta en el medi ambient.

18. ACTIUS EN ESTAT DE VENDA

L'Institut no té cap actiu en estat de venda

19. PRESENTACIÓ PER ACTIVITATS DEL COMpte DEL RESULTAT ECONòMIC-PATRIMONIAL

L'Institut no presenta el compte del resultat econòmic-patrimonial per activitats.

20. OPERACIONS PER ADMINISTRACIÓ DE RECURSOS PER COMpte D'ALTRES ENS PÙBLICS

L'Institut no té operacions per administració de recursos per compte d'altres ens públics.

21. OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES DE TESORERIA

A continuació s'informa sobre les operacions no pressupostàries de tresoreria que comprenen aquelles operacions realitzades durant l'exercici que han donat lloc al naixement o extinció de:

- Deutors i creditors que, d'acord amb la normativa vigent per a l'Entitat, no s'hagin d'imputar al seu pressupost, ni en el moment del seu naixement ni en el del seu venciment.
- Partides representatives de cobraments i pagaments pendents d'aplicació definitiva, tant per operacions pressupostàries com no pressupostàries.

21.1. Estat de deutors no pressupostaris.

Compte	Concepte		Saldo a 1 de gener	Modificacions saldo inicial	Càrrecs realitzats en l'exercici	Total deutors	Abonaments realitzats en l'exercici	Deutors pendents de cobrament a 31 de desembre
	Codi	Descripció						
440		Deutors IVA repercutit	47.412,43	0,00	85.900,19	133.312,62	(-) 133.300,39	12,23
558		Bestretes pendents de justificar	0,00	0,00	14.606,75	14.606,75	(-) 14.606,75	0,00
558		Bestretes	0,00	0,00	14.606,75	14.606,75	(-) 14.606,75	0,00
TOTAL			47.412,43	0,00	115.113,69	162.526,12	(-) 162.513,89	12,23

21.2. Estat de creditors no pressupostaris.

Compte	Concepte		Saldo a 1 de gener	Modificacions saldo inicial	Càrrecs realitzats en l'exercici	Total creditors	Abonaments realitzats en l'exercici	Creditors pendents de cobrament a 31 de desembre
	Codi	Descripció						
	410	Creditors IVA suportat	1.528,89	0,00	9.501,01	11.029,90	11.029,90	0,00
	419	Altres creditors	0,00	0,00	1.645,68	1.645,68	2.095,81	(-) 450,13
Total creditors no pressupostaris			1.528,89					(-) 450,13
	475	Hisenda Pública creditora	69.656,74	0,00	459.644,78	529.301,52	478.262,31	51.039,21
	476	Organismes prev. Social, creditora	40.965,25	0,00	586.828,65	627.793,90	570.107,51	57.686,39
Total Administracions Pùbliques			110.621,99					108.725,60
	561	Dipòsits rebuts a curt termini	10.352,36	0,00	4.952,23	15.304,59	1.579,19	13.725,40



Total Administracions Pùbliques	10.352,36						13.725,40
TOTAL	122.503,24						122.000,87

21.3. Estat de partides pendents d'aplicació.

a) Cobraments pendents d'aplicació

Compte	Concepte		Cobraments pendents d'aplicació a 1 de gener	Modificacions saldo inicial	Cobraments realitzats en l'exercici	Total cobraments pendents d'aplicació	Cobraments aplicats en l'exercici	Cobraments pendents d'aplicació a 31 de desembre
	Codi	Descripció						
	554	Cobraments pendents d'aplicació	0,00	0,00	13.310.903,55	13.310.903,55	13.310.903,55	0,00
TOTAL			0,00					0,00

b) Pagaments pendents d'aplicació

Compte	Concepte		Pagaments pendents d'aplicació a 1 de gener	Modificacions saldo inicial	Pagaments realitzats en l'exercici	Total pagaments pendents d'aplicació	Pagaments aplicats en l'exercici	Pagaments pendents d'aplicació a 31 de desembre
	Codi	Descripció						
	558	Pagaments pendents d'aplicació	12,00	0,00	29.213,50	29.225,50	29.225,50	0,00
Total								0,00

22. CONTRACTACIÓ ADMINISTRATIVA. PROCEDIMENTS D'ADJUDICACIÓ

A continuació es detallen els imports agregats de les contractacions administratives realitzades en l'exercici en funció del seu procediment d'adjudicació. L'epígraf de "Altres" inclou els contractes privats, com els de lloguers i les assegurances i taxes, els convenis de col·laboració educativa, els dels drets de reproducció i de propietat intel·lectual i el dels drets d'affiliació al PAMEM.

Tipus de contracte	Procediment obert			Procediment negociat			Adjudicació directa	Total
	Multiplic. Criteris	Únic criteri	Total	Amb publicitat	Sense publicitat	Total		
D'obres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	96.965,52	96.965,52
De subministraments	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	160.498,78	160.498,78
De serveis	141.759,26	0,00	141.759,26	0,00	0,00	0,00	967.472,04	839.231,30
Altres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.495,91	16.495,91
TOTAL	141.759,26	0,00	141.759,26	0,00	0,00	0,00	1.241.432,25	1.113.191,51

23. VALORS REBUTS EN DIPÒSIT

El detall dels conceptes mitjançant els quals es registren comptablement els valors rebuts en dipòsit, entre els quals s'inclouen els avalls i les assegurances de caució rebuts, és el següent:

Concepte		Saldo a 1 de gener	Modificacions saldo inicial	Dipòsits rebuts en l'exercici	Total devolucions reconegudes	Total dipòsits rebuts	Dipòsits cancel·lats	Dipòsits pendents de devolució a 31 de desembre
Codi	Descripció							
A060	Valors dipositats definitius	183.884,23	0,00	6.000,00	0,00	189.884,23	0,00	189.884,23
A065	Dipositants de valors	(-) 183.884,23	0,00	(-) 6.000,00	0,00	(-) 189.884,23	0,00	(-) 189.884,23
Total		0,00						0,00

24. INFORMACIÓ PRESSUPOSTÀRIA

24.1. Exercici corrent.

1) Pressupost de despeses

a) Modificacions de crèdit

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	BAIXES DE CRÈDITS	TRANSFERÈNCIES DE CRÈDIT	ROMANENTS CRÈDIT	CRÈDITS MAJORS INGRESSOS	TOTAL MODIFICACIONS
	<i>Operacions corrents</i>					
Capítol 1	Despeses de personal	0,00	129.789,89	0,00	0,00	129.789,89
Capítol 2	Despeses de bens corrents i serveis	-129.789,89	200.000,00	0,00	0,00	70.210,11
Capítol 4	Transferències corrents	-200.000,00	0,00	417.059,96	1.000.000,00	1.217.059,96
	<i>Operacions de capital</i>					
Capítol 6	Inversions reals	0,00	0,00	314.066,49	0,00	314.066,49
Capítol 7	Transferències de capital	0,00	0,00	107.507,00	6.167.984,16	6.275.491,16
TOTAL		-329.789,89	329.789,89	838.633,45	7.167.984,16	8.006.617,61

b) Romanents de crèdit



APLICACIÓ PRESSUPOS TÀRIA	DESCRIPCIÓ	ROMANENTS COMPROMESOS			ROMANENTS NO COMPROMESOS		
		INCORPORABLES	NO INCORPORABLES	TOTAL	INCORPORABLES	NO INCORPORABLES	TOTAL
	<i>Operacions corrents</i>						
Capítol 1	Despeses de personal	-	268,42	268,42	-	-	-
Capítol 2	Despeses corrents en béns i serveis	-	43.459,18	43.459,18	-	110.664,95	110.664,95
Capítol 4	Transferències corrents	-	3.680,57	3.680,57	1.500.000,00	240.909,26	1.740.909,26
	<i>Operacions de capital</i>						
Capítol 6	Inversions reals	-	34.553,10	34.553,10	-	1.877.995,07	1.877.995,07
	TOTAL	-	81.961,27	81.961,27	1.500.000,00	2.229.569,28	3.729.569,28

c) Creditors per operacions pendents d'aplicar al Pressupost. La següent taula informa de cada despesa efectuada:

A tancament de l'exercici, no hi ha operacions pendents d'aplicar al pressupost.

2) Pressupost d'ingressos

a) Procés de gestió

a.1) Drets anul.lats

L'Institut a anul.lat drets en l'exercici 2016 per import de 652,70 euros.

a.2) Drets cancel.lats

L'Institut no té cap dret cancel.lat en l'exercici 2016

a.3) Recaptació neta

Aplicació pressupostària	Descripció	Recaptació total	Devol. Ingressos	Recaptació Neta
3	Taxes i altres ingressos	762.350,10	(-) 652,70	761.697,40
4	Transferències corrents	814.619,42	0,00	814.619,42
5	Ingressos patrimonials	335,95	0,00	335,95
7	Transferències de capital	0,00	0,00	0,00
	1.577.305,47	(-) 652,70		1.576.652,77

a.4) Devolucions d'ingressos de

Aplicació pressupostària	Descripció	Pendent al 01/01	Reconeixuts exercici	Total devolucions reconegudes	Pagades exercici	Pendent
3	Taxes i altres ingressos	0,00	652,70	652,70	652,70	0,00
		0,00	652,70	652,70	652,70	0,00

a.5) Compromisos d'ingrés

L'Institut no té cap compromís d'ingrés en l'exercici 2016.

24.2. Exercicis tancats.

1) Pressupost de despeses. Obligacions de pressupostos tancats.

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT A 1 DE GENER	MODIFICACIONS SALDO INICIAL I ANUL·LACIONS	TOTAL OBLIGACIONS	PRESCRIPCIONS	PAGAMENTS REALITZATS	OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE
	<i>Operacions corrents</i>						
Capítol 1	Despeses de personal	349,36	-	349,36	-	(-)349,36	
Capítol 2	Despeses corrents en béns i serveis	75.136,48	-	75.136,48	-	(-)75.136,48	
Capítol 4	Transferències corrents	3.684.427,37	(-)11.540,92	3.672.886,45	-	(-)3.668.856,71	4.029,74
	<i>Operacions de capital</i>						
Capítol 6	Inversions reals	55.242,20	-	55.242,20	-	(-)55.242,20	
Capítol 7	Transferències de capital	5.705.097,58	-	5.705.097,58	-	(-)5.197.539,99	507.557,59
	TOTAL	9.520.252,99	(-)11.540,92	9.508.712,07		(-)8.997.124,74	511.587,33

2) Drets a cobrar de pressupostos tancats

a) Drets pendents de cobrament totals

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	DRETS PENDENTS DE COBRAMENT A 1 DE GENER	MODIFICACIONS SALDO INICIAL	DRETS ANUL·LATS	DRETS CANCEL·LATS	RECAPTACIÓ	DRETS PENDENTS DE COBRAMENT A 31 DE DESEMBRE
	<i>Operacions corrents</i>						
Capítol 3	Taxes i altres ingressos	227.093,90	-	-	-	(-)226.554,90	539,00
Capítol 4	Transferències corrents	8.264.457,50	-	-	-	(-)551.310,50	7.713.147,00
Capítol 5	Ingressos patrimonials	-	-	-	-	-	-
	<i>Operacions de capital</i>						
Capítol 7	Transferències de capital	12.295.014,00	-	-	-	(-)11.600.000,00	695.014,00
	TOTAL	20.786.565,40				(-)12.377.865,40	8.408.700,00

b) Drets anul·lats



No s'han registrat operacions d'anul.lacions de drets.

c) Drets cancel·lats

No s'han registrat operacions de cancel·lació de drets

3) Variació de resultats pressupostaris d'exercicis anteriors.

La variació de resultats pressupostaris d'exercicis anteriors correspon a les modificacions de les obligacions per import de 11.540,92 euros.

24.3. Exercicis posteriors.

1) Compromisos de despesa amb càrrec a pressupostos d'exercicis posteriors.

Exercici 2017

Aplicació pressupostària	Descripció	Crèdit inicial	Autoritzat	Disposat	Obligat	Pagament efectuat
2	Despeses de bens corrents	0,00	39.110,22	22.967,74	0,00	0,00
4	Transferències corrents	0,00	35.265,24	35.265,24	0,00	0,00
TOTAL		0,00	74.375,46	58.232,98	0,00	0,00

Exercici 2018

Aplicació pressupostària	Descripció	Crèdit inicial	Autoritzat	Disposat	Obligat	Pagament efectuat
2	Despeses de bens corrents	0,00	19.081,34	2.131,72	0,00	0,00
TOTAL		0,00	19.081,34	2.131,72	0,00	0,00

2) Compromisos d'ingrés amb càrrec a pressupostos d'exercicis posterior.

L'Institut no té cap compromís d'ingrés d'exercicis posteriors

24.4. Execució de projectes de despesa.

En les següents taules es presenta informació individualitzada dels projectes de despesa que es trobaven en execució l'1 de gener o que s'han iniciat en el decurs de l'exercici. En la columna "Finançament afectat" s'indica si el projecte compta amb recursos afectats per al seu finançament

1. RESUM D'EXECUCIÓ									
Denominació	Any d'inici	Duració	Despesa prevista	Despesa compromesa	Obligacions reconegudes			Despesa pendent de realitzar	Finançament afectat
					A 1 de gener	En l'exercici	Total		
Pla impuls i suport al comerç	2014	2017	350.000,00	-	-	-	-	350.000,00	350.000,00
Accessibilitat comerços eix Creu Coberta	2015	2017	160.000,00	-	-	-	-	160.000,00	160.000,00
Subvenció IBI establiments emblemàtics	2016	2017	1.000.000,00	-	-	-	-	1.000.000,00	1.000.000,00
Subvencions campanya	2016	2016	9.922.998,16	9.922.998,16	-	9.922.998,16	9.922.998,16	-	-
Total			11.432.998,16	9.922.998,16	-	9.922.998,16	9.922.998,16	1.510.000,00	1.510.000,00

2. ANULITATS PENDENTS

Codi projecte	Despesa pendent de realitzar			
	2017	2018	2019	Anys successius
Pla impuls i suport al comerç	350.000,00			
Accessibilitat comerços eix Creu Coberta	160.000,00			
Subvenció IBI establiments emblemàtics	1.000.000,00			
Total	1.510.000,00			

24.5. Despeses amb finançament afectat.

En el següent quadre s'informa per a cada despesa amb finançament afectat de les desviacions de finançament per agent, tant de l'exercici com acumulades.

