

# **AGÈNCIA D'ECOLOGIA URBANA DE BARCELONA**

## **COMPTE GENERAL**

**2016**



## INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS

A l'Assemblea General de l'Agència d'Ecologia Urbana de Barcelona,  
per encàrrec de l'Ajuntament de Barcelona,

Hem auditat els comptes anuals adjunts de l'Agència d'Ecologia Urbana de Barcelona, 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 finalitzat en aquesta data.

Aquesta auditoria ha estat realitzada dins del marc que preveu l'article 58.e de la Llei 1/2006, de 13 de març, que regula el règim especial del municipi de Barcelona, i tot allò que disposa el contracte formalitzat que té per objecte la prestació dels serveis d'auditoria dels comptes anuals de l'Ajuntament de Barcelona i del seu Grup econòmic municipal.

El President de l'Entitat és responsable de la formulació dels comptes anuals de l'Entitat d'acord amb el marc normatiu d'informació financera que es detalla a la nota 3.1 de la memòria adjunta i en particular d'acord amb els principis i criteris comptables, així mateix, és responsable del control intern que consideri necessari per a permetre que la preparació dels esmentats comptes anuals estiguin lliures d'incorrecció material.

Els comptes anuals a què es refereix aquest informe han estat formulats pel President de l'Entitat en data 25 d'abril de 2017.

### *Objectiu i abast del treball: Responsabilitat dels auditors*

La nostra responsabilitat és emetre una opinió sobre si els comptes anuals adjunts expressen la imatge fidel, basada en el treball realitzat d'acord amb les Normes d'Auditoria del Sector Públic. Aquestes normes exigeixen que planifiquem i executem l'auditoria per tal d'obtenir una seguretat raonable, encara que no absoluta, que els comptes anuals estan lliures d'incorrecció material.

Una auditoria 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'incorrecció 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 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.



*Opinió*

Segons la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de l'Agència d'Ecologia Urbana de Barcelona a 31 de desembre de 2016, així com dels seus resultats, els seus fluxos d'efectiu i de l'estat de liquidació del pressupost corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació i, en particular, amb els principis i criteris comptables continguts en el mateix.

GABINETE TÉCNICO  
DE AUDITORÍA Y CONSULTORIA, S.A.

Jorge Vila López

Barcelona, 25 d'abril de 2017

**COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI 2016**  
**DE**  
**AGÈNCIA D'ECOLOGIA URBANA DE BARCELONA**

## ÍNDIX DELS COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI 2016

1. BALANÇ	
2. COMPTE DE RESULTATS ECONÒMIC PATRIMONIAL	
3 .ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET	
4. ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU	
5. ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST	
6. MEMÒRIA DE L'EXERCICI 2016	
1. Organització i Activitat. ....	11
2. Gestió indirecta de serveis públics, convenis i altres formes de col·laboració. ....	15
3. Bases de presentació dels comptes. ....	16
4. Normes de reconeixement i valoració. ....	17
5. Immobilitzat material. ....	23
6. Patrimoni públic del sòl. ....	23
7. Inversions immobiliàries. ....	23
8. Immobilitzat intangible. ....	24
9. Arrendaments financers i altres operacions de naturalesa similar. ....	24
10. Actius financers. ....	24
11. Passius financers. ....	27
12. Cobertures comptables. ....	29
13. Actius construïts o adquirits per a altres entitats i altres existències. ....	29
14. Moneda estrangera. ....	29
15. Transferències, subvencions i altres ingressos i despeses. ....	29
16. Provisions i contingències. ....	31
17. Informació sobre medi ambient. ....	32
18. Actius en estat de venda. ....	32
19. Presentació per activitats del compte de resultat econòmic patrimonial. ....	32
20. Operacions per administració de recursos a compte d'altres ens públics. ....	33
21. Operacions no pressupostàries de tresoreria. ....	33
22. Contractació administrativa. Procediments d'adjudicació. ....	37
23. Valors rebuts en dipòsit. ....	36
24. Informació pressupostària. ....	37
25. Indicadors financers, patrimonials i pressupostaris. ....	46
26. Informació sobre el cost de les activitats. ....	49
27. Indicadors de gestió. ....	49
28. Fets posteriors al tancament. ....	49
29. Altra informació. ....	49
7. ACTES D'ARQUEIG EXISTÈNCIES DE CAIXA A 31/12/2016	
8. CERTIFICACIONS BANCÀRIES	

## 1. EL BALANÇ

**BALANÇ DE SITUACIÓ a 31/12/2016**

<b>ACTIU</b>	<b>Notes en memòria</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>A) ACTIU NO CORRENT</b>		<b>6.221,24</b>	<b>14.194,62</b>
<b>I. Immobilitzat intangible</b>	8	<b>0,00</b>	<b>4.067,03</b>
3. Aplicacions informàtiques		0,00	4.067,03
<b>II. Immobilitzat material</b>	5	<b>6.221,24</b>	<b>10.127,59</b>
5. Altre immobilitzat material		6.221,24	10.127,59
<b>B) ACTIU CORRENT</b>		<b>1.421.259,37</b>	<b>904.354,85</b>
<b>III. Deutors i altres comptes a cobrar a curt termini</b>	10	<b>348.701,83</b>	<b>280.899,04</b>
1. Deutors per operacions de gestió		324.314,21	187.685,84
2. Altres comptes a cobrar		24.387,62	21.747,24
3. Administracions públiques		0,00	71.465,96
<b>V. Inversions financeres a curt termini</b>		<b>0,00</b>	<b>10,34</b>
2. Crèdits i valors representatius de deute		0,00	10,34
<b>VI. Ajustos per periodificació</b>	10	<b>54.847,17</b>	<b>73.976,00</b>
<b>VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents</b>	10	<b>1.017.710,37</b>	<b>549.469,47</b>
2. Tresoreria		1.017.710,37	549.469,47
<b>TOTAL ACTIU (A + B)</b>		<b>1.427.480,61</b>	<b>918.549,47</b>

<b>PATRIMONI NET I PASSIU</b>	<b>Notes en memòria</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>A) PATRIMONI NET</b>		<b>817.461,52</b>	<b>662.968,62</b>
<b>I. Patrimoni</b>		<b>192.323,88</b>	<b>192.323,88</b>
<b>II. Patrimoni generat</b>		<b>625.137,64</b>	<b>470.644,74</b>
1. Resultats d'exercicis anteriors		470.644,74	907.391,64
2. Resultat de l'exercici		154.492,90	-436.746,90
<b>C) PASSIU CORRENT</b>		<b>610.019,09</b>	<b>255.580,85</b>
<b>I. Provisions a curt termini</b>	16	<b>0,00</b>	<b>32.737,40</b>
<b>II. Deutes a curt termini</b>	11	<b>5.572,50</b>	<b>2.750,00</b>
4. Altres deutes		5.572,50	2.750,00
<b>IV. Creditors i altres comptes a pagar a curt termini</b>	11	<b>511.439,21</b>	<b>109.174,67</b>
1. Creditors per operacions de gestió		442.952,65	38.424,84
2. Altres comptes a pagar		2.422,20	1.627,14
3. Administracions públiques	11	66.064,36	69.122,69
<b>V. Ajustos per periodificació a curt termini</b>		<b>92.827,38</b>	<b>110.918,78</b>
<b>TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+C)</b>		<b>1.427.480,61</b>	<b>918.549,47</b>

Les notes 1 a 29 de la memòria formen part integrant del balanç a 31.12.2016

Salvador Rueda Palenzuela  
Director

Dionís Guiteras Rubio  
President






## **2. COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC-PATRIMONIAL**

**COMpte DEL RESULTAT ECONòMIC PATRIMONIAL A 31/12/2016**

	Notes en memòria	2016	2015
2. Transferències i subvencions rebudes	15.1.1	858.904,57	986.804,08
a) De l'exercici		858.904,57	986.804,08
a.1) Subvencions rebudes per finançar despeses de l'exercici		349.546,29	570.293,57
a.2) Transferències		509.358,28	416.510,51
3. Vendes i prestacions de serveis	15.1.2	593.765,53	263.310,04
b) Prestació de serveis		593.765,53	263.310,04
4. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació i deteriorament de valor	13	0,00	-18.036,80
6. Altres ingressos de gestió ordinària	15.1.3	791,80	2.447,49
<b>A) TOTAL INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA (1+2+3+4+5+6+7)</b>		<b>1.453.461,90</b>	<b>1.234.524,81</b>
8. Despeses de personal	15.2.2	-998.034,24	-987.000,91
a) Sous, salaris i assimilats		-786.041,82	-779.990,25
b) Càrregues socials		-211.992,42	-207.010,66
10. Aprovisionaments		0	-402.689,32
a) Consum de mercaderies i altres aprovisionaments			-402.689,32
11. Altres despeses de gestió ordinària	15.2.3	-303.143,31	-231.668,09
a) Subministraments i serveis exteriors		-290.941,98	-231.668,09
b) Tributs		-12.201,33	0,00
12. Amortització de l'immobilitzat	5 i 8	-9.292,38	-15.417,43
<b>B) TOTAL DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA (8+9+10+11+12)</b>		<b>-1.310.469,93</b>	<b>-1.636.775,75</b>
<b>I. Resultat (estalvi o desestalvi) de la gestió ordinària (A+B)</b>		<b>142.991,97</b>	<b>-402.250,94</b>
14. Altres partides no ordinàries		0,00	415,22
a) Ingressos		0,00	415,22
<b>II. Resultat de les operacions no financeres (I +13+14)</b>		<b>142.991,97</b>	<b>-401.835,72</b>
15. Ingressos financers	10	926,95	44,60
b) De valors representatius de deute, de crèdits i d'altres inversions financeres		926,95	44,60
b.2) Altres		926,95	44,60
16. Despeses financeres			-4.582,84
b) Altres			-4.582,84
20. Deteriorament de valor, baixes i alienacions d'actius i passius financers	10.1	10.573,98	-30.372,94
b) Altres		10.573,98	-30.372,94
<b>III. Resultat de les operacions financeres (15+16+17+18+19+20+21)</b>		<b>11.500,93</b>	<b>-34.911,18</b>
<b>IV. Resultat (estalvi o desestalvi) net de l'exercici (II + III)</b>		<b>154.492,90</b>	<b>-436.746,90</b>