Descripció	Agent finançador		Coeficient de finançament	Desviacions de l'exercici		Desviacions acumulades	
	Tercer	Aplicació pressupostària		Positives	Negatives	Positives	Negatives
Pla impuls i suport al comerç	Ajuntament Barcelona	4 - Transferències corrents	100%	-	-	350.000,00	-
Accessibilitat comerços eix Creu Coberta	IMPD	4 - Transferències corrents	100%	-	-	160.000,00	-
Subvenció IBI establiments emblemàtics	Ajuntament Barcelona	4 - Transferències corrents	100%	1.000.000,00	-	1.000.000,00	-
Subvencions de campanya	Ajuntament Barcelona	7 - Transferències de capital	100%	-	107.507,00	-	107.507,00
Total				1.000.000,00	107.507,00	1.510.000,00	107.507,00



24.6. Romanent de tresoreria.

Components	2016		2015	
1. (+) Fons líquids		477.611,38		490.069,78
2. (+) Drets pends de cobrament		27.089.933,63		20.833.922,48
(+ del Pressupost corrent	18.676.162,65		11.688.519,40	
(+ de Pressuposts tancats	8.408.700,00		9.098.046,00	
(+ d'operacions no pressupostàries	5.070,98		47.357,08	
3. (-) Obligacions pends de pagament		(-) 14.005.292,46		(-) 9.642.756,23
(- del Pressupost corrent	(-) 13.371.704,26		(-) 9.520.252,99	
(- de Pressuposts tancats	(-) 511.587,33		-	
(- d'operacions no pressupostàries	(-) 122.000,87		(-) 122.503,24	
4. (+) Partides pends d'aplicació		0,00		(-) 12,00
(- cobraments realitzats pends d'aplicació definitiva	0,00		0,00	
(+ pagaments realitzats pends d'aplicació definitiva	0,00		(-) 12,00	
I. Romanent de tresoreria total (1 + 2 - 3 + 4)		13.562.252,55		11.681.224,03
II. Saldos de cobrament dubtós		0,00		0,00
III. Excés de finançament afectat		(-) 1.510.000,00		(-) 617.507,00
IV. Romanent de tresoreria per a despeses generals (I-II-III)		12.052.252,55		11.063.717,03

25. INDICADORS FINANCIERS, PATRIMONIALS I PRESSUPOSTARIS

a) Indicadors financers i patrimonials

- 1) LIQUIDITAT IMMEDIATA: Reflecteix el percentatge de deutes pressupostaris i no pressupostaris que es poden atendre amb la liquiditat immediatament disponible.

$$\frac{\text{Fons líquids}}{\text{Passiu corrent}} = 0,03$$

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

$$\frac{\text{Fons líquids} + \text{Drets pendent de cobrament}}{\text{Passiu corrent}} = 1,76$$

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

$$\frac{\text{Actiu corrent}}{\text{Passiu corrent}} = 1,79$$

- 4) ENDEUTAMENT PER HABITANT: En les entitats territorials i els seus organismes autònoms, aquest índex distribueix el deute total de l'entitat entre el nombre d'habitants.

$$\frac{\text{Passiu corrent} + \text{Passiu no corrent}}{\text{Nombre d'habitants}} = 9,74$$

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

$$\frac{\text{Passiu corrent} + \text{Passiu no corrent}}{\text{Passiu corrent} + \text{Passiu no corrent} + \text{Patrimoni net}} = 0,56$$

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

$$\frac{\text{Passiu corrent}}{\text{Passiu no corrent}} = \dots$$

- 7) FLUX DE CAIXA: Reflecteix en quina mesura els fluxos nets de gestió de caixa cobreixen el passiu de l'entitat.

$$\frac{\text{Passiu no corrent}}{\text{Fluxos nets de gestió}} + \frac{\text{Passiu corrent}}{\text{Fluxos nets de gestió}} = 39,87$$

- 8) PERÍODE MITJÀ DE PAGAMENT A CREDITORS COMERCIALS: 20,99 dies

- 9) PERÍODE MITJÀ DE COBRAMENT:

L'Institut programa amb la Tresoreria de l'Ajuntament de Barcelona el cobrament de les transferències corrents i de capital amb les que es nodreix el seu pressupost. La programació s'efectua a partir de les necessitats líquides.

10) RÀTIOS DEL COMpte DEL RESULTAT ECONòMIC PATRIMONIAL.

Per a l'elaboració de les ràtios següents s'han de tenir en compte les equivalències amb els corresponents epígrafs del compte del resultat econòmic patrimonial de l'entitat:

ING. TRIB	Ingressos tributaris i urbanístics	0,00
TRANSFR	Transferències i subvencions rebudes	18.454.703,44
V. I PS	Vendes i prestació de serveis	4.368,20
D. PERS	Despeses de personal	2.272.533,83
TRANSFC	Transferències i subvencions concedides	14.559.590,04
APROV	Aprovisionaments	0,00

i. Estructura dels ingressos.

INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA (IGOR)			
ING. TRIB/IGOR	TRANSFR/IGOR	V i PS/IGOR	Resta IGOR/IGOR
0,00	0,95	0,00	0,05

ii. Estructura de les despeses.

DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA (IGOR)			
D. PERS. / DGOR	TRANSFC/DGOR	APROV/DGOR	Resta DGOR/DGOR
0,13	0,81	0,00	0,06

iii. Cobertura de les despeses corrents: posa de manifest la relació existent entre les despeses de gestió ordinària i els ingressos de la mateixa naturalesa.

$$\frac{\text{Despeses de gestió ordinària}}{\text{Ingressos de gestió ordinària}} = 0,93$$

2. Indicadors pressupostaris

a) Del pressupost de despeses corrent:

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

$$\frac{\text{Obligacions reconegudes netes}}{\text{Crèdits definitius}} = 0,83$$

- 2) REALITZACIÓ DE PAGAMENTS: Reflecteix la proporció d'obligacions reconegudes en l'exercici el pagament de les quals ja s'ha efectuat a la finalització d'aquest respecte al total d'obligacions reconegudes.

$$\frac{\text{Pagaments efectuats}}{\text{Obligacions reconegudes netes}} = 0,27$$

- 3) DESPESA PER HABITANT: Per a les entitats territorials i els seus organismes autònoms, aquest índex distribueix la totalitat de la despesa pressupostària efectuada en l'exercici entre els habitants de l'entitat.

$$\frac{\text{Obligacions reconegudes netes}}{\text{Nombre d'habitants}} = 11,46$$

- 4) INVERSIÓ PER HABITANT: Per a les entitats territorials i els seus organismes autònoms, aquest índex distribueix la totalitat de la despesa pressupostària per operacions de capital efectuada en l'exercici entre el nombre d'habitants de l'entitat.

$$\frac{\text{Obligacions reconegudes netes (Capítols 6 i 7)}}{\text{Nombre d'habitants}} = 6,43$$

- 5) ESFORÇ INVERSOR: Mostra la proporció que representen les operacions de capital efectuades en l'exercici en relació amb la totalitat de les despeses pressupostàries efectuades en l'exercici esmentat.

$$\frac{\text{Obligacions reconegudes netes (Capítols 6 i 7)}}{\text{Total obligacions reconegudes netes}} = 0,56$$

b) Del pressupost d'ingressos corrent:

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

$$\frac{\text{Drets reconeguts nets}}{\text{Previsions definitives}} = 0,91$$

- 2) REALITZACIÓ DE COBRAMENTS: reflecteix la proporció que suposen els cobraments obtinguts en l'exercici sobre els drets reconeguts nets.

$$\frac{\text{Recaptació neta}}{\text{Drets reconeguts nets}} = 0,08$$



- 3) AUTONOMIA: mostra la proporció que representen els ingressos pressupostaris efectuats en l'exercici (excepte els derivats de subvencions i de passius financers) en relació amb la totalitat dels ingressos pressupostaris efectuats en l'exercici esmentat.

Drets reconeguts nets (Capítols 1 a 3,5,6,8+transferències rebudes) = 1,00
Total drets reconeguts nets

- 4) AUTONOMIA FISCAL: reflecteix la proporció que representen els ingressos pressupostaris de naturalesa tributària efectuats en l'exercici en relació amb la totalitat dels ingressos pressupostaris efectuats en l'exercici esmentat.

Drets reconeguts nets (d'ingressos de naturalesa tributària) = 0,04
Total drets reconeguts nets

- 5) SUPERÀVIT (O DÈFICIT) PER HABITANT a les entitats territorials i els seus organismes autònoms:

Resultat pressupostari ajustat = 0,78
Nombre d'habitants

c) De pressupostos tancats:

- 1) REALITZACIÓ DE PAGAMENTS: posa de manifest la proporció de pagaments que s'han efectuat en l'exercici de les obligacions pendents de pagament de pressupostos ja tancats.

Pagaments = 0,95
Saldo inicial d'obligacions (+ modificacions i anul·lacions)

- 2) REALITZACIÓ DE COBRAMENTS: posa de manifest la proporció de cobraments que s'han efectuat en l'exercici relativs a drets pendents de cobrament de pressupostos ja tancats.

Cobraments = 0,60
Saldo inicial drets (+ modificacions i anul·lacions)

26. INFORMACIÓ SOBRE EL COST DE LES ACTIVITATS

Com s'estableix a la disposició transitòria segona de l'Ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre, aquesta informació no resulta obligatòria a la memòria fins els comptes anuals de l'exercici 2017.

27. INDICADORS DE GESTIÓ

Com s'estableix a la disposició transitòria segona de l'Ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre, aquesta informació no resulta obligatòria a la memòria fins els comptes anuals de l'exercici 2017.

28. FETS POSTERIORS AL TANCAMENT

No s'han produït fets posteriors al tancament de l'exercici.

29. ALTRA INFORMACIÓ

- 1) Els honoraris de l'auditoria són facturats a l'Ajuntament de Barcelona per a tot el grup econòmic municipal en virtut de l'expedient d'adjudicació del concurs d'auditoria, raó per la qual no s'expliciten en la present memòria.

2) ESTAT D'OPERACIONS AMB ENTITATS DEL GRUP

	2016		2015	
	INGRESSOS		INGRESSOS	
	Transferències	Serveis	Transferències	Serveis
Ajuntament de Barcelona	17.640.084,02	0,00	14.387.397,54	0,00
TOTAL	17.640.084,02	0,00	14.387.397,54	0,00

	2016		2015	
	DESPESES		DESPESES	
	Transferències	Serveis	Transferències	Serveis
Ajuntament de Barcelona	0,00	4.676,25	22.785,97	262,78
Institut Mpal. D'Informàtica	20.000,00	0,00	0,00	16.955,11
TOTAL	20.000,00	4.676,25	22.785,97	17.217,89

	2016		2015	
	PENDENT	PAGAMENT	PENDENT	PENDENT
	COBRAMENT	PAGAMENT	COBRAMENT	PAGAMENT
Ajuntament de Barcelona	26.940.738,02	4.676,25	20.559.471,50	0,00
Institut Mpal. De Persones amb Discapacitat			50.000,00	0,00
Institut Mpal. D'Informàtica			0,00	4.300,11
EMPRESES DEL GRUP	26.940.738,02	4.676,25	20.559.471,50	4.300,11



3) Informació sobre el compliment de l'objectiu d'estabilitat pressupostària

Quant a l'avaluació del compliment de l'objectiu d'estabilitat pressupostària, de la regla de la despesa i del límit de la despesa no finançera, l'informe de la Intervenció General municipal sobre la liquidació del pressupost trasllada l'anàlisi de l'avaluació a l'informe sobre l'aprovació de la liquidació del pressupost general de la Corporació, d'acord amb els criteris SEC de comptabilitat nacional.

4) Impostos i cotitzacions socials susceptibles d'inspecció

Són susceptibles d'actuació inspectora tots els tributs i cotitzacions socials a què es troba subjecte l'Institut per a tots els exercicis que no hagi transcorregut el termini de prescripció que estableix la normativa vigent. No s'espera que es meritin passius addicionals de consideració per a l'Institut com a conseqüència d'eventuals actuacions inspectores.

5) Sentència 1001/2015 del Tribunal Superior de Justícia de Catalunya

El Plenari del Consell Municipal de l'Ajuntament de Barcelona en data 5 de maig de 2016 va aprovar un suplement de crèdit per fer front al pagament de les despeses de personal corresponents a l'execució de la sentència 1001/2015 del Tribunal Superior de Justícia de Catalunya, que obligava al pagamento consolidat de l'1% de la massa salarial del 2007 i 2008 al personal adscrit a les condicions de treball dels empleats públics de l'Ajuntament de Barcelona. En aquest acord s'autoritzava als Presidents dels Instituts Municipals a utilitzar com a fons de finançament pel pagamento d'aquestes despeses el romanent de tresoreria disponible per a despeses generals de cada Institut, sempre que hi hagués disponibilitat pressupostària.

L'Institut va realitzar una transferència corrent, dels seu propi pressupost, de capítol 2 a capítol 1, per l'import de 129.789,89€, per cobrir les despeses de personal.

Els comptes anuals de l'Institut del Paisatge Urbà i la Qualitat de Vida corresponents a l'exercici econòmic tancat a 31 de desembre de 2016 han estat formulats el 24 de març de 2017.