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

Salvador Rueda Palenzuela  
Director

Dionís Guiteras Rubio  
President

### **3. ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET**

## ESTAT DE CANVI DEL PATRIMONI NET

### 1. ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

	I. Patrimoni	II. Patrimoni generat	III. Ajustos per canvis de valor	IV. Subvencions rebudes	TOTAL
<b>PATRIMONI NET AL FINAL DE L'EXERCICI 2015</b>	192.323,88	470.644,74	-	-	662.968,62
<b>AJUSTOS PER CANVIS DE CRITERIS COMPTABLES I CORRECCIONS D'ERRORS</b>			-	-	
<b>PATRIMONI NET INICIAL AJUSTAT DEL EXERCICI 2015 (A+B)</b>	192.323,88	470.644,74	-	-	662.968,62
<b>VARIACIONS DEL PATRIMONI NET EXERCICI 2016</b>		154.492,90		-	154.492,90
1. Ingressos i despeses reconeguts en l'exercici	-	154.492,90	-	-	154.492,90
2. Operacions patrimonials amb l'entitat o entitats propietàries	-	-	-	-	-
3. Altres variacions del patrimoni net	-	-	-	-	-
<b>PATRIMONI NET AL FINAL DE L'EXERCICI 2016 (C+D)</b>	<b>192.323,88</b>	<b>625.137,64</b>	-	-	<b>817.461,12</b>

2. ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS

	2016	2015
<b>I. Resultat econòmic patrimonial</b>	<b>154.492,90</b>	<b>-436.746,90</b>
<b>II. Ingressos i despeses reconeguts directament en el patrimoni net</b>		
<b>1. Immobilitzat no financer</b>	-	-
1.1 Ingressos	-	-
1.2 Despeses	-	-
<b>2. Actius i passius financers</b>	-	-
2.1 Ingressos	-	-
2.2 Despeses	-	-
<b>3. Cobertures comptables</b>	-	-
3.1 Ingressos	-	-
3.2 Despeses	-	-
<b>4. Subvencions rebudes</b>	248.972,65	-
<b>Total (1+2+3+4)</b>	<b>248.972,65</b>	<b>-</b>
<b>III. Transferències al compte del resultat econòmic patrimonial o al valor inicial de la partida coberta</b>		
<b>1. Immobilitzat no financer</b>	-	-
<b>2. Actius i passius financers</b>	-	-
<b>3. Cobertures comptables</b>		
3.1 Imports transferits al compte de resultats econòmic patrimonial	-	-
3.2 Imports transferits al valor inicial de la partida coberta	-	-
<b>4. Subvencions rebudes</b>	-248.972,65	-
<b>Total (1+2+3+4)</b>	<b>-248.972,65</b>	<b>-</b>
<b>IV. TOTAL ingressos i despeses reconeguts (I+II+III)</b>	<b>154.492,90</b>	<b>-436.746,90</b>

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	-	
<b>TOTAL</b>	-	

b) ALTRES OPERACIONS AMB L'ENTITAT O ENTITATS PROPIETÀRIES

	2016	2015
<b>I. Ingressos i despeses reconeguts directament al compte del resultat econòmic patrimonial (1+2+3)</b>		
<b>1. Transferències i subvencions</b>		
1.1 Ingressos	502.261,56	416.510,51
1.2 Despeses		
<b>2. Prestació de serveis i venda de bens</b>		
2.1 Ingressos	17.932,59	1.175,23
2.2 Despeses	-3.512,33	
<b>3. Altres</b>		
3.1 Ingressos		
3.2 Despeses		
<b>II. Ingressos i despeses reconeguts directament en el patrimoni net (1+2)</b>		
1. Subvencions rebudes		
2. Altres		
<b>TOTAL (I+II)</b>	<b>516.681,82</b>	<b>417.685,74</b>

## **4. ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU**

ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU

	2016	2015
<b>I. FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE GESTIÓ</b>		
<b>A) Cobraments:</b>	<b>4.080.400,24</b>	<b>1.678.381,29</b>
1. Ingressos tributaris i urbanístics		
2. Transferències i subvencions rebudes	1.301.288,13	1.218.331,15
3. Vendes i prestacions de serveis	433.002,36	459.595,37
4. Gestió de recursos recaptats per compte d'altres ens	0,00	0,00
5. Interessos i dividendes cobrats	29,33	39,55
6. Altres cobraments	2.346.080,42	415,22
<b>B) Pagaments:</b>	<b>3.607.813,35</b>	<b>1.492.990,39</b>
7. Despeses de personal	1.009.462,54	968.259,18
8. Transferències i subvencions concedides	0,00	0,00
9. Aprovisionaments	0,00	0,00
10. Altres despeses de gestió	322.646,90	520.483,18
11. Gestió de recursos recaptats per compte d'altres ens	0,00	0,00
12. Interessos pagats	1.089,44	4.248,03
13. Altres pagaments	2.274.614,47	0,00
<b>Fluxos nets d'efectiu per activitats de gestió (+A-B)</b>	<b>472.586,89</b>	<b>185.390,90</b>
<b>II. FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ</b>		
<b>C) Cobraments:</b>		
1. Venta d'inversions reals		
2. Venta d'actius financers		
3. Unitat d'activitat		
4. Altres cobraments de les activitats d'inversió		
<b>D) Pagaments:</b>	<b>1.595,99</b>	<b>182.609,69</b>
5. Compra d'inversions reals	1.595,99	182.609,69
6. Compra d'actius financers		
7. Unitat d'activitat		
8. Altres pagaments de les activitats d'inversió		
<b>Fluxos nets d'efectiu per activitats d'inversió (+C-D)</b>	<b>-1.595,99</b>	<b>-182.609,69</b>
<b>III. FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT</b>		
<b>E) Augments en el patrimoni:</b>		
1. Cobraments per aportacions de l'entitat o entitats propietàries		
<b>F) Pagaments a l'entitat o entitats propietàries:</b>		
2. Devolució d'aportacions i repartiment de resultats a l'entitat o entitats propietàries		
<b>G) Cobraments per emissió de passius financers:</b>	<b>2.750,00</b>	<b>0,00</b>
3. Obligacions i altres valors negociables		
4. Préstecs rebuts		
5. Altres deutes	2.750,00	0,00
<b>H) Pagaments per reemborsament de passius financers:</b>		
6. Obligacions i altres valors negociables		
7. Préstecs rebuts		
8. Altres deutes		
<b>Fluxos nets d'efectiu per activitats de finançament (+E-F+G-H)</b>	<b>-2.750,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV. FLUXOS D'EFECTIU PENDENTS DE CLASSIFICACIÓ</b>		
I) Cobraments pendents d'aplicació		
J) Pagaments pendents d'aplicació		
<b>Fluxos nets d'efectiu pendents de classificació (+I-J)</b>		
<b>V. EFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI</b>		
<b>VI. INCREMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU I ACTIUS LÍQUIDS EQUIVALENTS A L'EFECTIU (I+II+III+IV+V)</b>	<b>468.240,90</b>	<b>2.781,21</b>
<b>Efectiu i actius líquids equivalents a l'efectiu al inici de l'exercici</b>	<b>549.469,47</b>	<b>546.688,26</b>
<b>Efectiu i actius líquids equivalents a l'efectiu al final de l'exercici</b>	<b>1.017.710,37</b>	<b>549.469,58</b>

V



## **5. ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST**

ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

I. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES


AGÈNCIA ECOLOGIA URBANA DE BARCELONA	ESTAT DE LIQUIDACIÓ PRESSUPOST DESPESES	
	EXERCICI PRESSUP.: 2016	Full: 1
	DE: 01.01.2016 A: 31.12.2016	