El President del
Consell Rector

Il·lm. Daniel Mòdol Deltell

El Gerent d'l'Institut

Sr. Xavier Olivella i Echevarne

Liquidació del pressupost 2016

Decret



DECRET

Vistes les liquidacions dels Pressupostos dels Organismes Autònoms Municipals de l'any 2016 fiscalitzades per la intervenció delegada de cada entitat i en ús de les facultats conferides a aquesta Alcaldia per l'article 13 de la Carta de Barcelona,

DISPOSO

PRIMER.- APROVAR les liquidacions dels Pressupostos de 2016 corresponents a:

- Institut Municipal de Persones amb Discapacitat
- Institut Municipal d'Informàtica
- Institut Municipal d'Urbanisme
- Institut Municipal d'Hisenda
- Institut Municipal de Mercats
- Institut Municipal d'Educació
- Institut Barcelona Esports
- Institut Municipal de Serveis Socials
- Institut Municipal del Paisatge Urbà i la Qualitat de Vida

SEGON.- DONAR COMPTE al Plenari del Consell Municipal.

Barcelona, 28 de febrer del 2017

AJUNTAMENT DE BARCELONA
Secretaria General

ES CÒPIA de l'original signat
per l'Excm. Sr. Alcalde el dia de
la data

Ho certifico.
Barcelona, 28 FEB. 2017
El Secretari General,

Jordi Cases i Pallarès

PLENARI DEL CONSELL MUNICIPAL
Sessió de: 31 MARÇ 2017

ES COMUNICA.

El Secretari General

Jordi Cases i Pallarès

L'ALCALDESSA

Ada COLAU i BALLANO

Resultat pressupostari



RESULTAT PRESSUPOSTARI A 31 DE DESEMBRE DE 2016

CONCEPTE	DRETS RECONNEGUTS NETS	OBLIGACIONS RECONNEGUDES NETES	AJUSTOS	RESULTAT PRESSUPOSTARI
a Operacions corrents	10.437.318,21	8.058.811,29		
b Altres operacions no financeres	9.815.497,16	10.324.516,48		
1 Total operacions no financeres	20.252.815,37	18.383.327,77		
2 Actius financers	----	----		
3 Passius financers	----	----		
RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI	20.252.815,37	18.383.327,77		1.869.487,60
Ajustos				
Despeses finançades amb romanent de tresoreria per a despeses generals (+)		279.513,39		
5 Desviacions de finançació negatives de l'exercici (+)		107.507,00		
6 Desviacions de finançació positives de l'exercici (-)		1.000.000,00	-612.979,61	-612.979,61
RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT				1.256.507,99

GERENT
I.M.DEL PAISATGE URBA
I LA QUALITAT DE VIDA

INTERVENTORA
ADJUNTA

PRESIDENT
I.M.DEL PAISATGE URBA
I LA QUALITAT DE VIDA

Xavier CHIVELLA i ECHEVARNE

Mrs Teresa LLOR i SERRA

Daniel MÒDOL i DELTELL

Estat d'ingressos - Pressupost corrent

INST. MPAL. PAISATGE URBA
CLASSIFICACIÓ: E

ESTAT D'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS
EXERCICI PRESSUP.: 2016
DE: 01.01.2016 A: 31.12.2016

Data: 07.02.2017
Full: 1
Usuari: AM22057
ZEFI0015 / 001ING

Econòmic Text Econòmic

	PREV. INICIAL MODIF. PREVISIÓ	PREV. DEFINITIVA CONFERM. CONCERTATS COMPROV. REALITZATS	DRETS RECONEGUTS DRETS ANUL. / CANCE.	DRETS LIQUIDATS RECAPITAT
3	2.015.010,00 0,00	2.015.010,00 0,00	0,00 652,70	905.935,73 905.283,03 762.350,10
4	8.527.767,00 1.000.000,00	9.527.767,00 0,00	0,00 0,00 0,00	9.533.699,28 9.531.699,28 814.619,42
5	1.000,00 0,00	1.000,00 0,00	0,00 0,00 0,00	335,90 335,90 335,90
7	3.647.513,00 6.167.984,16	9.815.497,16 0,00	0,00 0,00 0,00	9.815.497,16 9.815.497,16 0,00
8	0,00 838.633,45	838.633,45 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
*TOTAL GEN	14.191.290,00 8.006.617,61	22.197.907,61 0,00	0,00 20.253.468,07 652,70	20.252.815,37 1.577.305,42

GERENT
INSTITUT MPAL. DEL PAISATGE URBA
I LA QUALITAT DE VIDA

INTERVENTORA DELEGADA

PRESIDENT
INSTITUT MPAL. DEL PAISATGE URBA
I LA QUALITAT DE VIDA

Xavier OLIVELLA i ECHEVARNE

Ma Teresa LLOR i SERRA

Daniel MCDOL i DELTELL

Estat de despeses - Pressupost corrent

INST. MPAL. PAISATGE URBA
CLASSIFICACIÓ: E

ESTAT D'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DE DESESA
EXERCICI PRESSUP.: 2016 - 2016
DE : 01.01.2016 A: 31.12.2016

Data: 06-02-2017
Full: i
Usuari: AM22057
ZEF0014 / 000DES

Economic Text Econòmic

	CREDIT INICIAL MODIF. CRÈDIT	AUTORITZAT CRÈDIT DEFINITIU	DISPOSAT RET. CRÈDIT OBLIG.	OBLIGAT PENDENT PAG	PAG. EFECTUAT PAG. CRÈDIT DISPONIBLE
1	2.194.552,00 129.789,89	2.324.341,89 2.324.341,89	2.324.341,89 0,00	2.324.073,47 436,70	2.323.636,77 0,00
2	1.275.000,00 70.210,11	1.309.523,70 1.345.210,11	1.234.545,16 0,00	1.191.085,98 76.389,27	1.114.696,71 35.686,41
4	5.074.231,00 1.217.059,96	4.550.381,70 6.291.290,96	4.550.381,70 510.000,00	4.543.651,84 3.299.153,26	1.244.498,58 1.230.909,26
6	2.000.000,00 314.066,49	1.645.684,78 2.314.066,49	436.071,42 0,00	401.518,32 72.726,87	328.791,45 668.381,71
7	3.647.507,00 6.275.491,16	9.922.998,16 9.922.998,16	9.922.998,16 0,00	9.922.998,16 9.922.998,16	0,00 0,00
*TOTAL GEN	14.191.290,00 8.006.617,61	19.752.930,23 22.197.907,61	18.468.338,33 510.000,00	18.383.327,77 13.371.704,26	5.011.623,51 1.934.977,38

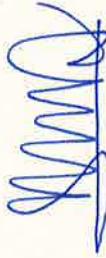
GERENT
INSTITUT MPAL. DEL PAISATGE URBA
I LA QUALITAT DE VIDA

INTERVENTORA DELEGADA

PRESIDENT
INSTITUT MPAL. DEL PAISATGE URBA
I LA QUALITAT DE VIDA

Xavier OLIVELLA i ECHEVARNE

Mª Teresa LLOR i SERRA



Daniel MÒDOL i DELTELL

Estat del Romanent de tresoreria

ESTAT DEL ROMANENT DE TRESORERIA A 31 DE DESEMBRE DE 2016

Romanent de Tresoreria		2016	2015
1	(+) Fons líquids	477.611,38	490.069,78
2	(+) Drets pendents de cobrament		20.833.922,48
	(+) del Pressupost corrent	18.676.162,65	11.688.519,40
	(+) dels Pressupostos tancats	8.408.700,00	9.098.046,00
	(+) d'operacions no pressupostàries	5.070,98	47.357,08
	(+) administració recursos altres ens públics	0,00	0,00
	(-) cobraments realitzats pendent aplicacions definitives	0,00	0,00
3	(-) Creditors pendents de pagament	14.005.292,46	9.642.756,23
	(+) del Pressupost corrent	13.371.704,26	9.520.252,99
	(+) dels Pressupostos tancats	511.587,33	0,00
	(+) d'operacions no pressupostàries	122.000,87	122.503,24
	(+) administració recursos altres ens públics	0,00	0,00
4	(+) Partides pendents d'aplicació	0,00	-12,00
	(-) Cobraments pendents d'aplicació definitiva	0,00	0,00
	(+) Pagaments realitzats pendent d'aplicació definitiva	0,00	-12,00
I	Romanent de Tresoreria (1 + 2 - 3 + 4)	13.562.252,55	11.681.224,03
II	(-) Saldos de dubtós cobrament	0,00	0,00
III	(-) Excés de finançament afectat	1.510.000,00	617.507,00
IV	ROMANENT DE TRESORERIA PER A DESPESES GENERALS	12.052.252,55	11.063.717,03

GERENT
INSTITUT MUNICIPAL DEL PAISATGE
URBÀ I LA QUALITAT DE VIDA



Xavier OLLÉ VELLA ECHEVARNE

INTERVENTORA ADJUNTA



M. Teresa LLCA i SERRA

PRESIDENT
INSTITUT MUNICIPAL DEL PAISATGE
URBÀ I LA QUALITAT DE VIDA



Daniel MÓDOL i DELTELL

Estat d'ingressos - Pressupostos tancats

INST. MPAL. DEL PAISATGE URBA
CLASSIFICACIÓ: E

ESTAT D'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESOS
EXERCICI PRESSUP.: 2011 - 2015
DE: 01.01.2015 A: 31.12.2016

Data: 06.02.2017
Full: 1
Usuari: AM22057
ZEFI0015 / 0001NG

Econòmic Text Econòmic		PREV. INICIAL MODIF. PREVISIÓ	PREV. DEFINITIVA COMERCI, CONCERTATS COMERCI, REALITZATS	DRETS RECONEGUTS DRETS ANUL. / CANCE.	DRETS LIQUIDATS RECAPTAT
3	TAXES I ALTRES INGRESSOS	227.093,90 0,00	227.093,90 0,00	0,00 0,00	227.093,90 0,00
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	8.264.457,50 0,00	8.264.457,50 0,00	0,00 0,00	8.264.457,50 0,00
7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	12.295.014,00 0,00	12.295.014,00 0,00	0,00 0,00	12.295.014,00 0,00
*TOTAL GEN		20.786.565,40 0,00	20.786.565,40 0,00	0,00 0,00	20.786.565,40 0,00

Econòmic Text Econòmic		PREV. INICIAL MODIF. PREVISIÓ	PREV. DEFINITIVA COMERCI, CONCERTATS COMERCI, REALITZATS	DRETS RECONEGUTS DRETS ANUL. / CANCE.	DRETS LIQUIDATS RECAPTAT
3	TAXES I ALTRES INGRESSOS	227.093,90 0,00	227.093,90 0,00	0,00 0,00	227.093,90 0,00
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	8.264.457,50 0,00	8.264.457,50 0,00	0,00 0,00	8.264.457,50 0,00
7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	12.295.014,00 0,00	12.295.014,00 0,00	0,00 0,00	12.295.014,00 0,00
*TOTAL GEN		20.786.565,40 0,00	20.786.565,40 0,00	0,00 0,00	20.786.565,40 0,00

GERENT
INSTITUT MPAL. DEL PAISATGE URBA
I LA QUALITAT DE VIDA

INTERVENTORA DELEGADA

PRESIDENT
INSTITUT MPAL. DEL PAISATGE URBA
I LA QUALITAT DE VIDA

Xavier OLIVELLA i ECHEVARNE

M^a Teresa LLOR i SERRA

Daniel MODOL i DELTELL

Estat de despeses - Pressupostos tancats

INST. MPAL. PAISATGE URBÀ
CLASSIFICACIÓ: E

ESTAT D'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESA
EXERCICI PRESSUP.: 2011 - 2015
DE: 01.01.2016 A: 31.12.2016

Data:	06.02.2017
FuLL:	1
Usuari:	AM22057
ZEPF0014 / 000DES	

Econòmic Text Econòmic

DISPOSAT RET. CRÈDIT OBLIG. PENDENT PAG. CREDIT DISPONIBLE

	CREDIT INICIAL MODIF. CRÈDIT	AUTORITZAT CRÈDIT DEFINITIU	DISPOSAT RET. CRÈDIT OBLIG.	OBLIGAT PAG.	PAG. EFECTUAT PAG.	CREDIT DISPONIBLE
1	349,36 0,00	349,36 349,36	349,36 0,00	349,36 0,00	349,36 0,00	349,36 0,00
2	75.136,48 0,00	75.136,48 75.136,48	75.136,48 0,00	75.136,48 0,00	75.136,48 0,00	75.136,48 0,00
4	3.684.427,37 0,00	3.672.886,45 3.684.427,37	3.672.886,45 0,00	3.672.886,45 4.029,74	3.672.886,45 4.029,74	3.668.856,71 11.540,92
6	55.242,20 0,00	55.242,20 55.242,20	55.242,20 0,00	55.242,20 0,00	55.242,20 0,00	55.242,20 0,00
7	5.705.097,58 0,00	5.705.097,58 5.705.097,58	5.705.097,58 0,00	5.705.097,58 507.557,59	5.705.097,58 507.557,59	5.197.539,99 0,00
*TOTAL GEN	9.520.252,99 0,00	9.508.712,07 9.520.252,99	9.508.712,07 0,00	9.508.712,07 511.587,33	9.508.712,07 511.587,33	8.997.124,74 11.540,92