Econòmic	Text Econòmic	Orgànic	CREDIT INICIAL	CREDIT DEFINITIU	AUTORITZAT	DISPOSAT	OBLIGAT	PAG. EFECTUAT
Programa	Text Programa		MODIF. CREDIT	ROMANENT CREDIT	A - D	D - O	O - P	REINTEGRAMENTS
1	DESPESES DE PERSONAL	0100	1.077.591,26	1.119.924,26	1.006.978,87	1.006.978,87	1.006.726,87	1.006.726,87
1			42.333,00	113.197,39	0,00	252,00	0,00	13.884,41
*	SUBTOTAL Capítol 1 Àrea de Despesa 1		1.077.591,26	1.119.924,26	1.006.978,87	1.006.978,87	1.006.726,87	1.006.726,87
			42.333,00	113.197,39	0,00	252,00	0,00	13.884,41
**	SUBTOTAL Capítol 1 DESPESES DE PERSONAL		1.077.591,26	1.119.924,26	1.006.978,87	1.006.978,87	1.006.726,87	1.006.726,87
			42.333,00	113.197,39	0,00	252,00	0,00	13.884,41
2	DESPESES EN BENS CORRENTS	0100	335.678,08	595.376,86	429.322,88	408.818,37	309.291,97	291.240,91
1			259.698,78	286.084,89	20.504,51	99.526,40	18.051,06	403,47
*	SUBTOTAL Capítol 2 Àrea de Despesa 1		335.678,08	595.376,86	429.322,88	408.818,37	309.291,97	291.240,91
			259.698,78	286.084,89	20.504,51	99.526,40	18.051,06	403,47
**	SUBTOTAL Capítol 2 DESPESES EN BENS CORRENTS		335.678,08	595.376,86	429.322,88	408.818,37	309.291,97	291.240,91
			259.698,78	286.084,89	20.504,51	99.526,40	18.051,06	403,47
3	DESPESES FINANCERES	0100	2.000,00	2.000,00	1.089,44	1.089,44	1.089,44	1.089,44
1			0,00	910,56	0,00	0,00	0,00	0,00
*	SUBTOTAL Capítol 3 Àrea de Despesa 1		2.000,00	2.000,00	1.089,44	1.089,44	1.089,44	1.089,44
			0,00	910,56	0,00	0,00	0,00	0,00
**	SUBTOTAL Capítol 3 DESPESES FINANCERES		2.000,00	2.000,00	1.089,44	1.089,44	1.089,44	1.089,44
			0,00	910,56	0,00	0,00	0,00	0,00
4	TRANSFERENCIES CORRENTS	0100	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1			0,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
*	SUBTOTAL Capítol 4 Àrea de Despesa 1		15.000,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
**	SUBTOTAL Capítol 4 TRANSFERENCIES CORRENTS		15.000,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	INVERSIONS REALS	0100	25.000,00	25.000,00	2.000,00	2.000,00	1.319,00	1.319,00
1			0,00	23.681,00	0,00	681,00	0,00	0,00
*	SUBTOTAL Capítol 6 Àrea de Despesa 1		25.000,00	25.000,00	2.000,00	2.000,00	1.319,00	1.319,00
			0,00	23.681,00	0,00	681,00	0,00	0,00
**	SUBTOTAL Capítol 6 INVERSIONS REALS		25.000,00	25.000,00	2.000,00	2.000,00	1.319,00	1.319,00
			0,00	23.681,00	0,00	681,00	0,00	0,00


AGÈNCIA ECOLOGIA URBANA DE BARCELONA	ESTAT DE LIQUIDACIÓ PRESSUPOST DESPESES	Full: 2
	EXERCICI PRESSUP.: 2016	
	DE: 01.01.2016 A: 31.12.2016	

Econòmic	Text	Econòmic	Orgànic	CREDIT INICIAL	CREDIT DEFINITIU	AUTORITZAT	DISPOSAT	OBLIGAT	PAG. EFECTUAT
Programa	Text	Programa		MODIF. CREDIT	ROMANENT CREDIT	A - D	D - O	O - P	REINTEGRAMENTS
***TOTAL GENERAL				1.455.269,34 302.031,78	1.757.301,12 438.873,84	1.439.391,19 20.504,51	1.418.886,68 100.459,40	1.318.427,28 18.051,06	1.300.376,22 14.287,88

Barcelona, 28 de febrer 2017

  
 Salvador Rueda Palenzuela  
 Director

  
 Dionís Guiteras Rubio  
 President

  
 Joaquim Yepes Mir  
 Interventor delegat

## II. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS

AGÈNCIA ECOLOGIA URBANA DE BARCELONA	ESTAT DE LIQUIDACIÓ PRESSUPOST INGRESSOS	
	EXERCICI PRESSUP.: 2016	Full: 1
	DE: 01.01.2016 A: 31.12.2016	

Econòmic	Text Econòmic	Orgànic	PREVISIÓ INICIAL	PREV. DEFINITIVA	DRETS RECONEGUTS	DRETS CANCEL.LATS	RECAPTAT LIQUIDAT	PEND. COBRAMENT
Programa	Text Programa		MODIF. PREVISIÓ		DRETS ANUL.LATS	DRETS LIQUIDATS	RECAPTAT	EX/DEF. PREVISIÓ
3	TAXES I ALTRES INGRESSOS	0100	654.294,64	670.782,64	567.596,40	0,00	368.282,84	199.313,56
1			16.488,00		0,00	567.596,40	368.282,84	103.186,24-
*	SUBTOTAL Capítol 3 Àrea de Despesa 1		654.294,64	670.782,64	567.596,40	0,00	368.282,84	199.313,56
			16.488,00		0,00	567.596,40	368.282,84	103.186,24-
**	SUBTOTAL Capítol 3 TAXES I ALTRES INGRESSOS		654.294,64	670.782,64	567.596,40	0,00	368.282,84	199.313,56
			16.488,00		0,00	567.596,40	368.282,84	103.186,24-
4	TRANSFERENCIES CORRENTS	0100	800.924,70	975.549,70	1.270.201,11	0,00	1.200.200,46	70.000,65
1			174.625,00		0,00	1.270.201,11	1.200.200,46	294.651,41
*	SUBTOTAL Capítol 4 Àrea de Despesa 1		800.924,70	975.549,70	1.270.201,11	0,00	1.200.200,46	70.000,65
			174.625,00		0,00	1.270.201,11	1.200.200,46	294.651,41
**	SUBTOTAL Capítol 4 TRANSFERENCIES CORRENTS		800.924,70	975.549,70	1.270.201,11	0,00	1.200.200,46	70.000,65
			174.625,00		0,00	1.270.201,11	1.200.200,46	294.651,41
5	INGRESSOS PATRIMONIALS	0100	50,00	50,00	18,99	0,00	18,99	0,00
1			0,00		0,00	18,99	18,99	31,01-
*	SUBTOTAL Capítol 5 Àrea de Despesa 1		50,00	50,00	18,99	0,00	18,99	0,00
			0,00		0,00	18,99	18,99	31,01-
**	SUBTOTAL Capítol 5 INGRESSOS PATRIMONIALS		50,00	50,00	18,99	0,00	18,99	0,00
			0,00		0,00	18,99	18,99	31,01-
8	ACTIUS FINANCERS	0100	0,00	110.918,78	0,00	0,00	0,00	0,00
1			110.918,78		0,00	0,00	0,00	110.918,78-
*	SUBTOTAL Capítol 8 Àrea de Despesa 1		0,00	110.918,78	0,00	0,00	0,00	0,00
			110.918,78		0,00	0,00	0,00	110.918,78-
**	SUBTOTAL Capítol 8 ACTIUS FINANCERS		0,00	110.918,78	0,00	0,00	0,00	0,00
			110.918,78		0,00	0,00	0,00	110.918,78-
***	TOTAL GENERAL		1.455.269,34	1.757.301,12	1.837.816,50	0,00	1.568.502,29	269.314,21
			302.031,78		0,00	1.837.816,50	1.568.502,29	80.515,38

Barcelona, 28 de febrer 2017

Salvador Rueda Palenzuela  
Director

Dionís Guiteras Rubio  
President

Joaquim Yepes Mir  
Interventor delegat

### III. RESULTAT PRESSUPOSTARI

AGÈNCIA ECOLOGIA URBANA DE BARCELONA

ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST  
EXERCICI: 2016 MES: 12

FULL: 1

CONCEPTES	DRETS RECON.NETS	OBLIGACIONS NETES	AJUSTOS	RESULTAT PRESSUP.
A.OPERACIONS CORRENTS	1.837.816,50	1.317.108,28		
B.ALTRES OPERACIONS NO FINANCERES	0,00	1.319,00		
1.TOTAL OPERACIONS NO FINANCERES	1.837.816,50	1.318.427,28		
2.ACTIUS FINANCERS	0,00	0,00		
3.PASSIUS FINANCERS	0,00	0,00		
RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI	1.837.816,50	1.318.427,28		519.389,22
AJUSTOS				
4.DESP.FINANÇADES AMB REMANENT TRESORERIA PER DESP.GRAL			0,00	
5.DESVIACIONS DE FINANÇAMENT NEGATIVES DE L'EXERCICI			73.140,02	
6.DESVIACIONS DE FINANÇAMENT POSITIVES DE L'EXERCICI			590.918,32	517.778,30-
RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT				1.610,92

Barcelona, 28 de febrer de 2017

Salvador Rueda Palenzuela  
Director

Dionís Guiteras Rubio  
President

Joaquim Yepes Mir  
Interventor delegat

## 6. MEMÒRIA

## **1. ORGANITZACIÓ I ACTIVITAT**

### **1.1. Norma de creació de l'entitat**

L'Agència d'Ecologia Urbana de Barcelona, d'ara en davant l'Agència, és un consorci amb personalitat jurídica pròpia, constituït per l'Ajuntament de Barcelona, la Diputació de Barcelona i l'Àrea Metropolitana de Barcelona.

Actualment es regeix pels seus estatuts modificats per acord de l'Assemblea General de 11 d'octubre de 2012 i publicats en el Butlletí Oficial de la Província de 30 d'abril de 2013, i en el Diari Oficial de la Generalitat de Catalunya de 2 de maig de 2013.

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

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

La realització d'activitats d'assessorament en el diagnòstic i la planificació urbana, la gestió, la realització i el seguiment de projectes, la recerca, l'educació, la formació, la promoció i la divulgació de les funcions dels sistemes urbans en el procés cap a la sostenibilitat a l'era de la informació.

Desenvolupar les activitats esmentades per abordar els dos grans reptes que les ciutats tenen en aquest principi de segle: la sostenibilitat i l'entrada en la nova era de la informació i que donen lloc als models de ciutat sostenible i ciutat del coneixement.

La formulació i desenvolupament de conceptes, instruments i metodologies de caràcter tècnic, econòmic, legal, d'informació, etc., que ajudin a repensar les ciutats i el seu entorn en clau de sostenibilitat i de ciutat del coneixement. En aquest sentit l'Agència inclourà l'Ecologia Urbana com a disciplina d'anàlisi i planificació urbanes i desenvoluparà models i indicadors urbans per a ciutats més sostenibles, així com eines per al diagnòstic i el seguiment dels models de gestió urbans.

Ser un centre de recerca, desenvolupament i innovació (R+D+i) desenvolupant recerca aplicada que permeti esbrinar determinades regularitats del funcionament dels sistemes urbans que ajudin a augmentar la capacitat d'anticipació de les ciutats front a les incertituds que l'entorn projecta a causa de l'impacta actual que al seu torn, els assentaments urbans projecten sobre ell. Els aspectes urbanístics i ambientals, els econòmics i els socials constituïran el centre fonamental de la recerca.

Ser un centre d'investigació i, treballar amb altres institucions dedicades a la investigació, la formació o la creació en l'àmbit de l'ecologia i la planificació urbana i del territori.

Contribuir a la millora en la modernització de l'administració pública i la competitivitat de les empreses mitjançant el recolzament, la generació i desenvolupament de tecnologia, així com la seva difusió i transferència, en particular cap a tecnologies i serveis per als quals no existeixi una oferta que doni resposta a la demanda existent.

Fomentar la cooperació en la transferència de resultats de R+D entre centres de recerca i altres institucions.

Promoure la convergència d'iniciatives universitàries, de l'empresa privada i de l'administració per al desenvolupament dels assentaments urbans en clau de sostenibilitat i millora de la qualitat de vida. Impulsar els compromisos de col·laboració entre tots ells.

Promoure accions conduents al desplegament d'estratègies de desenvolupament urbà basades més en la informació i el coneixement i menys en el consum de recursos.

Col·laborar en el desenvolupament de la Xarxa de Ciutats i Pobles per a la Sostenibilitat que impulsa la Diputació de Barcelona.

Recolzar i donar assistència de forma específica als processos de planificació i desenvolupament sostenible en àrees de característiques geogràfiques, territorials i socioeconòmiques diferenciades dels municipis i comarques de Barcelona.

Proposar i redactar plans i programes de Gestió, Documents de base i altres documents de suport, en especial els relacionats amb els vectors ambientals.

Promoure l'intercanvi d'experiències sobre el funcionament de diferents models de gestió urbans mitjançant la realització de programes formatius, educatius, campanyes ambientals, publicacions, congressos, exposicions, etc.

Potenciar entre els municipis que estan en l'àmbit de les administracions consorciades el model de ciutat mediterrània, compacta i diversa, en portadors d'informació eficient en el consum de recursos i cohesionada socialment, que fonamenta la seva estratègia competitiva en la informació, el coneixement i la qualitat, com un dels models de ciutat més sostenible. Projectar internacionalment l'esmentat model, així com entre la ciutadania.

Promoure la difusió de l'ecologia i la planificació urbana i del territori, a través de llibres, CD o altres suports la producció, distribució i/o comercialització dels quals podrà realitzar el Consorci de manera directa o indirecta.

Ser un centre d'assessorament i mediació en aquells aspectes relacionats amb el funcionament de la ciutat, en els aspectes mediambientals, econòmic i social. De manera complementària pretén ser una entitat que impulsi la participació i el diàleg entre els actors urbans en els processos lligats, entre altres, a les Agendes Locals .

Ser un centre de referència europeu a nivell nacional i internacional per al desenvolupament, subministrador d'informació urbana i com a punt d'intercanvi d'experiències de transformació de la ciutat. En aquest sentit l'Agència podrà recolzar els treballs de la "Xarxa de Xarxes de Desenvolupament Local Sostenible" d'àmbit espanyol i els dedicats a l'intercanvi d'experiències de les xarxes europees de ciutats que caminen cap a la sostenibilitat, en especial les que es promoguin en el sí de la xarxa de pobles i ciutats a Catalunya.

Desenvolupar projectes de cooperació i co-desenvolupament per tal d'impulsar els processos cap a la sostenibilitat global.

Difondre i contribuir a la difusió dels treballs i investigacions desenvolupats per ella mateixa o els d'altres que s'emmarquin en les finalitats del Consorci.

La seva durada és indefinida.

El domicili social i fiscal és al carrer Escar 1, 3a planta de Barcelona.

L'Agència està adscrita a l'Ajuntament de Barcelona, i per tant d'acord amb l'article 122 de la Llei 40/2015, d'1 d'octubre, de règim jurídic del sector públic, li és d'aplicació el mateix règim de pressupostació, comptabilitat i control

El règim econòmic i financer s'adequa 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.

Addicionalment 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.
- 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.



- Documents sobre principis comptables emesos per la Comissió de Principis i Normes Comptables Públiques, creada per Resolució de la Secretaria d'Estat d'Hisenda de 28 de desembre de 1990.
- Llei 15/2010, 5 de juliol, per la que s'estableix mesures de lluita contra la morositat en operacions comercials.
  - 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.
- R.D. Legislatiu 3/2011, de 14 de novembre, pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei de Contractes del Sector Públic.

### 1.3. Descripció de les principals fonts d'ingressos

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.

Concepte	%	Import
Vendes serveis i consultoria i assistència	30,88	567.596,40
Transferències corrents i subvencions	69,11	1.270.201,11
Ingressos patrimonials	0,01	18,99
	100,00	1.837.816,50

En l'exercici 2016 l'Agència ha rebut les aportacions de l'Ajuntament de Barcelona, de la Diputació de Barcelona i de l'Àrea Metropolitana, considerades a tots els efectes legals com a ingressos públics, d'acord amb l'article 27 dels seus Estatuts

### 1.4. Consideració fiscal de l'entitat a l'efecte de l'impost de societats i operacions subjectes a IVA i percentatge de prorata.

#### 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)

El Consorci realitza dos tipus d'activitats, on l'IVA aplicable és el següent:

- Serveis amb un gravamen del 21%.
- Venda de Publicacions amb un gravamen del 4%.

D'acord amb l'article 7.8 de Llei 37/1992, de 28 de desembre, de l'Impost sobre el Valor Afegit, no estan subjectes a l'IVA els encàrrecs de gestió de les administracions propietàries de les quals sigui mitjà propi. La regla de prorata aplicada durant l'any 2016 ha estat del 78%.

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

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

- L'Assemblea General
  - Sr. Dionís Guiteras Rubio
  - Sr. Valentí Junyent Torras
  - Sr. Jesús Calderer Palau
  - Sr. Carles Segura Buixó
  - Sr. Domènec Cucurull Descarrega
  - Sr. Juanjo Puigcorbé Benaiges
  - Sr. David Escudé Rodríguez
  - Sr. Josep Puigdengolas Torres
  - Sra. Janet Sanz Cid
  - Sra. Mercedes Vidal Lago
  - Sr. Frederic Ximeno Roca
  - Sr. Jordi Ribas Vilanova
  - Sr. Manuel Valdés i López
  - Sra. Aurora López Corduente
  - Sra. Lidia Garcia Soler
  - Sra. Lidia Muñoz Cáceres
  - Sr. Josep Ma Carrera Alpuente
  - Sr. Daniel Modol Deltell
  - Sr. Jordi Martí Galvis
  - Sr. Boris Valls Guardiola
  - Sr. Joaquim Sangrà
- El Consell de Govern
  - Sr. Dionís Guiteras Rubio
  - Sr. Valentí Junyent Torras
  - Sra. Janet Sanz Cid
  - Sra. Mercedes Vidal Lago
  - Sra. Lidia Muñoz Cáceres
  - Sr. Josep Ma Carrera Alpuente
- La Presidència:
  - Sr. Dionís Guiteras Rubio
- Les Vice-presidències:
  - Sra. Janet Sanz Cid
  - Sra. Lidia Muñoz Cáceres
- La Direcció:
  - Sr. Salvador Rueda Palenzuela
- Intervenció delegada:
  - Sr. Joaquim Yepes Mir
- Secretaria delegada:
  - Sra. Míriam Cabruja i Escobedo

### 1.6. Nombre mitjà d'empleats durant l'exercici i a 31 de desembre, tant de funcionaris com de personal laboral, distingint per categories i gènere

Nombre mitjà d'empleats durant l'exercici i a 31 de desembre, tant de funcionaris com de personal laboral, distingint per categories i gènere, segons el catàleg de l'Agència aprovat per Assemblea de 4 d'octubre de 2016.