GERENT
INSTITUT MPAL. DEL PAISATGE URBÀ
ILA QUALITAT DE VIDA

INTERVENTORA DELEGADA

PRESIDENT
INSTITUT MPAL. DEL PAISATGE URBÀ
- I LA QUALITAT DE VIDA

Xavier OLIVELLA i ECHEVARNE

M. Teresa LLOR SERRA



Daniel MÒDOL i DELTELL

Resum general de tresoreria

DEURE		H A V E R	
400 CREDITORS OBLIG.REC. PT. CURRENT	5.011.623,51	430 DEUTORS DRETS REC. PT. CURRENT	1.577.305,42
401 CREDITORS OBLIG.REC. PT. TANCATS	8.997.124,74	431 DEUTORS DRETS REC. PT. TANCATS	12.377.865,40
418 CREDITORS PER DEVOLUCIONS INGR.	652,70		
TOTAL PRESSUPOSTARIS		13.955.170,82	
457 CRED. DEVOL. INGR. RECURS. A.ENS	0,90	457 CRED. DEVOL. INGR. RECURS. A.ENS	0,00
453 ENS PÚBLICS INGR. PENDENTS LIQUID.	0,00	453 ENS PÚBLICS INGR. PENDENTS LIQUID.	0,00
455 ENS PÚBLICS DEV.ING. PEND. PAGAM.	0,00	455 ENS PÚBLICS DEV.ING. PEND. PAGAM.	0,00
RECURSOS D'ALTRES ENS		0,00	
47000 HISENDA PÚBLICA DEUTORA PER I.V.A.	0,00	47000 HISENDA PÚBLICA DEUTORA PER I.V.A.	0,00
47500 HISENDA PÚBLICA CREDITORA PER I.V.A.	93.308,70	47500 HISENDA PÚBLICA CREDITORA PER I.V.A.	76.408,08
475 HISENDA PÚBLICA CREDITORA PER IRPF	384.953,61	475 HISENDA PÚBLICA CREDITORA PER IRPF	383.236,70
475 - (47500)		475 - (47500)	
476 SEGURETAT SOCIAL		476 SEGURETAT SOCIAL	586.828,65
471 PENSIONS A CÀREC SEGURETAT SOCIAL	0,00	471 PENSIONS A CÀREC SEGURETAT SOCIAL	0,00
419 ALTRES CREDITORS NO PRESSUPOSTARIS	1.443,11	419 ALTRES CREDITORS NO PRESSUPOSTARIS	992,98
410 CREDITORS PER IVA SUPORTAT	11.029,90	410 CREDITORS PER IVA SUPORTAT	9.501,01
502 EMPRESTITS A CURT TERMINI	0,00	502 EMPRESTITS A CURT TERMINI	0,00
522 OPERACIONS DE TRESORERIA	0,00	522 OPERACIONS DE TRESORERIA	0,00
524 OPERACIONS D'INTERCAMVI FINANCIER	0,00	524 OPERACIONS D'INTERCAMVI FINANCIER	0,00
54 INVERSIONS FINANCIERES	89.709,66	54 INVERSIONS FINANCIERES	84.604,44
554 COBRAMENTS PENDENTS D'APLICACIÓ	13.310.903,55	554 COBRAMENTS PENDENTS D'APLICACIÓ	13.310.903,55
558 PROV. FONS PAG. A JUSTIF. I BESTR.CA (55800 a 55850)	29.225,50	558 PROV. FONS PAG. A JUSTIF. I BESTR.CA (55810 a 55851)	29.213,50
559 ALTRES PARTIDES PENDENTS APLICACIÓ		559 ALTRES PARTIDES PENDENTS APLICACIÓ	0,00
440 DEUTORS PER IVA REPERCUTIT	85.900,19	440 DEUTORS PER IVA REPERCUTIT	133.300,39
449 ALTRES DEUTORS NO PRESSUPOSTARIS	0,00	449 ALTRES DEUTORS NO PRESSUPOSTARIS	0,00
56 FINANCES I DIPÓSITS A CURT TERMINI	1.579,19	56 FINANCES I DIPÓSITS A CURT TERMINI	4.952,23
57800 TRASPASSOS DE TRESORERIA	188.155,85	57800 TRASPASSOS DE TRESORERIA	188.155,85
578 ALTRES MOVIMENTS DE TRESORERIA (57801 + 57802 + 57807)	13.319.098,97	578 ALTRES MOVIMENTS DE TRESORERIA (57801 + 57802 + 57807)	13.319.098,97
579 FORMALITZACIÓ	972.130,53	579 FORMALITZACIÓ	972.130,53
TOTAL NO PRESSUPOSTARIS		29.057.546,27	
472 I.V.A. SUPORTAT	9.501,01	472 I.V.A. SUPORTAT	9.501,01
477 I.V.A. REPERCUTIT	120.795,29	477 I.V.A. REPERCUTIT	120.786,41
IMPOST SOBRE EL VALOR AFEGIT		IMPOST SOBRE EL VALOR AFEGIT	
DEURE		130.296,30	
43.197.243,52			
EXISTÈNCIES FINALS		477.611,38	
TOTAL DEURE		43.674.854,90	
Director econòmic		Xavier OLIVELLA i ECHEVARNE	
Gent			
TOTAL H A V E R		43.184.785,12	
EXISTÈNCIES INICIALS		490.069,78	
TOTAL H A V E R		43.674.854,90	

Informe d'Intervenció



Institut Municipal del Paisatge Urbà i la Qualitat de Vida
Informe de la liquidació del pressupost de l'exercici 2016

1. NORMATIVA D'APLICACIÓ

Es troba recollida en els següents textos legals i reglamentaris:

- Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, que aprova el Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals (articles 191 a 193).
- Reglament Pressupostari, aprovat pel Reial Decret 500/90 de 20 d'abril (articles 89 a 105).
- Instrucció del Model Normal de Comptabilitat Local, aprovada per Ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre.
- Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financer, amb les modificacions introduïdes per la Llei Orgànica 9/2013 de 20 de desembre, de control del deute comercial en el sector públic.
- Reial Decret 1463/2007, de 2 de novembre, pel qual s'aprova el reglament de desenvolupament de la Llei d'estabilitat pressupostària en la seva aplicació a les entitats locals.
- Llei 27/2013, de 27 de desembre, de racionalització i sostenibilitat de l'Administració Local.

L'article 192.2 del TRLRHL i l'article 90 del RP disposen que la liquidació dels pressupostos dels Organismes Autònoms, informada per la Intervenció, serà remesa a l'Ajuntament per a la seva aprovació per l'Alcalde.

Així mateix, l'article 193.4 del TRLRHL preveu que de la liquidació dels pressupostos que integren el Pressupost General, un cop aprovats, se'n donarà compte al Consell Plenari Municipal en la primera sessió que celebri.

2. MODIFICACIONS DE PRESSUPOST

Durant l'any 2016 l'Institut ha realitzat les següents modificacions del pressupost:

01/01/16	Pressupost inicial	14.191.290,00 €
	Incorporació de romanents de crèdit amb finançament afectat	524.566,96 €
	Incorporació de romanent de crèdit finançat amb romanents de tresoreria per a despeses generals	314.066,49 €
	Generacions de crèdit	7.167.984,16 €
	Transferències de crèdit (alta)	329.789,89 €
	Transferències de crèdit (baixa)	- 329.789,89 €
31/12/16	Pressupost final	22.197.907,61 €



Segons estableixen els articles 40.2, 43.2 i 47.3 del RD 500/1990, en les bases d'execució es regularà la tramitació dels expedients de transferències, generacions i incorporacions de romanents de crèdit.

Es comprova que les modificacions de crèdit comptabilitzades durant l'exercici han estat aprovades pel Gerent de l'Institut, d'acord amb el que estableix l'article 4 de les bases d'execució del pressupost.

3. ESTAT D'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST

El grau de realització del Pressupost a 31 de desembre ha estat el següent:

Ingressos	Previsió inicial (1)	Previsió definitiva (2)	% 2/1	Drets liquidats (3)	% 3/2	Recapta líquid (4)	% 4/3	Pendent cobrament (5)	% 5/3
Operacions corrents									
3. Taxes i altres ingressos	2.015.010,00	2.015.010,00	100,0	905.283,03	44,9	761.697,40	84,1	143.585,63	15,9
4. Transf. corrents	8.527.767,00	9.527.767,00	111,7	9.531.699,28	100,0	814.619,42	8,5	8.717.079,86	91,5
5. Ingressos patrimonials	1.000,00	1.000,00	100,0	335,90	33,6	335,90	100,0	0,00	0,0
Operacions de capital									
6. Alienació d'inv. reals									
7. Transf. de capital	3.647.513,00	9.815.497,16	269,1	9.815.497,16	100,0	0,00		9.815.497,16	100,0
8. Actius financers	0,00	838.633,45		0,00					
TOTAL INGRESSOS	14.191.290,00	22.197.907,61	156,4	20.252.815,37	91,2	1.576.652,72	7,8	18.676.162,65	92,2

Despeses	Crèdits Inicials (1)	Crèdits definitius (2)	% 2/1	Obligacions reconegudes (3)	% 3/2	Pagaments líquids (4)	% 4/3	Pendent pagament (5)	% 5/3
Operacions corrents									
1. Despeses de personal	2.194.552,00	2.324.341,89	105,9	2.324.073,47	100,0	2.323.636,77	100,0	436,70	0,0
2. Despeses béns i serv	1.275.000,00	1.345.210,11	105,5	1.191.085,98	88,5	1.114.696,71	93,6	76.389,27	6,4
3. Despeses financeres									
4. Transf. corrents	5.074.231,00	6.291.290,96	124,0	4.543.651,84	72,2	1.244.498,58	27,4	3.299.153,26	72,6
Operacions de capital									
6. Inversions reals	2.000.000,00	2.314.066,49	115,7	401.518,32	17,4	328.791,45	81,9	72.726,87	18,1
7. Transf. de capital	3.647.507,00	9.922.998,16	272,0	9.922.998,16	100,0	0,00	0,0	9.922.998,16	100,0
TOTAL DESPESES	14.191.290,00	22.197.907,61	156,4	18.383.327,77	82,8	5.011.623,51	27,3	13.371.704,26	72,7

- En relació al pressupost d'ingressos s'han liquidat drets per un 91,2% de la previsió definitiva. S'ha de tenir en compte que en el pressupost definitiu hi ha inclosos els 838.633,45 € de la utilització del romanent de tresoreria que al no executar-se resten percentatge d'execució. El percentatge real d'execució ha estat del 94,8%.
- El nivell de recaptació tan sols és del 7,8% respecte dels drets reconeguts en l'exercici. Resten pendents de cobrament 18.676.162,65 €, segons el detall següent:

	Import €
Ajuntament de Barcelona	18.532.577,02
Compensació de l'impacte paisatgística	143.280,13
Vendes de llibres i publicacions	305,50
TOTAL	18.676.162,65



- Pel que fa al pressupost de despeses, les obligacions reconegudes i liquidades suposen el 82,8 % dels crèdits definitius. Les despeses d'inversions tan sols s'han executat en el 17,4% respecte a la previsió definitiva.
- La realització de pagaments se situa en un percentatge molt baix, del 27,3%, i resten pendents de pagament 13.371.704,26 €, dels quals 13,1 milions corresponen a transferències corrents i de capital pendents de pagar al Consorci de l'Habitatge.

4. RESULTAT PRESSUPOSTARI

Aquest estat ens informa del superàvit o déficit de finançament, és a dir, la capacitat o necessitat de finançament de l'ens generada per les operacions pressupostàries de l'exercici.

Drets liquidats	2016		2015		Diferència	%
	Import	%	Import	%		
Operacions corrents						
3. Taxes i altres ing	905.283,03	4,5	1.201.120,86	8,8	-295.837,83	-24,6
4. Transf. corrents	9.531.699,28	47,1	8.629.076,92	63,4	902.622,36	10,5
5. Ingressos patrimonials	335,90	0,0	133.180,02	1,0	-132.844,12	-99,7
Operacions de capital						
6. Alienació d'inv. reals	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
7. Transf. de capital	9.815.497,16	48,5	3.647.507,00	26,8	6.167.990,16	169,1
8. Actius financers	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
TOTAL INGRESSOS	20.252.815,37	100,0	13.610.884,80	100,0	6.641.930,57	48,8

Obligacions reconegudes	2016		2015		Diferència	%
	Import	%	Import	%		
Operacions corrents						
1. Despeses de personal	2.324.073,47	12,6	2.047.770,54	12,9	276.302,93	13,5
2. Despeses béns i serv	1.191.085,98	6,5	1.348.328,83	8,5	-157.242,85	-11,7
3. Despeses financeres	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
4. Transf. corrents	4.543.651,84	24,7	4.942.595,91	31,1	-398.944,07	-8,1
Operacions de capital						
6. Inversions reals	401.518,32	2,2	1.016.947,26	6,4	-615.428,94	-60,5
7. Transf. de capital	9.922.998,16	54,0	6.540.000,00	41,1	3.382.998,16	51,7
TOTAL DESPESES	18.383.327,77	100,0	15.895.642,54	100,0	2.487.685,23	15,7



Descripció	Drets reconeguts	Obligacions reconegudes	RP 2016	RP 2015	Diferència %
Operacions corrents	10.437.318,21	8.058.811,29	2.378.506,92	1.624.682,52	46,40%
Operacions de capital	9.815.497,16	10.324.516,48	- 509.019,32	- 3.909.440,26	-86,98%
Total operacions no financeres	20.252.815,37	18.383.327,77	1.869.487,60	- 2.284.757,74	-181,82%
Actius financers	-	-	-	-	
Passius financers	-	-	-	-	
Total operacions financeres	-	-	-	-	
Resultat pressupostari	20.252.815,37	18.383.327,77	1.869.487,60	- 2.284.757,74	-181,82%
Ajustaments					
Crèdits finançats amb RLT per a despeses generals			279.513,39	457.164,10	-38,86%
Desviacions de finançament negatives			107.507,00	2.892.493,00	-96,28%
Desviacions de finançament positives			1.000.000,00	60.000,00	1566,67%
Total ajustaments			- 612.979,61	3.289.657,10	-118,63%
Resultat pressupostari ajustat			1.256.507,99	1.004.899,36	25,04%

- Els ingressos de l'Institut provenen, principalment, de les transferències corrents (47,1%) i de capital (48,5%), de les quals el 95,8% són de l'Ajuntament de Barcelona.
- Aquests ingressos es destinen a pagar les despeses de transferències corrents i de capital (78,7%), de personal (12,6%), de béns i serveis (6,5%) i les inversions (2,2%). El fort increment de les transferències de capital es produeix perquè aquest any s'incrementen en 3,4 milions d'euros els ajuts a la rehabilitació que s'han comptabilitzat com una transferència al Consorci de l'Habitatge en el capítol 7 de despeses.
- Les transferències de l'Ajuntament a favor de l'Institut s'han incrementat en prop del 56%, especialment les de capital que s'han incrementat en prop del 170%, mentre que les obligacions tan sols s'incrementen en un 15,7%, fins i tot les subvencions corrents atorgades per l'Institut disminueixen un 8%, per la qual cosa el resultat pressupostari experimenta un fort augment situant-se en una situació de superàvit de 1.869.487,60 €. Un cop realitzats els ajustos corresponents, el resultat pressupostari ajustat és de 1.256.507,99 €.
- S'observa que la variació del capítol 1 de despeses de personal de l'exercici 2016 en relació a l'exercici 2015 ha estat d'un augment del 13,5%. Segons informe del Gerent de l'Institut de data 31 de gener de 2017, aquesta variació es deu principalment a l'augment del 1% previst a la Llei de Pressupostos Generals de l'Estat per a l'any 2016, i a l'aplicació de la sentència 1001/2015 del Tribunal Superior de Justícia de Catalunya que determina l'increment consolidat del 1% de la massa salarial del 2007 i 2008, i l'abonament dels endarreriments corresponents.