Plantilla mitja a 31/12/2016			
Concepte	Nombre mig	Dones	Homes
1. Directiu	1	-	1
2. Personal funcionari (Cap de Programació i Planificació)	1	-	1
3. Laboral fix	7	6	1
Responsable Àrea		1	-
Coordinador tècnic		3	1
Tècnic Superior		1	-
Secretaria		1	-
4. Laboral interí	11	6	5
Responsable Àrea		2	-
Coordinador tècnic		-	1
Tècnic Superior		4	4
5. Laboral obra i serveis	3	1	2
<b>Total</b>	<b>23</b>	<b>13</b>	<b>10</b>

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

	2016	
	Dones	Homes
Òrgans de govern	3	3
Presidència	--	1
Vicepresidències	2	1
Diputats o Ple	5	17
<b>Total</b>	<b>10</b>	<b>22</b>

### 1.7. Entitats propietàries i percentatge de participació d'aquestes en el patrimoni de l'entitat comptable.

El Consorci està constituït a parts iguals per l'Ajuntament de Barcelona, la Diputació de Barcelona i per l'Àrea Metropolitana de Barcelona.

Els ingressos per transferències corrents obtinguts de les entitats consorciades i aplicats per aquest concepte han estat de 502.261,56€, import que es correspon amb el 27,33% dels total de drets reconeguts en l'exercici.

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

El volum d'operacions dels convenis i contractes realitzats per l'Agència en l'exercici 2016 ha estat de 563.770,85€, representant el 30,68% del total dels ingressos rebuts en l'exercici.

- Millora de la recollida de la FORM – Ajuntament d'Arenys de Mar
- Seguiment i millora servei recollida selectiva - Ajuntament d'Arenys de Mar

- c. Espai públic i mobilitat ciudad de Quito (Ecuador) – Municipio de Quito (Ecuador)
- d. Plan de Residuos - Mancomunidad Valle Norte de Lozoya
- e. Estudi recollida Porta a Porta – Ajuntament Sant Just Desvern
- f. Estudi campanya recollida residus - Ajuntament Sant Boi de Llobregat
- g. Estudio Supermanzanas ciudad Málaga – Ayuntamiento Málaga
- h. Contrato MOPC Asunción(Paraguay)- BCN Control
- i. Participació ciutadana gestió residus municipals Prat del Llobregat- Aj. El Prat de Llobregat
- j. Proposta actualització calculadora ARC - Agencia de Residus de Catalunya
- k. Congrés internacional Habitat III – AMB
- l. Herramienta Transporte intracomarcal Álava – Diputación Foral de Álava

L'Agència d'Ecologia Urbana de Barcelona no realitza gestió indirecta de serveis públics.

### 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'Agència corresponents a l'exercici anual acabat a la mateixa data.

La seva formulació i rendició l'efectua la Presidència de l'Agència i seran aprovats per l'Assemblea General el 6 d'abril de 2017.

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 2016 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).

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'algun d'aquests, sempre que la importància relativa en termes quantitius o qualitius 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'estructura establerta a l'Ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre, que aprova la IMNCL, havent seguit en la seva elaboració l'aplicació dels criteris uniformes de valoració, agrupació, classificació i unitats monetàries, de manera que la informació presentada és homogènia i comparable.

## 4 . NORMES DE RECONeixEMENT 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.

Amb caràcter general, s'exclouen de l'immobilitzat material i, per tant, es consideren despesa de l'exercici per criteris d'importància relativa dintre de la massa patrimonial, aquells béns mobles el preu unitari dels quals és inferior a 500 €.

#### 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 succés 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'Agència no porta 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 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 posada en funcionament del bé, essent els anys de vida útil estimats els següents:

	Anys de vida útil estimada	Coefficient d'amortització(%)
Instal·lacions tècniques, maquinària, instal·lacions i utilatge	10	10
Mobiliari	10	10
Instal·lacions tècniques d'oficina	3	33,3
Equips per al processament d'informació	3	33,3

### **4.2. Immobilitzat en curs**

L'Agència no disposa d'immobilitat en curs.

### **4.3. Inversions immobiliàries.**

L'Agència no disposa d'inversions immobiliàries.

### **4.4. Immobilitzat intangible.**

#### Críteris 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:

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

Amb caràcter general, s'exclouen de l'immobilitzat intangible i, per tant, es consideren despesa de l'exercici per criteris d'importància relativa dintre de la massa patrimonial, aquells béns i drets el preu unitari dels quals és inferior a 500,- euros.

#### 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 gratuïta 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	Coefficient d'amortització(%)
Inversions en investigació i desenvolupament	4	25
Aplicacions informàtiques	3	33,33

#### **4.5. Arrendaments.**

L'Agència no disposa d'arrendaments.

#### **4.6. Permutes.**

L'Agència no realitza operacions de permuta. En tot cas, quan aquestes es produïssin, la seva valoració i registre comptable s'ha d'ajustar a l'establir a l'apartat 4.d) de la norma de reconeixement i valoració de l'Immobilitzat material de la IMNCL.

#### **4.7. 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 actiu o passiu financers en condicions potencialment favorables per l'entitat.

Els actius financers es classifiquen, a efectes de la seva valoració, en:

##### 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 i respecte dels quals s'espera recuperar tot el desemborsament, excepte per motius imputables al deteriorament creditici.
- Les operacions d'adquisició d'instruments de deute amb l'acord posterior de venda a un preu fix o al preu inicial més la rendibilitat normal del prestador.

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 constituïts es valoren sempre per l'import lliurat.

#### 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 de resultats 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**

Els passius financers es classifiquen, a efectes de la seva valoració, en:

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 establerta 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.

#### **4.8. Existències.**

L'Agència no presta habitualment serveis que puguin ser inventariables o susceptibles de registrar com a existències, i en el cas que esdevinguin, solen ser d'import poc rellevant.

#### **4.9. Transaccions en moneda estrangera**

Les transaccions en moneda diferent a 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.

#### **4.10. 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.

Els ingressos i despeses s'incorporen al Compte del resultat Econòmic-Patrimonial atenent als principis de l'acreditem-se't i de correlació d'ingressos i despeses, independentment del moment en què es cobren o es paguen, i d'aquell en què se'n produeixi el reconeixement pressupostari

##### **a) Ingressos**

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'Agència, deduïdes les devolucions, les rebaixes, els descomptes i l'Impost sobre el Valor Afegit, si escau.

L'Agència 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'Agència i es compleixen les condicions específiques per a cadascuna de les activitats tal com es detalla a continuació.

Els ingressos per vendes es registren quan: l'Agència 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'avançament 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 poden ser estimats de forma fiable, els ingressos es reconeixen en la quantia de les despeses reconegudes que es consideren recuperables.

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

## **b) Despeses**

Les despeses de personal i per subministraments i serveis exteriors es reconeixen en el compte del resultat econòmic-patrimonial en el moment que merita l'obligació, amb independència del moment en què es produeixi el corrent monetari que se'n deriva d'elles.

Pressupostàriament, les despeses s'incorporen a la liquidació pressupostària en el moment en què es produeix l'acte administratiu de reconeixement de les obligacions.

### **4.11. Provisions i contingències.**

Es reconeix una provisió quan l'Agència té una obligació present (legal, contractual o implícita) resultat d'un succés 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 financera 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 permetin establir la base de les estimacions de cadascun dels desenllaços possibles, així com del seu efecte financer

### **4.12. Transferències i subvencions.**

Transferències i subvencions rebudes.

Les activitats desenvolupades per l'Agència corresponen, fonamentalment, a la prestació de serveis públics en l'àmbit competencial de l'Ajuntament de Barcelona, d'acord amb allò previst per la legislació vigent (Llei Reguladora de les Bases de Règim 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'Agència rep d'aquest finançament pressupostari en forma de transferència corrent, el qual es reflecteix a l'epígraf d'ingressos del compte del resultat econòmic-patrimonial Transferències i subvencions rebudes, "Transferències i subvencions rebudes".

La 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.

Per a l'adquisició de béns i drets d'inversió l'Agència rep de l'Ajuntament de Barcelona transferències de capital que, inicialment, s'imputen a patrimoni net per a aplicar-se al compte del resultat econòmic-patrimonial en la mateixa proporció a la vida útil dels béns o drets.

Les subvencions que tenen 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 com a 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 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 del resultat econòmic-patrimonial en el mateix exercici en què es meriten les corresponents despeses.