Al respecte cal tenir en compte allò previst a l'article 19 Dos de la Llei 48/2015, de 29 d'octubre, de Pressupostos Generals de l'Estat per a l'any 2016, segons el qual durant l'exercici 2016 les retribucions del personal al servei del sector públic no podran experimentar un increment global superior al 1% respecte a les vigents el 31 de desembre de 2015, en termes d'homogeneïtat per als dos períodes de la comparació, tant pel que fa a efectius de personal com a la seva antiguitat.



- Els ajustaments per desviacions de finançament afectat s'han realitzat d'acord amb la informació facilitada per l'Institut.

5. AVALUACIÓ DEL COMPLIMENT DE L'OBJECTIU D'ESTABILITAT PRESSUPOSTÀRIA

Pel que fa al compliment del objectiu d'estabilitat i de la regla de despesa previstos als articles 11 i 12 de la Llei Orgànica 2/2012, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera, seran objecte d'anàlisi a l'informe de la Intervenció General de l'Ajuntament de Barcelona relatiu a l'aprovació de la liquidació del Pressupost general de la corporació, on es presentarà en termes consolidats d'acord amb els criteris SEC de comptabilitat nacional.

6. ROMANENT DE TRESORERIA

El romanent de tresoreria és un estat que informa de la liquiditat financera de l'entitat, amb una transcendència financera i legal.

ROMANENT DE TRESORERIA	ANY 2016	ANY 2015	%
Fons líquids	477.611,38	490.069,78	-2,54%
Drets pendents de cobrament	27.089.933,63	20.833.922,48	30,03%
(+) del pressupost corrent	18.676.162,65	11.688.519,40	59,78%
(+) de pressupostos tancats	8.408.700,00	9.098.046,00	-7,58%
(+) d'operacions no pressupostàries	5.070,98	47.357,08	-89,31%
Obligacions pendents de pagament	14.005.292,46	9.642.756,23	45,24%
(+) del pressupost corrent	13.371.704,26	9.520.252,99	40,46%
(+) de pressupostos tancats	511.587,33	0,00	
(+) d'operacions no pressupostàries	122.000,87	122.503,24	-0,42%
Partides pendents d'aplicació	0,00	-12,00	
(-) cobraments fets pendents d'aplicació definitiva	0,00	0,00	
(+) pag. realitzats pendents d'aplicació definitiva	0,00	-12,00	-100,00%
Romanent de tresoreria total	13.562.252,55	11.681.224,03	16,10%
(-) Saldos de dubtós cobrament	0,00	0,00	
(-) Excés de finançament afectat	1.510.000,00	617.507,00	144,53%
Romanent de tresoreria per a despeses generals	12.052.252,55	11.063.717,03	8,93%

D'acord amb la Llei orgànica 2/2012 de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera, el destí del romanent de tresoreria vindrà condicionat per l'import de la capacitat de finançament del conjunt de les entitats que consoliden amb l'Ajuntament de Barcelona a efectes del compliment del principi d'estabilitat pressupostària, per tant aquesta Intervenció considera que no es pot utilitzar el romanent de tresoreria per a despeses generals sense que prèviament s'hagi determinat la capacitat financera de tot el grup municipal i l'òrgan competent de l'Ajuntament de Barcelona autoritzi la seva aplicació.

Segons dades facilitades per l'Institut, l'excés de finançament afectat s'ha produït en els projectes següents:



Projectes	Import
Subvenció IBI establiments emblemàtics	1.000.000,00
Foment de l'accessibilitat dels comerços	160.000,00
Pla d'impuls suport del comerç	350.000,00
Excés de finançament	1.510.000,00

6.1. Deutors pends de cobrament

Els imports pends de cobrament a final de l'exercici són els següents:

Compte	Import €
(430) Deutors per drets reconeguts ex. corrent	18.676.162,65
(431) Deutors per drets reconeguts ex. tancats	8.408.700,00
(440) Deutors per IVA transferit	12,23
Total	27.084.874,88

D'acord amb la relació de deutors pends de cobrament tramesa per l'Institut, i la informació obtinguda del sistema comptable, el detall del deute és el següent:

Any	Descripció	Import
2014	Altres ingressos - Rutes	539,00
2015	Transferències Ajuntament	8.408.161,00
2016	Transferències Ajuntament	18.532.577,02
2016	Compensació paisatgística	143.280,15
2016	Venda de llibres	317,71
TOTALS		27.084.874,88

L'Institut manifesta que els deutors per compensació paisatgística tenen venciment en l'any 2017, però a data d'avui encara estan pends de cobrament. Cal tenir en compte que aquest ingrés va associat a l'autorització per a la instal·lació de lones publicitàries i que el seu cobrament s'ha de realitzar de forma anticipada abans que l'interessat efectuï aquesta instal·lació.

S'observa que hi ha drets reconeguts de l'any 2014 en concepte de rutes, que encara estan pends de cobrament. Al respecte cal analitzar els motius pels quals no s'han cobrat per tal de determinar si és d'aplicació l'article 177.1 lletra b) de la Llei 47/2003, de 26 de novembre, General Pressupostària.

6.2. Creditors pends de pagament

Els imports pends de pagament a final d'exercici són els següents:

Compte	Import €
(400) Creditors per obligs. reconegudes ex. corrent	-13.371.704,26
(401) Creditors per obligs. reconegudes ex. tancats	-511.587,33
(410) Creditors per IVA suportat	0,00
Total	-13.883.291,59



INTERVENCIÓ

Aquest import coincideix amb la relació de creditors que s'estreua de l'aplicació informàtica de comptabilitat de l'Institut. El 94,5% d'aquest deute correspon al Consorci de l'Habitatge de Barcelona. S'ha comprovat que a data de realització d'aquest informe només s'ha pagat un total de 1.449.552,84 €.

7. ROMANENTS DE CRÈDIT

Els romanents de crèdit de l'exercici que es liquida són els saldo dels crèdits definitius no afectats al compliment d'obligacions reconegudes.

Els composten:

- Els saldo de disposicions	85.010,56 €
- Els saldo d'autoritzacions	1.284.591,90 €
- Els saldo de crèdit	<u>2.444.977,38 €</u>
Total	3.814.579,84 €

L'Institut proposa la incorporació dels romanents de crèdit de despeses amb finançament afectat següents:

APLICACIÓ	PROJECTE	DISPONIBLE
47900-15711	Subvenció IBI establiments emblemàtics	1.000.000,00 €
47900-15711	Accessibilitat dels comerços	160.000,00 €
47900-15711	Foment del comerç de la Ciutat	350.000,00 €
TOTAL		1.510.000,00 €

S'observa que aquest import coincideix amb l'excés del finançament afectat del romanent de tresoreria.

Barcelona, 22 de febrer de 2017

Ma. Teresa Llor
Interventora adjunta



Documentació complementària

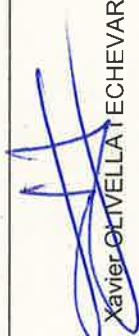
Resum de la classificació funcional de la despesa

INST. MUNI.: PRISTINE URBÀ		Classificació: PE	
EXPENDITUR: 2036			
DE: 01.01.2016 A: 31.12.2016			

		CRÉDIT BANCARI	MONT. CRÉDIT	CRÉDIT DEPARTAMENT	DISPOSAT	DISPONIBLE	PAG. ENREGISTRAT	CRÉDIT PEND.	REMANENT CRÉDIT
15011	Despeses Generals Tercer Programa Econòmic: Per al Medi Ambient	377.204,00	0,00	377.204,00	348.141,18	335.636,75	325.115,24	10.521,51	41.567,25
2									
15011	Despeses Generals d'Ecologia urbana	0,00	0,00	0,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	0,00	50.000,00
4									
15016	Comunicació Ecologia urbana	7.000,00	0,00	7.000,00	37.713,13	35.688,26	31.374,40	4.313,86	28.688,26
2									
15221	Millora del paisatge urbà i la qualitat del medi ambient	1.950.731,00	129.789,89	2.080.502,89	2.080.502,89	2.078.214,47	2.078.214,47	436,70	268,42
1									
15221	Millora del paisatge urbà i la qualitat	539.796,00	70.210,11	610.006,11	513.741,53	489.567,50	437.559,13	52.048,37	120.428,61
2									
15221	Millora del paisatge urbà i la qualitat	5.062.231,00	1.217.059,96	6.279.250,95	4.498.381,70	4.451.651,94	1.152.493,56	1.299.153,26	1.787.639,12
4									
15221	Millora del paisatge urbà i la qualitat	2.000.000,00	314.056,49	2.314.065,49	435.071,42	401.518,32	328.791,45	72.726,87	1.912.548,17
6									
15221	Millora del paisatge urbà i la qualitat	3.647.907,00	6.275.493,15	9.922.998,16	9.922.998,16	5.522.998,16	0,00	9.922.998,16	0,00
7									
13411	Promoció cultural	243.839,00	0,00	243.839,00	243.839,00	243.839,00	243.839,00	0,00	0,00
1									
13411	Promoció cultural	351.000,00	0,00	351.000,00	334.945,22	330.159,47	320.657,94	9.645,53	40.906,53
2									
13411	Promoció cultural	12.000,00	0,00	12.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	0,00	10.000,00
4									
*TOTAL GEN	Director econòmic	14.131.290,00	8.006.617,61	22.197.907,61	16.468.338,33	16.383.327,77	5.011.623,51	13.371.704,26	3.814.579,84

Xavier OLIVELLA i ECHEVARNE







Resum de la classificació econòmica de la despesa

INST. MPAL. PAISATGE URBÀ
CLASSIFICACIÓ: E

ESTAT D'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESA
EXERCICI PRESSUP.: 2016
DE: 01.01.2016 A: 31.12.2016

ESTAT D'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESA				Data: 05.05.2017
				Fuili: 1
				Usuari: AM2057
				ZERI001# / 000DES.

ECONOMIC	TEXT	ECONOMIC	DISPOSAT	OBLIGAT	PAG.	EFFECTUAT
CREDIT INICIAL	AUTORITAT	D. O	OBLIG.	PENDENT	PAG.	CREDIT DISPONIBLE
10		0,00	195.390,92	195.390,92	0,00	195.390,92
		0,00	0,00	0,00	0,00	195.390,92-
12		1.096.708,00	1.146.037,27	1.146.037,27	0,00	1.146.037,27
		129.789,89	1.226.497,89	0,00	0,00	80.460,62
13		538.197,00	420.712,70	420.712,70	0,00	420.712,70
		0,00	538.197,00	0,00	0,00	117.484,30
15		127.108,00	108.752,92	108.752,92	0,00	108.752,92
		0,00	127.108,00	0,00	0,00	18.355,08
16		432.539,00	453.448,08	453.448,08	268,42	452.742,96
		0,00	432.539,00	268,42	436,70	20.909,08-
20		285.000,00	251.172,79	251.172,79	242.920,46	242.920,46
		0,00	285.000,00	8.252,33	0,00	33.827,21
21		87.000,00	121.856,08	120.714,71	117.952,72	113.022,27
		0,00	87.000,00	2.761,99	4.930,45	34.856,08-
22		789.200,00	909.872,36	836.124,39	803.679,53	732.220,71
		70.240,11	859.410,11	32.444,86	71.458,82	50.462,25
23		13.800,00	12.296,71	12.296,71	12.296,71	12.296,71
		0,00	13.800,00	0,00	0,00	1.503,29
24		100.000,00	14.325,76	14.236,56	14.236,56	14.236,56
		0,00	100.000,00	0,00	0,00	85.674,24
41		20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
		0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00
46		0,00	3.500.000,00	3.500.000,00	3.500.000,00	814.619,42
		0,00	0,00	0,00	2.695.380,58	3.500.000,00-
47		375.000,00	1.2.433,92	2.433,92	2.433,92	0,00
		1.554.493,88	1.929.493,88	0,00	2.433,92	1.927.059,96
48		4.667.231,00	1.025.947,78	1.025.947,78	1.019.217,92	407.879,16
		337.433,92-	4.329.797,08	6.729,86	6.729,86	3.303.849,30

INST MPAL PAISATGE URBA
CLASSIFICACIÓ: E

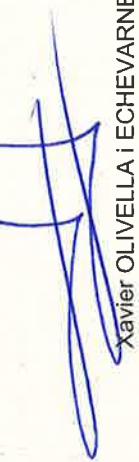
ESTAT D'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESA
EXERCICI PRESSUP.: 2016
DE: 01.01.2016 A: 31.12.2016

Data: 05.05.2017
Full: 2
Usuari: AM22057
ZERFI0014 / 000DES

Econòmic Text Econòmic			AUTORITAT	DISPOSAT	OBLIGAT	PAG. EFECTUAT
	CRÉDIT INICIAL	MODIF. CRÉDIT	CRÉDIT DEFINITIU	D - O	OBLIG. PENDENT PAG.	CRÉDIT DISPONIBLE
49	12.000,00	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
62	0,00	0,00	17.601,89	17.601,89	0,00	10.000,00
65	2.000.000,00	314.066,49	1.628.082,89	418.469,53	383.916,43	311.189,56
76	3.647.507,00	3.647.507,00	9.922.998,16	9.922.998,16	9.922.998,16	6.275.491,16
78	0,00	6.275.491,16	0,00	0,00	0,00	0,00
*TOTAL GEN	14.191.290,00	19.752.930,23	18.468.338,33	18.383.327,77	5.011.623,51	
	- 8.006.617,61	22.197.907,61	85.010,56	13.371.704,26	2.444.977,38	

Director econòmic

Gerent



Xavier OLIVELLA i ECHEVARNE

Resum de les obligacions reconegudes netes

INST.MPL. PAISATGE URBÀ
CLASSIFICACIÓ: B

INFORMACIÓ IGAE Despeses
EXERCICI PRESSUP : 2016
DE : 01.01.2016 A: 31.12.2016

Data: 05.05.2017
Full: 1
Usuari: AM22057
ZEFT0014 / IGAE_DESP

Econòmic	Text Econòmic	CRÉDIT INICIAL	CRÉDIT DEFINITIU	OBLLIGAT	PAGAT	DISPOSAT
10100	RETRIBUCIONS BÀSIQUES PERSONAL DIRECTIU	0,00	0,00	190.287,32	190.287,32	190.287,32
10112	Paga extra 2012 P. directiu	0,00	0,00	5.103,60	5.103,60	5.103,60
12000	RETRIBUCIONS BÀSIQUES GRUP A1 FUNCIONARIS	100.000,00	100.000,00	60.010,95	60.010,95	60.010,95
12001	RETRIBUCIONS BÀSIQUES GRUP A2 FUNCIONARIS	112.567,00	112.567,00	93.613,63	93.613,63	93.613,63
12003	RETRIBUCIONS BÀSIQUES GRUP C1 FUNCIONARIS	67.500,00	67.500,00	48.881,31	48.881,31	48.881,31
12004	RETRIBUCIONS BÀSIQUES GRUP C2 FUNCIONARIS	145.100,00	274.889,89	85.044,73	85.044,73	85.044,73
12006	TRIENNIS FUNCIONARIS	78.200,00	78.200,00	41.483,98	41.483,98	41.483,98
12100	COMPLEMENT DESTÍ FUNCIONARIS	24.500,00	24.500,00	176.107,34	176.107,34	176.107,34
12101	COMPLEMENT ESPECÍFIC FUNCIONARIS	568.841,00	568.841,00	603.446,32	603.446,32	603.446,32
12112	Paga extra 2012 Funcionaris	0,00	0,00	37.449,01	37.449,01	37.449,01
13000	RETRIBUCIONS BÀSIQUES PERSONAL LABORAL FI	98.197,00	98.197,00	31.228,61	31.228,61	31.228,61
13002	RETRIBUCIÓ COMPLEMENTÀRIA PERSONAL LABORA	100.000,00	100.000,00	74.498,67	74.498,67	74.498,67
13012	Paga extra 2012 P. laboral	0,00	0,00	2.869,25	2.869,25	2.869,25
13100	RETRIBUCIONS BÀSIQUES I COMPLE. PERS. TEM	340.000,00	340.000,00	303.937,32	303.937,32	303.937,32
13112	Paga extra 2012 P. temporal	0,00	0,00	8.178,85	8.178,85	8.178,85
15000	INCENTIUS PER PRODUCTIVITAT	127.108,00	127.108,00	107.180,41	107.180,41	107.180,41
15100	GRATIFICACTIONS	0,00	0,00	1.572,51	1.572,51	1.572,51
16000	PRIMES I QUOTES SS PERS.LABORAL I ALTRES	138.000,00	138.000,00	126.677,45	126.677,45	126.677,45
16001	PRIMES I QUOTES SS FUNC. INTEGRATS	107.000,00	107.000,00	50.498,25	50.498,25	50.498,25
16002	PRIMES I QUOTES SS FUNC. NOU INGRES	107.539,00	107.539,00	145.065,95	145.065,95	145.065,95
16005	PRIMES I QUOTES SS INTERI NOU INGR	80.000,00	80.000,00	124.637,23	124.637,23	124.637,23
16008	ASSISTÈNCIA MÈDICO - FARMACEUTICA (PAMEM)	0,00	0,00	4.978,38	4.978,38	5.246,80

INST. MPAL. PAISATGE URBA
CLASSIFICACIÓ: E

INFORMACIÓ IGAF - Despeses
EXERCICI PRESSUP.: 2016
DE: 01.01.2016 A: 31.12.2016

Data: 05.05.2017
Full: 2
Usuari: AM22/57
ZEFT0014 / IGAE_DESP

Econòmic	Text Econòmic	CRÈDIT INICIAL	CRÈDIT DEFINITIU	OBLIGAT	PAGAT	DISPOSAT
16203	Acció social (no subjecte IRPF)	0,00	0,00	1.112,08	1.112,08	1.112,08
16204	Acció social	0,00	0,00	210,32	210,32	210,32
20200	ARRENDAMENTS EDIFICIS I ALTRES CONSTRUC.	265.000,00	265.000,00	242.747,67	242.747,67	251.000,00
20500	ARRENDAMENTS MOBILIARI I EQUIPAMENT	20.000,00	20.000,00	172,79	172,79	172,79
21200	MANTENIMENT EDIFICIS I ALTRES CONSTRUC.	60.000,00	60.000,00	100.714,71	95.784,26	100.714,71
21300	MANTENIMENT DE MAQUINÀRIA I D'INSTAL.LACI	8.000,00	8.000,00	0,00	0,00	0,00
21500	REPARACIONS, MANT. I CONS. MOBILIARI	7.000,00	7.000,00	0,00	0,00	0,00
21600	MANTENIMENT EQUIPS PROCÉS INFORMACIÓ	12.000,00	12.000,00	17.238,01	17.238,01	20.000,00
22000	MATERIAL D'OFICINA ORDINARI NO INVENTARIA	29.031,00	29.031,00	6.122,47	5.974,93	6.122,47
22001	PREMSA, LLIBRES I ALTRES PUBLICACIONS	5.000,00	5.000,00	2.204,62	2.204,62	2.204,62
22002	MATERIAL INFORMATIC NO INVENTARIAL	8.000,00	8.000,00	0,00	0,00	0,00
22100	ENERGIA ELECTRICA	25.454,00	25.454,00	23.481,64	23.481,64	25.548,00
22101	AIGUA	1.500,00	1.500,00	1.937,18	1.937,18	3.000,00
22102	GAS	12.000,00	12.000,00	11.893,87	11.893,87	13.700,00
22105	PRODUCTES ALIMENTARIS	2.000,00	2.000,00	1.880,64	1.880,64	1.880,64
22109	ALTRE MATERIAL DE CONSUM	0,00	0,00	821,31	821,31	821,31
22200	COMUNICACIONS TELEFÒNIQUES	41.000,00	41.000,00	13.250,63	13.250,63	30.937,75
22201	POSTALS	13.000,00	13.000,00	17.183,64	16.889,49	19.000,00
22205	SERVEIS DE MISSATGERIA	10.000,00	10.000,00	1.494,00	1.307,83	1.494,00
22206	COMUNICACIONS PER INTERNET	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00
91	TRANSPORTS	15.000,00	15.000,00	11.746,25	11.257,10	11.746,25
22400	PRIMES D'ASSEGURANCES	11.419,00	11.419,00	8.595,91	641,48	8.595,91

INST. MPAL. PAISATGE URBÀ
CLASSIFICACIÓ: E

INFORMACIÓ IGAE - Despeses
EXERCICI PRESSUP.: 2016
DE: 01.01.2016 A: 31.12.2016

Data: 05.05.2017
Full: 3
Usuari: AM22057
ZEP10014 / IGAE_DESP

Econòmic	Text Econòmic	CRÈDIT INICIAL	CRÈDIT DEFINITIU	OBIGAT	PAGAT	DISPENSAT
22501	TRIBUTS	250,00	250,00	0,00	0,00	0,00
22601	ATENCIÓNS PROTOCOLÀRIES I REPRESENTATIVES	75.000,00	75.000,00	10.941,32	10.941,32	10.941,32
22602	PUBLICITAT I PROPAGANDA	10.000,00	10.000,00	9.764,51	9.764,51	9.764,51
22603	PUBLICACIÓ EN DIARIS OFICIALS	10.000,00	10.000,00	485,40	485,40	485,40
22606	REUNIONS I CONFERÈNCIES	30.546,00	30.546,00	26.704,69	26.704,69	26.704,69
22609	FESTES POPULARS	0,00	0,00	44.163,14	34.592,31	44.163,14
22610	FESTES POPULARS	35.000,00	35.000,00	0,00	0,00	0,00
22623	DRENTS REPRODUCCIÓ	5.000,00	5.000,00	300,26	300,26	300,26
22699	ALTRES DESPESES DIVERSES	0,00	0,00	3.293,87	2.513,49	3.293,87
22700	NETEJA EDIFICIS	50.000,00	50.000,00	55.075,99	52.508,91	55.075,99
22703	TREBALLS TÈCNICS	195.000,00	265.210,11	322.081,34	303.142,90	328.469,69
22704	EMMAGATZENATGE	40.000,00	40.000,00	14.468,88	14.468,88	14.4617,22
22706	ESTUDIS	9.000,00	9.000,00	56.857,90	32.851,50	56.907,90
22707	INFORMES	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00
22719	ALTRES CONTRACTES DE SERVEIS	0,00	0,00	4.184,17	4.184,17	4.454,50
22752	SERVEIS DE TRADUCTORS	50.000,00	50.000,00	12.032,76	11.862,76	12.032,76
22753	SERVEIS DISSENYADORS	0,00	0,00	18.971,59	18.971,59	18.971,59
22754	SERVEIS FOTÒGRAFS	0,00	0,00	35.555,12	35.555,12	36.341,17
22780	IMPRENTA I REPOGRAFIA	0,00	0,00	19.118,97	19.118,97	19.118,97
22799	ALTRES SERVEIS PROFESSIONALS	90.000,00	90.000,00	69.067,46	63.713,21	69.430,46
23010	DIETES DE PERSONAL DIRECTIU	800,00	800,00	513,77	513,77	513,77
23020	DIETES DEL PERSONAL NO DIRECTIU	1.000,00	1.000,00	2.930,14	2.930,14	2.930,14

INST. MPAI. PAISAJE URBA
CLASSIFICACIÓ: E

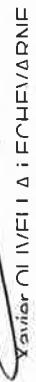
INFORMACIÓ IGAE - despeses
EXERCICI PRESSUP.: 2016
DE: 01.01.2016 A: 31.12.2016

Data: 05.05.2017
Full: 4
Usuari: AM22057
ZEP0014 / IGAE_DESF

Econòmic	Tex. Econòmic	CREDIT INICIAL	CREDIT DEFINITIU	PAGAT	DISPONIBLE
23110	LOCOMOCIÓ DEL PERSONAL DIRECTIU	2.000,00	2.000,00	4.24,61	4.24,61
23120	LOCOMOCIÓ DEL PERSONAL NO DIRECTIU	10.000,00	10.000,00	8.428,19	8.428,19
24000	DESPESES D'EDIFICI I DISTRIBUCIÓ	100.000,00	100.000,00	14.236,56	14.236,56
41030	TRANSFERÈNCIES CORRENTS A L'IMI	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
46743	Transferència corrent al Consorci de l'Habitatge	0,00	0,00	3.500.000,00	3.500.000,00
47900	A EMPRESSES PRIVADES	375.000,00	1.929.493,88	2.433,92	0,00
48100	Ajuts per estudis i investigació	0,00	0,00	4.050,56	4.050,56
48502	A LA UNIVERSITAT DE BARCELONA	0,00	0,00	250.000,00	250.000,00
48581	CONVENTS COL-LABORACIÓ UNIVERSITAT	0,00	0,00	114.637,25	114.637,25
48904	A FAMÍLIES I INSTITUCIONS SENSE AFANY DE	4.667.231,00	4.329.797,08	650.530,11	39.191,35
49000	AL EXTERIOR	12.000,00	12.000,00	2.000,00	2.000,00
62200	Edificis i altres construccions	0,00	0,00	4.602,96	4.602,96
62500	MOBILIARI	0,00	0,00	5.375,93	5.375,93
62500	EQUIPS, PROCESSOS D'INFORMACIÓ	0,00	0,00	7.623,00	7.623,00
65311	REHABILITACIÓ DE MITGERES DE LA CIUTAT	2.000.000,00	2.314.066,49	381.448,03	308.721,16
65315	PETITS PAISATGES	0,00	0,00	2.468,40	2.468,40
76721	AL CONSORCI DE L'HABITATGE DE BARCELONA	3.647.507,00	3.647.507,00	9.922.998,16	0,00
78900	A FAMILIES I INSTITUCIONS SENSE AFANY DE	0,00	6.275.491,16	0,00	0,00
*TOTAL GEN		14.191.290,00	22.197.907,61	18.383.327,77	5.011.623,51
					18.468.338,33



Xavier OLIVELLA i ECHEVARNE



Xavier OLIVELLA i ECHEVARNE

Resum de la classificació econòmica dels ingressos

CLASSIFICATION

Digitized by srujanika@gmail.com

Date: 05/05/2017
Full: 1
GID: 1111111111111111
ZEP10045 / CEST

Economic Text Economic		PRESENT VALUE		NPV - PREV/10		DEFINITION		NETS REVENUE'S		DEBT'S ANNUAL		DEBT'S DUE'S		REVENUE DUE'S		FIFO - CLEARANCE		LIFO - FRESH	
36				2.000,00	0,00	2.000,00	610,57	0,00	0,00	810,57	573,14	237,43	1.189,43-						
39				2.013.000,00	0,00	2.013.000,00	445.325,94	0,00	0,00	445.325,94	252.656,11	192.719,83	1.567.574,06-						
40				8.713.147,00	0,00	8.713.147,00	1.900.000,00	0,00	0,00	1.900.000,00	0,00	0,00	1.900.000,00	6.813.147,00-					
46				814.620,00	0,00	814.620,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	814.620,00+				
52				1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00-				
70				5.815.491,16	0,00	5.815.491,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.815.491,16-				
87				0,00	1.510.000,00	1.510.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.510.000,00-				
*TOTAL GEN				17.359.256,16	1.510.000,00	18.869.258,16	2.346.136,51	0,00	0,00	2.346.136,51	253.179,25	2.092.957,26	16.533.121,65-						

Director econòmic

Gerent

Xavier QUIVEL AïE CHEVA

95

Informació sobre l'endeutament

Estat del deute



Ajuntament
de Barcelona

Institut del Paisatge Urbà i la Qualitat de Vida
Direcció Econòmica

Av. Drassanes, 6-8 pl.20

08001 Barcelona

Tel. 93 256 25 00

Fax. 93 317 41 80

impu@bcn.cat

www.bcn.cat/paisatgeurbia

L'Istitut Municipal del Paisatge Urbà i la Qualitat de Vida, no té vigent ni ha efectuat cap operació d'endeutament, a data 31 de desembre de 2016.