## 5. IMMOBILITZAT MATERIAL

### 5.1. Moviment de l'exercici

IMMOBILITZAT MATERIAL A 31/12/2016						
Compte	Descripció	Saldo inicial 31.12.2015	Entrades	Baixes	Amortitzacions de l'exercici	Saldo final 31.12.2016
215	Instal·lacions tècniques i altres instal·lacions	3.100,00	0,00	-3.100,00	0,00	0,00
2815	Amortització acumulada Instal·lacions tècniques i altres instal·lacions	-3.100,00	0,00	3.100,00	0,00	0,00
216	Mobiliari	68.337,78	1.319,00	-6.384,69		63.272,09
2816	Amortització acumulada mobiliari	-67.848,77	0,00	6.384,69	-362,19	-61.826,27
217	Equips per a processos d'informació	186.005,25	0,00	-14.634,03	0,00	171.371,22
2817	Amortització acumulada Equips per a processos d'informació	-176.366,67	0,00	14.634,03	-4.863,16	-166.595,80
<b>TOTAL IMMOBILITZAT MATERIAL</b>		<b>10.127,59</b>	<b>1.319,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-5.225,35</b>	<b>6.221,24</b>

### 5.2. Descripció de l'immobilitzat material.

És política de l'Agència contractar les pòlisses d'assegurances que s'estimin necessàries per tal de donar cobertura als possibles riscos que poguessin afectar als elements de l'immobilitzat material.

No s'han realitzat Inversions significatives en l'exercici 2016.

Els criteris d'amortització de l'immobilitzat material són els descrits a la nota 4 en l'apartat corresponent.

A 31 de desembre de 2016 l'import de l'immobilitzat material totalment amortitzat i en ús, ascendeix a 218.209,41 euros.

No existeix cap tipus de restricció sobre la titularitat dels béns que integren l'immobilitzat material de l'Agència ni cap d'ells es troba sotmès a litigi o ha estat ofert en garantia del pagament de deutes.

## 6. PATRIMONI PÚBLIC DEL SÒL

L'Agència no té patrimoni públic del sòl.

## 7. INVERSIONS IMMOBILIÀRIES

L'Agència no disposa d'inversions immobiliàries.

## 8. IMMOBILITZAT INTANGIBLE

### 8.1 Moviment de l'exercici

IMMOBILITZAT INTANGIBLE a 31/12/2016					
Compte	Descripció	Saldo inicial	Entrades	Amortitzacions	Saldo final
		31.12.2015		de l'exercici	31.12.2016
206	Aplicacions informàtiques	495.230,86	-	0,00	495.230,86
2806	Amortització acumulada	-491.163,83	-	-4.067,03	-495.230,86
<b>TOTAL IMMOBILITZAT INTANGIBLE</b>		<b>4.067,03</b>	<b>-</b>	<b>-4.067,03</b>	<b>0,00</b>

### 8.2.Descripció de l'immobilitzat intangible.

Els principals elements que formen l'immobilitzat intangible corresponen a aplicacions informàtiques integrades per software i programes informàtics de gestió i tractament de dades.

Al tancament de l'exercici el cost d'adquisició dels bens que es troben totalment amortitzats i en ús és de 495.230,86€.

### 8.3. Informació de l'exercici.

Durant el present exercici no han existit adquisicions d'immobilitzat intangible per part de l'Agència.

### 8.4. Circumstàncies que afecten la titularitat de l'immobilitzat intangible.

No hi han garanties, restriccions a la titularitat, litigis ni situacions anàlogues que afectin a béns claus en l'activitat.

## 9. ARRENDAMENTS FINANCERS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALES SIMILAR

L'Agència no disposa d'actius en règim d'arrendament financer.

## 10. ACTIUS FINANCERS

### 10.1. Informació relacionada amb el balanç.

a) Estat resum de la conciliació entre la classificació dels actius financers del balanç i les categories establertes en la norma de reconeixement i valoració 8a d'Actius financers.



Classes Categories	Actius financers a llarg termini			Actius financers a curt termini			Total
	Inversions en patrimoni	Valors representatius de deute	Altres inversions	Inversions en patrimoni	Valors representatius de deute	Altres inversions	
	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016
Crèdits i partides a cobrar	0	0	0	0	0	0	0
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Classes Categories	Actius financers a llarg termini			Actius financers a curt termini			Total
	Inversions en patrimoni	Valors representatius de deute	Altres inversions	Inversions en patrimoni	Valors representatius de deute	Altres inversions	
	2015	2015	2015	2015	2015	2015	
Crèdits i partides a cobrar	0	0	0	0	0	10,34	10,34
Total	0	0	0	0	0	10,34	10,34

Els saldos de crèdits per operacions derivades de l'activitat habitual a llarg i curt termini (operacions de gestió i altres comptes a cobrar) no es troben inclosos a la taula i es registren pel seu valor nominal i quan d'acord amb la norma de registre i valoració dels actius financers d'aplicació d'aquest no és possible, pel mètode del cost amortitzat.

Respecte als deutors i altres comptes a cobrar, el moviment de les correccions per deteriorament durant l'exercici ha estat el següent:

	Saldo a 1/01/2016	Disminució de valor per deteriorament creditici de l'exercici	Reversió del deteriorament creditici en l'exercici	Saldo a 31/12/2016
Deutors i altres comptes a cobrar	40.946,92	0,00	-10.573,98	30.372,94

b) Reclassificacions

L'Agència no ha re classificat durant l'exercici cap actiu financer que hagi exigit un canvi de valoració, ja sigui de cost o cost amortitzat a valor raonable, o a la inversa.

c) Actius Financers lliurats en garantia

L'Agència no ha lliurat o manté actius financers en garantia del pagament de deutes.

**10.2. Informació relacionada amb el compte del resultat econòmic-patrimonial.**

a) Resultats nets obtinguts on l'exercici de les diferents categories d'actius financers.

Els crèdits i partides a cobrar per transferències corrents incorporades al resultat de econòmic patrimonial de l'exercici corresponent a 31 de desembre de 2016 han estat de 858.904,57 euros aplicats a finançar les despeses corrents de l'Agència.

b) Els ingressos financers calculats per l'aplicació del mètode del tipus d'interès efectiu i que han estat registrats en el compte del resultats.

Els ingressos financers calculats per l'aplicació del mètode del tipus d'interès efectiu i que han estat registrats en el compte del resultat han estat de 926,95 euros.

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

a) Riscos de tipus de canvi.

L'Agència no té inversions, ni manté saldos a cobrar en moneda diferent de l'euro i, per tant, no té riscos d'aquest tipus.

b) Riscos de tipus d'interès.

L'Agència no té registrats actius financers valorats a cost amortitzat, de manera que no té riscos d'aquesta naturalesa.

#### 10.4. Altra informació.

L'Agència disposava de comptes corrents bancaris contractats amb les entitats Catalunya Caixa i Banc Bilbao Vizcaya Argentaria. El mes de setembre de 2016, degut a la fusió societària i integració de l'operativa bancària de Catalunya Caixa amb BBVA els comptes de Catalunya Caixa van passar a ser del BBVA. Mantenint tots els comptes operatius amb l'entitat BBVA.

El canvi de numeració dels comptes són:

CAIXA CATALUNYA 2013-0490-14-0200493615 - BBVA 0182-6035-45-0201607545

CAIXA CATALUNYA 2013-0490-16-0200495224 - BBVA 0182-6035-49-0201607552

Els saldos a 31.12.2016 segons el moviment dels comptes de tresoreria són els que es detallen a continuació:


TRESORERIA a 31/12/2016					
Compte	Descripció	Saldo inicial	Cobraments	Pagaments	Saldo final
571	Bancs i institucions de crèdit. Comptes operatius	543.459,35	4.271.137,58	3.802.896,68	1.011.700,25
5710000031	BBVA - 0182-6035-45-0201607545	336.306,72	1.293.584,22	1.315.200,46	314.690,48
5710000032	BBVA - 0182-6035-46-0201511688	207.152,63	2.977.553,36	2.487.696,22	697.009,77
574	Caixa restringida	0,00	10.997,84	10.997,84	0,00
57410	Caixa. Avançaments de caixa fixa	0,00	10.997,84	10.997,84	0,00
575	Bancs i institucions de crèdit. Comptes restringits de pagament	6.010,12	15.930,86	15.930,86	6.010,12
5751	Bancs i institucions de crèdit. Avançaments de caixa fixa	6.010,12	15.930,86	15.930,86	6.010,12
<b>TOTAL TRESORERIA</b>		<b>549.469,47</b>	<b>4.298.066,28</b>	<b>3.829.825,38</b>	<b>1.017.710,37</b>

## 11. PASSIUS FINANCERS

### 11.1 Informació relacionada amb el balanç.

a) El detall dels deutes mantinguts per l'Entitat al tancament de l'exercici valorats a cost amortitzat són:

AGÈNCIA ECOLOGIA URBANA									
Exercici: 2016									
DEUTES A COST AMORTITZAT									
COMPTE	DESCRIPCIÓ	COST AMORT	INTER EXPL	CREACIÓ EFECTIU	INT.MERITA	INT.CANCEL-LATS	DISM.VALOR	COST AMORT	INT.EXPL.31 DES
560	Fiances i dipòsits rebuts	2.750,00	0,00	5.752,00	0,00	0,00	-2.750,00	5.752,50	0,00



AGÈNCIA ECOLOGIA URBANA									
Exercici: 2015									
DEUTES A COST AMORTITZAT									
COMPTE	DESCRIPCIÓ	COST AMORT	INTER EXPL	CREACIÓ EFECTIU	INT.MERITA	INT.CANCEL-LATS	DISM.VALOR	COST AMORT	INT.EXPL.31 DES
560	Fiances i dipòsits rebuts	0,00	0,00	2.750,00	0,00	0,00		2.750,00	0,00

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 saldos pendents de pagament corresponen a les operacions habituals de l'Agència:

<b>Creditors per operacions de gestió</b>	<b>442.952,65</b>
Per obligacions reconegudes	18.051,06
Creditors per despeses meritades	25.508,33
Deutes transformables en subvencions (nota 24.5)	399.393,26
<b>Altres comptes a pagar</b>	<b>2.422,20</b>
Creditors per IVA suportat	2.344,87
Altres	87,33
<b>Administracions públiques</b>	<b>66.064,36</b>
Hisenda Pública	44.188,73
Organismes de la Seguretat Social	21.875,63
<b>Creditors i altres comptes a pagar a curt termini</b>	<b>511.439,21</b>

- a) Deutes mantinguts per l'Agència al tancament de l'exercici valorats a valor raonable.