El Gerent



Xavier Olivella i Echevarne



**Estat d'evolució i situació dels recursos administrats
per compte d'altres Ens Públics**



**Ajuntament
de Barcelona**

Institut del Paisatge Urbà i la Qualitat de Vida
Direcció Econòmica

Av. Drassanes, 6-8 pl.20

08001 Barcelona

Tel. 93 256 25 00

Fax. 93 317 41 80

Impu@bcn.cat

www.bcn.cat/paisatgeurb

L'Istitut Municipal del Paisatge Urbà i la Qualitat de Vida, no té recursos administrats per compte d'altres Ens Pùblics, a data 31 de desembre de 2016.

El Gerent

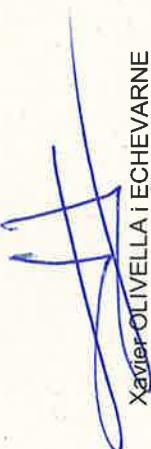
Xavier Olivella i Echevarne



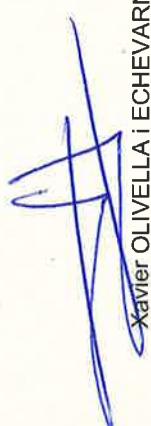
Informació de les operacions no pressupostàries

Concepte	Saldo Inicial	Modificacions Saldo	Carregos Exercici	Total Deutors	Abonaments Exercici	Total Deutors	Saldo Deutor Final
TOTAL DEUTORS	47.400,43	0,00	115.125,69	162.526,12	162.133,89	162.526,12	12.23
Total Deutors no Pressupost.	47.400,43	0,00	115.125,69	162.526,12	162.133,89	162.526,12	12.23
440 Deutors per IVA i perçutit	47.400,43	0,00	85.900,19	133.312,62	133.300,39	133.312,62	12.23
349 Altres deutors no pressupost	0,00	0,00	85.900,19	133.312,62	133.300,39	133.312,62	12.23
Total Admin. Pùbliques Deut.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
470 Risanda Pública deutors div.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
471 Organismes Previsió Social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Crèdits a c/t	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
542 Crèdits a curt termini	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Fons ADOP/BC F.	12,00	0,00	29.225,50	29.223,50	29.223,50	29.223,50	0,00
558 Provisions Pag. Just i best	,00	,00	29.225,50	29.223,50	29.223,50	29.223,50	0,00
Total Dipsòsits const. a c/t	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
566 Dipsòsits constituits a c/t	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Director econòmic


Xavier OLIVELLA i ECHEVARNE

Gerent


Xavier OLIVELLA i ECHEVARNE

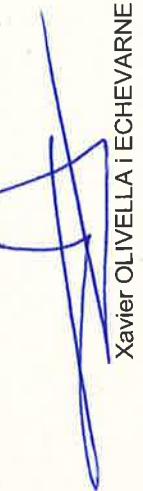
Concepte	Saldo Inicial	Modificacions	Saldo	Abonaments Exercici	Total Creditors	Càrrecs Exercici	Saldo Creditor Final
TOTAL CREDITORS							
Total Creditors no Pressupost	122.503,24-	0,00	122.503,24-	1.001.919,55	1.184.422,89-	1.062.422,04-	122.000,87-
410 Creditors per IVA Suportat	1.528,89-	0,00	1.528,89-	10.493,99	12.022,88	12.473,01	450,13
418 Altres creditors no pressupost	1.528,89	0,00	1.528,89	9.501,01	11.029,90	11.029,90	0,00
Total Admin Recursos altres	0,00	0,00	0,00	992,98	992,98	1.443,11	450,13
Deutors/creditors adm. reutes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Admin. Pub. creditores	110.621,99-	0,00	110.621,99-	1.046.473,43	1.157.095,42-	1.048.369,82	108.725,60-
475 Bisenda Pib Cred d'altre conc.	69.655,74	0,00	69.655,74	459.614,78	529.301,52	478.252,31	51.039,21-
476 Organismes prev.-social, cred	40.955,25-	0,00	40.955,25-	516.828,65	627.793,90-	570.107,51	57.686,39
Total Emprestits altres emissions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
502 Emprestits i altres emissions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Finances/Dipòsits rebuts	10.352,36-	0,00	10.352,36-	4.952,23	15.304,59-	1.579,19	13.725,40-
560 Riances rebudes a c/termini	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
561 Dipòsits rebuts a c/termini	10.352,36	0,00	10.352,36	4.952,23	15.304,59-	1.579,19	13.725,40-

Director econòmic



Xavier OLIVELLA i ECHEVARNE

Gerent



Xavier OLIVELLA i ECHEVARNE

Informació pressupostària

Exercici corrent. Pressupost de despeses

Modificacions de crèdit

EST-MINL-FINSTATE.DBF

CLASSIFICATION: E

MODIFICATIONS OF CREDIT
SOCIETAT PRESSIVE - 2015
DS 01-01-2015 A: 21-12-2014

EST-MINL-FINSTATE.DBF		Date : 06-02-2017		Print : 1	
		User : 2424057		2015034 / 01-2015C	

Account	Text Economic	CREDIT INITIAL	DEBIT INITIAL	ANNUAL CREDIT	TRANSF. CREDIT	BALNS. CREDIT	TRANSNS CREDIT	CREDIT MAJOR INTR	BALNS. AND. INTR	CREDIT DEFICIT
1		2.194.532,00	0,00	0,00	129.789,89	0,00	0,00	0,00	0,00	2.324.341,89
2		1.275.000,00	0,00	0,00	200.000,00	129.789,89	0,00	0,00	0,00	1.345.210,11
4		5.074.231,00	0,00	0,00	200.000,00-	417.059,96	1.000.000,00	0,00	5.781.290,96	
5		2.000.000,00	0,00	0,00	0,00	314.066,49	0,00	0,00	2.314.056,49	
7		3.647.507,00	0,00	0,00	0,00	107.507,00	6.167.934,16	0,00	9.922.998,16	
*TOTAL GEN		14.191.230,00	0,00	329.789,89	329.789,89	838.633,45	7.167.934,16	0,00	21.687.907,61	

Director economic

Xavier OLIVELLA i ECHEVARNE

Gerent

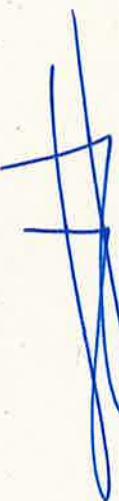
Xavier OLIVELLA i ECHEVARNE

INST. IMPAL. ENISANGE URBÀ
CLASSIFICACIÓ: E

MODIFICAÇIONS DE CRÈDIT - INGRESSOS
EXERCICI PRESSUP.: 2016
DE: 01/01/2016 A: 31/12/2016

Econòmic	Text Econòmic	PREVISIÓ INICIAL	AMPLIACIÓ PREVISIÓ	BATXA PREVISIÓ SUPLEMENT	PREVISIÓ	COMPROVIS. CONCERTADA	COMPROVIS. REALITZA	PREVISIÓ DEFINITIVA
3		2.015.010,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.015.010,00
4		8.527.767,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.527.767,00
5		1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
7		3.647.513,00	0,00	0,00	6.167.984,16	0,00	0,00	9.815.497,16
8		0,00	0,00	0,00	838.633,45	0,00	0,00	838.633,45
*TOTAL GEN		14.191.290,00	0,00	0,00	8.006.617,61	0,00	0,00	22.197.907,61

Director econòmic



Xavier OLIVELLA i ECHEVARNE

Gerent



Xavier OLIVELLA i ECHEVARNE

Romanents de crédit



SEGUIMENT ROMANENTS 2015 INCORPORATS

Tipus Ass.	Doc.	Descripció	Tercer	Partida	Aut.	Oblig.
AD1(0)	6000025940	Exp. 2014/043. Mitgera c/ Comtes Bell-lloc	A60514643 OBRES I CONTRACTES PENTA, S.A.	D/65311/15221	41.652,28	
O1(0)	7000004412	liquidació obres comptes Bell-lloc	A60514643 OBRES I CONTRACTES PENTA, S.A.	D/65311/15221		24.446,07
O1(0)	7000004002	liquidació obres comptes Bell-lloc	A60514643 OBRES I CONTRACTES PENTA, S.A.	D/65311/15221		8.084,98
		TOTAL			41.652,28	32.531,05
AD1(0)	6000025941	Exp. 2015/071. Mitgera c/ Pavia 5-7, complementari	A48010573 OBRASCON HUARTE LAIN, SA	D/65311/15221	4.851,13	
O1(0)	7000003804	6a certificació, c/ Pavia 5-7. IR	A48010573 OBRASCON HUARTE LAIN, SA	D/65311/15221		689,24
O1(0)	7000003806	2a certificació, c/ Pavia 5-7. IR	A48010573 OBRASCON HUARTE LAIN, SA	D/65311/15221		2.807,94
		TOTAL			4.851,13	3.497,18
AD1(0)	6000025942	Exp. 2015/044. Espai urbà - Comtes Bell-lloc	A60514643 OBRES I CONTRACTES PENTA, S.A.	D/65311/15221	89.342,60	
O1(0)	7000003791	2a certificació Espai Urbà Comtes Bell-lloc	A60514643 OBRES I CONTRACTES PENTA, S.A.	D/65311/15221		44.252,62
O1(0)	7000003808	Certificació 1a comptes bell-lloc 68-78. IR	A60514643 OBRES I CONTRACTES PENTA, S.A.	D/65311/15221		30.165,73
O1(0)	7000004411	6a certificació espai urbà Comtes Bell-lloc	A60514643 OBRES I CONTRACTES PENTA, S.A.	D/65311/15221		11.076,95
		TOTAL			89.342,60	85.495,30
AD1(0)	6000025943	Exp.2015/062.Mitgera PI 8 de Març, Jardí Finestres	A58869892 CONSTRUC. Y SERV. FAUS,S.A	D/65311/15221	32.700,87	
O1(0)	7000003794	certif. núm 5 mur pedra mitgera vuit de març. IR	A58869892 CONSTRUC. Y SERV. FAUS,S.A	D/65311/15221	0	12.470,25
		TOTAL			32.700,87	12.470,25
AD1(0)	6000025944	Exp. 2015/045. Mitgera c/ Còrsega - Palau Robert	A17022344 ARCADI PLA, S.A.	D/65311/15221	145.519,61	
O1(0)	7000003723	7a certificació mitgera Palau Robert	A17022344 ARCADI PLA, S.A.	D/65311/15221		24.961,05
O1(0)	7000003796	3ª certif. mitgera Còrsega, 301 Palau Robert. IR	A17022344 ARCADI PLA, S.A.	D/65311/15221		12.043,85
O1(0)	7000003798	4 certif. mitgera Còrsega 301-304 Palau Robert. IR	A17022344 ARCADI PLA, S.A.	D/65311/15221		28.255,96
O1(0)	7000003800	5ª certif. mitgera Còrsega 301 Palau Robert. IR	A17022344 ARCADI PLA, S.A.	D/65311/15221		15.647,36
O1(0)	7000003802	6ª certif. mitgera Còrsega, 301 Palau Robert. IR	A17022344 ARCADI PLA, S.A.	D/65311/15221		29.984,13
O1(0)	7000003855	8a certificació mitgera Còrsega Palau Robert	A17022344 ARCADI PLA, S.A.	D/65311/15221		34.627,26
		TOTAL			145.519,61	145.519,61
		INCORPORAT			314.066,49	
		DEPESES			279.513,39	

Xavier OLIVELLA ECHEVARNE



Director econòmic

Xavier OLIVELLA ECHEVARNE



Gerent

Exercici corrent. Pressupost d'ingressos

Procés de gestió: recaptació neta

INST.MPAN. PAISATGE URBÀ		DRETS A COBRAR D'EX. TANCATS (1/2 ANUL.)	DRETS A COBRAR D'EX. TANCATS (1/2 ANUL.)	Data: 05-05-2017
CLASSIFICACIÓ: E		EXERCICI PRESSUP.: 2011 - 2015	EXERCICI PRESSUP.: 2011 - 2015	FULL: 1
		DE: 01.01.2016 A: 31.12.2016	DE: 01.01.2016 A: 31.12.2016	Usuari: AM22057
		ZEPFI0015 / 09DAC	ZEPFI0015 / 09DAC	
Econòmic Text Econòmic		SALDO INICIAL	DRETS RECONEGUTS	RECAPTAT
		MODIF.C.S.I.		PEND. COBRAMENT
3	TAXES I ALTRES INGRESSOS	227.093,90	227.093,90	0,00
		0,00		0,00
4	TRANSFERENCIES CORRENTS	8.264.457,50	8.264.457,50	0,00
		0,00		0,00
7	TRANSFERENCIES DE CAPITAL	12.295.014,00	12.295.014,00	0,00
		0,00		0,00
*TOTAL GEN		20.786.565,40	20.786.565,40	0,00
		0,00		0,00