L'Agència no manté en el balanç passius financers a valor raonable, ni durant l'exercici a registrat operacions que haguessin de registrar-se a valor raonable.

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

No procedeix, atès que llevat de les operacions habituals, l'Agència no ha realitzat durant l'exercici operacions que haguessin de registrar-se a cost amortitzat o a valor raonable, ni tampoc manté en el balanç saldos que haguessin de valorar-se d'acord amb aquests criteris.

#### 11.2. Línies de crèdit

L'Agència no té línies de crèdit contractades a 31 de desembre.

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

- a) Riscos de tipus de canvi

L'Agència 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'Agència no té riscos de tipus d'interval o altres garanties concedides

#### 11.4. Avals i altres garanties concedides

L'Agència no té avals o altres garanties concedides.

#### 11.5. Altra informació.

##### Morositat

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



2016	Dies
Període mig de pagament a proveïdors	18,37
Rati de les operacions pagades	17,97
Rati de les operacions pendents de pagament	26,90
	<b>Import (euros)</b>
Total pagaments realitzats	310.043,63
Total pagaments pendents	14.497,70

El període mitjà de pagament és de 18,37 per a l'exercici 2016

a) Deutes amb garantia real.

L'Agència no manté deutes amb garantia real

b) Deutes impagats durant l'exercici.

L'Agència no ha impagat cap del deutes contrets, mantenint els terminis de pagament d'acord amb la normativa que li resulta d'aplicació.

## 12. COBERTURES COMPTABLES

L'Agència no ha realitzat cap cobertura comptable.

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

Al tancament de l'exercici 2016 l'Agència no realitza inversions per compte d'altres entitats.

## 14. MONEDA ESTRANGERA

L'Agència 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

- El detall dels imports registrats en l'exercici en concepte de transferències i subvencions rebudes es detallen a continuació:

Subvencions i transferències rebudes (drets reconeguts)::		
Ajuntament de Barcelona	Ajuntament de Barcelona	155.101,56
Ajuntament de Barcelona	Encàrrecs de gestió	139.000,00
Diputació Barcelona	Diputació Barcelona	92.160,00
Àrea Metropolitana de Barcelona	Àrea Metropolitana de Barcelona	135.000,00
Altres Transferències de la UE		748.939,55
<b>TOTAL</b>		<b>1.270.201,11</b>

Drets reconeguts per subvencions i transferències rebudes	1.270.201,11
Registrades a passiu corrent, deutes transformables en subvencions	-399.393,26
Registrades a passiu corrent, ajustos per periodificació a curt termini	-11.903,28
	<b>858.904,57</b>

Les transferències i subvencions descrites compleixen els requisits de reconeixement i valoració descrits a la nota 4.14.

#### 15.1.2. Vendes i prestacions de serveis

Prestacions de serveis	593.765,53
<b>TOTAL</b>	<b>593.765,53</b>

Correspon a ingressos per encàrrecs de tercers. Es registren de manera correlacionada amb la despesa realitzada.

Els ingressos per encàrrecs de tercers pendents de realitzar es registren amb abonament a l'epígraf d'Ajustos per periodificacions a curt termini.

#### 15.1.3. Altres ingressos

Altres ingressos diversos	791,80
<b>TOTAL</b>	<b>791,80</b>

### 15.2. Despeses.

#### 15.2.1. Transferències i subvencions concedides

L'Agència no concedeix transferències ni subvencions.

#### 15.2.2. Despeses de personal

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

	Exercici 2016
Sous i salaris	786.041,82
Indemnitzacions	
<b>Sous salaris i assimilats</b>	<b>786.041,82</b>
Cotitzacions socials de l'ocupador	210.792,42
Aportacions a sistemes complementaris de pensions	
Altres despeses socials (1)	1.200,00
Prestacions socials (2)	
<b>Càrregues socials</b>	<b>211.992,42</b>
<b>DESPESES DE PERSONAL</b>	<b>998.034,24</b>

El personal de l'Agència es regeix pel conveni d'oficines i despatxos anys 2012-2014.

El nombre mitjà de treballadors en l'exercici 2016 a 31 de desembre s'ha detallat a la nota 1.6 d'aquesta memòria.

L'evolució de la plantilla de personal dels últims exercicis ha estat marcada per les mesures de contenció de la despesa i limitació de la contractació de personal establertes a la Llei 40/2015, d'1 d'octubre, de Règim Jurídic del Sector Públic.

### 15.2.3. Despeses de gestió ordinària

	Exercici 2016
Arrendaments i cànons	66.824,94
Reparacions, manteniment i conservació	6.361,87
Serveis professionals independents	137.540,35
Primes d'assegurances	2.987,26
Serveis bancaris i similars	1.089,44
Publicitat, propaganda i relacions públiques	549,43
Locomoció i dietes	19.260,80
Comunicacions i altres serveis	75.588,69
<b>Subministraments i serveis exteriors</b>	<b>290.941,98</b>
Ajustaments negatius impos. directe	12.201,33
<b>Tributs</b>	<b>12.201,33</b>
<b>Total DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA</b>	<b>303.143,31</b>

## 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 01.01.2016		(+ ) Dotacions		(+ ) Augments per actualitzacions *		(- ) Disminucions		Saldo a 31.12.2016	
	Llarg termini	Curt termini	Llarg termini	Curt termini	Llarg termini	Curt termini	Llarg termini	Curt termini	Llarg termini	Curt termini
Provisió de la paga extraordinària art. 2.4 RDL20/2012		32.737,40	-	-	-	-	-	32.737,40	-	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>32.737,40</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>32.737,40</b>	<b>-</b>	<b>0,00</b>

En aquest epígraf s'incloua per import de 32.737,40 euros la quantia pendent de la paga extraordinària de desembre del exercici 2012 que s'hagués tingut d'abonar al personal de l'entitat abans de finalitzar l'exercici 2012, però que va estar suprimida per l'article 2.1 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 preveu 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 conseqüència, atès que era un passiu exigible cert, l'import esmentat va estar carregat a l'epígraf "Despeses de personal" del deure del compte del resultat econòmic-patrimonial de l'exercici 2012, amb abonament a l'epígraf "Provisions a llarg termini" del passiu del balanç de l'exercici.

La Llei 48/2015, de 29 d'octubre, de Pressupostos Generals de l'Estat per l'any 2016 a la disposició addicional dotzena apartat ú.1 estableix que cada Administració Pública, en el seu àmbit, podrà aprovar l'abonament de quantitats en concepte de recuperació de la paga extraordinària i de les pagues addicionals de complement específic o pagues addicionals equivalents. Amb Decret d'Alcaldia de 17 de desembre de 2015, s'autoritza a les entitats a abonar dins l'exercici 2016 la quantia restant de la paga extraordinària de desembre de l'exercici 2012.

Durant el 2015 l'Agència va realitzar la devolució de 51,27% segons decret d'alcaldia 1437/2015. La diferència pendent s'abona el gener 2016 per import de 32.737,40 euros corresponent al 49,73% restant.

#### **16.2. Passius que tenen la consideració de contingents per a l'Agència.**

L'Agència no té passius en consideració de contingents.

#### **16.3. Actius que tenen la consideració de contingents per a l'Agència.**

L'Agència no té actius en consideració de contingents.

### **17. INFORMACIÓ SOBRE EL MEDI AMBIENT**

#### **17.1. Obligacions reconegudes en l'exercici amb càrrec a cada grup de programes de la política de despesa 17 de Medi ambient.**

Les obligacions reconegudes en l'exercici amb càrrec a cada grup de programes de la política de despesa 17 de Medi ambient han estat:

	Exercici 2016
170. Administració general del medi ambient	-
171. Parcs i jardins	-
172. Protecció i millora del medi ambient	1.318.427,28
179. Altres actuacions relacionades amb el medi ambient	-
<b>TOTAL</b>	<b>1.318.427,28</b>

#### **17.2. L'import dels beneficis fiscals per raons mediambientals que afecten els tributs propis.**

L'import dels beneficis fiscals per raons mediambientals que afecten els tributs propis ha estat de 0 euros en l'exercici.