Director econòmic

Gerent

Xavier OLIVELLA TECHEVARNE

INST. MPAL. PAISATGE URBÀ
CLASSIFICACIÓ: E

PRESSUPPOST D'INGRESSOS- RECAPTACIÓ NETA
EXERCICI PRESSUP.: 2016
DE: 01.01.2016 A: 31.12.2016

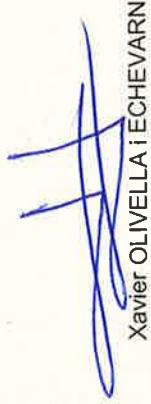
Econòmic	Text Econòmic	RECAPTACIÓ TOTAL	DEVOL. INGRESSOS	RECAPTACIÓ NETA
3		762.350,10	652,70	761.697,40
4		814.619,42	0,00	814.619,42
5		335,90	0,00	335,90
*TOTAL GEN		1.577.305,42	652,70	1.576.652,72

Data: 05.05.2017
Full: 1
Usuari: AM2057
ZEPFI0015 / 006REC

Director econòmic


Xavier OLIVELLA i ECHEVARNE

Gerent


Xavier OLIVELLA i ECHEVARNE

Compromisos d'ingrés

INST. MPAL. PAISATGE UCOMPROVISOS D'INGRÉS D'EXERCICIS FUTURS
 CLASSIFICACIÓ: E EXERCICI PRESSUP.: 2016
 DE: 01.01.2016 A: 31.12.2016
 Data: 05.05.2017
 Full: 1
 Usuari: AM22057
 ZEFI0015 / 006POI

Econòmic	Text Econòmic	COMPROMISOS	DRETS RECONEGUTS
3		0,00	905.935,73
4		0,00	9.531.699,28
5		0,00	335,90
7		0,00	9.815.497,16
*TOTAL GEN		0,00	20.253.468,07

Director econòmic



Xavier OLIVELLA i ECHEVARNE

Gerent



Xavier OLIVELLA i ECHEVARNE

Exercicis tancats

Obligacions de pressupostos tancats

INST MDAL. PAISATGE URBA
CLASSIFICACIÓ: E

PRESSUP. TANCATS OBLIGACIONS RECONEGudes
EXERCICI PRESSUP.: 2011 - 2015
DE: 01.01.2016 A: 31.12.2016

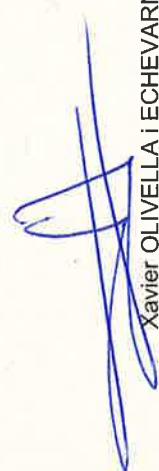
Data: 05.05.2017
Full: 1
Usuari: AM2057
ZBEF10014 / 0000BT

Econòmic	Text Econòmic	OBL. REC.	AL 1.1	MODIFIC. I ANUL.	TOTAL OBL. REC.	PRESCRIPCIONS	PAGAM. REALITZATS	OBL. PENDENT PAG.
-		349,36		0,00	349,36		0,00	349,36
2		75.136,48		0,00	75.136,48		0,00	75.136,48
4		3.684.427,37		11.540,92	3.672.886,45		0,00	3.668.856,71
6		55.242,20		0,00	55.242,20		0,00	55.242,20
7		5.705.097,58		0,00	5.705.097,58		0,00	5.197.539,99
*TOTAL GEN		9.520.252,99		11.540,92	9.508.712,07		0,00	8.997.124,74
								511.587,33

Director econòmic



Gerent



Xavier OLIVELLA i ECHEVARNE

Drets a cobrar de pressupostos tancats
Drets anul·lats

INST. MPR. PAISATGE URBA
CLÀSSIFICACIÓ: E

DRENS A COBRAR D'EX. TANCATS (1/2 ANUL.)
EXERCICI PRESSUP : 2016
DE: 01.01.2016 A: 31.12.2016

Data:	05.05.2017
Fil:	1
Usuari:	AM2057
ZERFO015 / 006 DAT	

Econòmic	Text Econòmic	SALDO INICIAL	MODIFICACIONS	DRETS ANUL LIQUIDS	DRETS API/FRAC	TOT. DRETS ANUL.
3		2.015.010,00	1.109.074,27-	652,70	0,00	652,70
4		8.527.767,00	1.003.932,28	0,00	0,00	0,00
5		1.000,00	664,10-	0,00	0,00	0,00
7		3.647.513,00	6.167.984,16	0,00	0,00	0,00
*TOTAL GEN		14.191.290,00	6.062.178,07	652,70	0,00	652,70

Director econòmic



Xavier OLIVELLA i ECHEVARNE

Gerent



Xavier OLIVELLA i ECHEVARNE

Estat de despeses amb finançament afectat

Desviacions de finançament



INFORMACIÓ DE CADA UNITAT DE DESPESA

Identificació de la despesa: S.012.47900.001-Pla impuls i suport al comerç

Pàgina: 1

A) DADES GENERALS IDENTIFICATIVES

DATA INICI :	APLICACIONS PRESUPOSTARIES	AGENTS FINANCIERS
DURACIÓ: 0 mesos		2 AJUNTAMENT DE BARCELONA
		2 AJUNTAMENT DE BARCELONA

B) GESTIÓ DE LA DESPESA

ANY	DESPESA PREVISTA	DESPESA COMPROMESA	OBLIGACIONS RECONEGudes	DESPESA PENDENT
2014	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	350.000,00	0,00	0,00	350.000,00

C) GESTIÓ DE L'INGRES

ANY	INGRESSOS PREVISTOS	INGRESSOS COMPROMÈSSOS	DRETS RECONEGUTS	INGRESSOS PENDENTS
2014	350.000,00	0,00	350.000,00	0,00
2015	0,00	0,00	0,00	0,00

INFORMACIÓ DE CADA UNITAT DE DESPESA

Identificació de la despesa: S.012.47900.001-Pla impuls i suport al comerç

Pàgina: 2

D) DESVIACIONS DE FINANÇAMENT PER AGENT

IDENTIFICACIÓ ACTUACIÓ		ANY	INGRESSOS PREVISTOS	DRETS RECONEGUTS	COEF. F.A.	DESVIACIÓ DE L'EXERCICI	DESVIACIÓS DE FINANÇAMENT	ACUMULADES
SO12479000 - Pla impuls i suport al comerç	2014	350.000,00	350.000,00	100,00		350.000,00	350.000,00	
SO12479000 - Pla impuls i suport al comerç	2015	0,00	0,00	100,00		0,00	350.000,00	
Total Projecte		350.000,00	350.000,00			350.000,00	350.000,00	
						TOTAL DESVIACIÓS POSITIVES	350.000,00	
						TOTAL DESVIACIÓS NEGATIVES	0,00	350.000,00
							0,00	0,00

Director econòmic

Gerent

Xavier OLIVELLA i ECHEVARNI

Xavier OLIVELLA i ECHEVARNE

Xavier OLIVELLA i ECHEVARNE

INFORMACIÓ DE CADA UNITAT DE DESPESA

Identificació de la despesa: S.012.47900.002-Accessibilitat comerços eix Creu Coberta

Pàgina: 1

A) DADES GENERALS IDENTIFICATIVES

DATA INICI : DURACIÓ: 0 mesos COEF. FINAN: 0,00 %	APLICACIONS PRESUPOSTARIES	AGENTS FINANCIERS
		2 AJUNTAMENT DE BARCELONA
		24 INSTITUT MUNICIPAL PERSONES AMB DISCAPACITAT

B) GESTIÓ DE LA DESPESA

ANY	DESPESA PREVISTA	DESPESA COMPROMESA	OBLIGACIONS RECONEGUDES	DESPESA PENDENT
2015	160.000,00	0,00	0,00	160.000,00

C) GESTIÓ DE L'INGRES

ANY	INGRESSOS PREVISTOS	INGRESSOS COMPROMESOS	DRETS RECONEGUTS	INGRESSOS PENDENTS
2015	160.000,00	0,00	160.000,00	0,00

INFORMACIÓ DE CADA UNITAT DE DESPESA

Identificació de la despesa: S.012.47900.002-Accessibilitat comerços eix Creu Coberta

Pàgina: 2

D) DESVIACIONS DE FINANÇAMENT PER AGENT

IDENTIFICACIÓ ACTUACIÓ		ANY	INGRESSOS PREVISTOS	DRETS RECONEGUTS	COEFF. F.A.	DESVIACIONS DE FINANÇAMENT
S012479000 - Accessibilitat comerços eix Creu Co	2015	160.000,00	160.000,00	0,00	160.000,00	160.000,00
Total Projecte		160.000,00	160.000,00		160.000,00	160.000,00
			TOTAL DESVIACIONS POSITIVES			160.000,00
			TOTAL DESVIACIONS NEGATIVES			0,00

Director econòmic

Xavier OLIVELLA i ECHEVARNE

Gerent

Xavier OLIVELLA i ECHEVARNE

INFORMACIÓ DE CADA UNITAT DE DESPESA

Identificació de la despesa: S.012.47900.003-Subvenció IBI establiments emblemàtics

Pàgina: 1

A) DADES GENERALS IDENTIFICATIVES

DATA INICI :	APLICACIONS PRESUPOSTARIES	AGENTS FINANCIERS
DURACIÓ: 0 mesos COEF. FINAN: 0,00 %		2 AJUNTAMENT DE BARCELONA

B) GESTIÓ DE LA DESPESA

ANY	DESPESA PREVISTA	DESPESA COMPROMESA	OBLIGACIONS RECONEGudes	DESPESA PENDENT
2016	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00

C) GESTIÓ DE L'INGRES

ANY	INGRESSOS PREVISTOS	INGRESSOS COMPROMESOS	DRETS RECONEGUTS	INGRESSOS PENDENTS
2016	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00

INFORMACIÓ DE CADA UNITAT DE DESPESA

Identificació de la despesa: S.012.47900.003-Subvenció IBI establiments emblemàtics

Pàqína: 2

D) DESVIACIONS DE FINANÇAMENT PER AGENT

IDENTIFICACIÓ ACTUACIÓ		ANY	INGRESSOS PREVISTOS	DRETS RECONEGUTS	COEF. F.A.	DESVIACIONS DE L'EXERCICI	DESVIACIONS DE FINANÇAMENT	ACUMULADES
S012479000 - Subvenció IBI establiments emblemàtic	2016	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00		1.000.000,00		1.000.000,00
Total Projecte		1.000.000,00	1.000.000,00			1.000.000,00		1.000.000,00
						TOTAL DESVIACIONS POSITIVES		1.000.000,00
						TOTAL DESVIACIONS NEGATIVES		0,00

Director econòmic

Gerent

Xavier OLIVEY | AIECHEV

Xavier OLIVELLA i ECHEVARNE

129

INFORMACIÓ DE CADA UNITAT DE DESPESA

Identificació de la despesa: I.012.78900.001-Subvencions de campanya

A) DADES GENERALS IDENTIFICATIVES

DATA INICI : DURACIÓ: 12 mesos	APLICACIONS PRESUPOSTARIES	AGENTS FINANCIERS
	D/76721/15221	2 AJUNTAMENT DE BARCELONA
	D/76721/15711	2 AJUNTAMENT DE BARCELONA
	D/77000/15221	2 AJUNTAMENT DE BARCELONA
	D/77000/15711	
	D/78900/15221	
	D/78900/15711	

B) GESTIÓ DE LA DESPESA

ANY	DESPESA PREVISTA	DESPESA COMPROMESA	OBLIGACIONS RECONEGudes	DESPESA PENDENT
2014	10.647.507,00	6.647.507,00	6.647.507,00	4.000.000,00
2015	6.647.507,00	6.540.000,00	6.540.000,00	107.507,00
2016	9.922.998,16	9.922.998,16	9.922.998,16	0,00

C) GESTIÓ DE L'INGRES

ANY	INGRESSOS PREVISTOS	INGRESSOS COMPROMESOS	DRETS RECONEGUTS	INGRESSOS PENDENTS
2014	9.647.507,00	0,00	8.647.507,00	1.000.000,00
2015	3.647.507,00	0,00	3.647.507,00	0,00
2016	9.815.497,16	0,00	9.815.497,16	0,00

INFORMACIÓ DE CADA UNITAT DE DESPESA

Identificació de la despesa: I.012.78900.001-Subvencions de campanya

D) DESVIACIONS DE FINANÇAMENT PER AGENT

IDENTIFICACIÓ ACTUACIÓ		ANY	INGRESSOS PREVISTOS	DRETS RECONEGUTS	COEF. F.A.	DE L'EXERCICI	DESVIACIONS DE FINANÇAMENT ACUMULADES
1012789000 - Subvencions de campanya		2014	9.647.507,00	8.647.507,00	100,00	2.000.000,00	2.000.000,00
1012789000 - Subvencions de campanya		2015	3.647.507,00	3.647.507,00	100,00	2.892.493,00-	892.493,00-
1012789000 - Subvencions de campanya		2016	9.815.497,16	9.815.497,16	100,00	107.501,00-	999.994,00-
Total Projecte			23.110.511,16	22.110.511,16		999.994,00-	999.994,00-
		TOTAL DESVIACIONS POSITIVES				2.000.000,00	2.000.000,00
		TOTAL DESVIACIONS NEGATIVES				2.999.994,00-	2.999.994,00-

Director econòmic

Gerent

Xavier OLIVELLA TECHNEVARNE