### **18. ACTIUS EN ESTAT DE VENDA**

L'Agència no té actius a la venda.

### **19. PRESENTACIÓ PER ACTIVITATS DEL COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC-PATRIMONIAL**

Per l'execució de les seves operacions, l'Agència estructura el seu pressupost en un únic programa, 172

Protecció i millora del medi ambient . Conseqüentment, tant la liquidació del pressupost com el compte del resultat econòmic patrimonial són representatius d'aquesta activitat.

## 20. OPERACIONS PER ADMINISTRACIÓ DE RECURSOS PER COMPTE D'ALTRES ENS PÚBLICS

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

## 21. OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES DE TRESORERIA

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	440	Deutors per IVA transferit	19.621,45		27.841,60	47.463,05	23.075,43	24.387,62
<b>Total compte</b>								<b>24.387,62</b>
470	4700	Hisenda pública, deutor per IVA	71.465,96		14.588,28	86.054,24	86.054,24	0
<b>Total compte</b>								<b>0</b>
544	5440	Crèdits a curt termini	0,00		18.996,49	18.996,49	18.996,49	0,00
<b>Total compte</b>								<b>0</b>
558	5581	B.C. pend. just.			15.725,02	15.725,02	15.725,02	0
558	5585	Lliuram. B.C. Ag. Ecologia			15.725,02	15.725,02	15.725,02	0
<b>Total compte</b>								<b>0</b>
<b>Total</b>								<b>24.387,62</b>

## 21.2. Estat de creditors no pressupostaris.

Compte	Concepte		Saldo a 1 de gener	Modificacions saldo inicial	Abonaments realitzats en l'exercici	Total creditors	Càrrecs realitzats en l'exercici	Creditors pendents de cobrament a 31 de desembre
	Codi	Descripció						
410	410	Creditors per IVA suportat	1.627,14		37.244,00	38.871,14	36.536,27	2.334,87
<b>Total compte</b>								<b>2.334,87</b>
419	4199	Altres creditors no pressupostaris			2.275.662,60	2.275.662,6	2.275.575,27	-87,33
<b>Total compte</b>								<b>-87,33</b>
4750	4750	HP creditora per IVA	0,00		2.798,93	2.798,93		2.798,93
<b>Total compte</b>								<b>2.798,93</b>
4751	47510	HP creditora per IRPF-Personal	44.099,10		143.602,03	187.701,13	147.954,66	39.746,47
4751	47518	HP creditora per IRPF-Professional	5.016,92		3.677,88	8.694,80	7.051,47	1.643,33
<b>Total compte</b>								<b>41.389,80</b>
476	47600	Seguretat Social, creditora	20.006,67		267.822,81	287.829,48	265.953,85	21.875,63
<b>Total compte</b>					<b>267.822,81</b>	<b>287.829,48</b>	<b>265.953,85</b>	<b>21.875,63</b>
560	560	Fiances rebudes a curt termini	2.750,00		5.752,50	8.502,50	2.750,00	5.752,50
<b>Total compte</b>								<b>5.752,50</b>
<b>Total</b>								<b>74.239,06</b>

- L'Agència actua com a "leader" en dos dels projectes europeus en els que ha participat aquest any. Com a tal l'Agència rep de la Comunitat europea els imports de tots els "Partners" del projecte i els reparteix segons s'hagi establert en el projecte o en la mesura que s'ha justificat. L'import que es reflecteix en el compte 419 correspon principalment a aquets conceptes.

- Projecte europeu ENPI - SCOW per finalització del projecte import rebut: 477.950,38€ import , repartiment



AGENZIA DI SVILUPPO GAL GENOVESES SRL	69.541,51
LOCAL COUNCILS' ASSOCIATION	67.521,83
HOUSE OF WATER AND ENVIRONMENT	179.039,32
UPPER GALILEE REGIONAL COUNCIL	50.386,58
MIGAL GALILEE RESEARCH INSTITUTE	75.515,73
TRESORERIE CORTE-OMESSA	17.333,03
ENVIRONMENT PARK S.P.A.	18.612,38

- Projecte europeu Horizon 2020 – CHESS SET UP per inici del projecte 80% del finançament import rebut 1.796.664,08€, repartiment:

LAVOLA A1981, S.A	113.982,75 €
UNIVERSITY OF ULSTER	135.091,50 €
RENE WANSDRONK	62.019,83 €
ELECTRIC CORBY COMMUNITY INTEREST C	597.575,25 €
WATTIA INNOVA, S.L.	57.382,50 €
AJUNTAMENT DE SANT CUGAT	588.849,75 €
EDENWAY SAS	84.384,83 €
EUROGRANT GMBH	69.230,18 €
VEOLIA SERVEIS CTALUNYA SAU	88.147,50 €

### 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	5549	Cobraments pendent d'aplicació			94,38	94,38	94,38	0,00
<b>Total compte</b>								<b>0,00</b>
<b>Total</b>								<b>0,00</b>

#### 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	5581	Provisions de fons per avançament caixa fixa pendents de justificació			15.725,02	15.725,02	15.725,02	0,00
558	5585	Lliurament per a la reposició d'avançaments de caixa fixa pdts de pagament			15.725,02	15.725,02	15.725,02	0,00
<b>Total compte</b>								<b>0,00</b>
<b>Total</b>								<b>0,00</b>

## 22. CONTRACTACIÓ ADMINISTRATIVA. PROCEDIMENTS D'ADJUDICACIÓ

A continuació es detallen les contractacions administratives realitzades en l'exercici en funció del seu procediment d'adjudicació. L'epígraf de "Altres" inclou el contracte privat de lloguer de les oficines de l'Agència i el contracte privat d'Assegurances.

Tipus de contracte	Procediment obert		Procediment restringit		Procediment negociat		Adjudicació directa	Total
	Multiple Criteris	Únic criteri	Multiple Criteris	Únic criteri	Amb publicitat	Sense publicitat	Menor	
Obres								
Subministraments							28.989,47	28.989,47
Patrimonials								
Gestió serveis públics								
Serveis	139.370,82						253.134,78	392.505,60
Conc. obra pública								
Col·laboració sector públic-privat								
Caràcter adm.especial								
Altres								
<b>TOTAL</b>	<b>139.370,82</b>						<b>282.124,25</b>	<b>421.495,07</b>

## 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 avals 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							
139/14	Cervós SA Entrega obra	-	0,00	6.150,00		6.150,00		6.150,00
<b>Total</b>		<b>-</b>		<b>6.150,00</b>		<b>6.150,00</b>		<b>6.150,00</b>



## 24. INFORMACIÓ PRESSUPOSTÀRIA

### 24.1. Exercici corrent.

#### 1) Pressupost de despeses

#### a) Modificacions de crèdit

AGÈNCIA ECOLOGIA URBANA			Modificacions de crèdit									
EXERCICI PRESSUP.: 2016												
Orgànic Programa	Econòmic	Text Econòmic Text Programa	CRÈDITS EXTRAORD.	SUPLEMENTS CRED.	AMPLIACIONS	TRANSFERÈNCIES (+)	TRANSFERÈNCIES (-)	INCORP. ROMANENTS	GENER. INGRESSOS	BAIXES PER ANUL.		
100	13100	Retribucions bàsiques-Laboral Temporal	0	0	0	0	86.000,00	0	128.333,00	0		
17221		Educació mediambiental										
100	20200	Lloguer d'edificis i altres construccions	0	0	0	26.000,00	0	0	0	0		
17221		Educació mediambiental										
100	22002	Material informàtic no inventariable	0	0	0	0	0	0	5.000,00	0		
17221		Educació mediambiental										
100	22699	Altres despeses diverses	0	0	0	0	0	0	34.925,00	0		
17221		Educació mediambiental										
100	22706	Estudis i treballs tècnics	0	0	0	60.000,00	0	110.918,78	15.167,00	0		
17221		Educació mediambiental										
100	23120	Locomoció el personal no directiu	0	0	0	0	0	0	7.688,00	0		
17221		Educació mediambiental										
SUBTOTAL Orgànic 0100			0	0	0	86.000,00	86.000,00	110.918,78	191.113,00	0		
** TOTAL GENERAL			0	0	0	86.000,00	86.000,00	110.918,78	191.113,00	0		

## b) Romanents de crèdit

Els romanents de crèdit del pressupost són els saldos dels crèdits definitius no afectats al compliment d'obligacions reconegudes, i que són :

Resum de Romanents					
Eco	Descripció econòmic	NoComp-Inc	NoComp-NoInc	Comp-Inc	Comp-NoInc
10100	Retribucions bàsiques-Personal Directiu	0	944,91	0	0
10112	RETORN P.EXTRA RDL20/2012	0	1,36	0	0
12000	Sous del Grup A1-Funcionari	0	478,19	0	0
12006	Triennis-Funcionari	0	-478,92	0	0
12012	RETORN P.EXTRA RDL20/2012	0	458,23	0	0
12100	Complement de destinació-Funcionari	0	-0,11	0	0
12101	Complement específic i de responsabilitat-Funciona	0	-3.846,78	0	0
12103	Altres complements-Funcionari	0	3.846,79	0	0
12112	RETORN P.EXTRA RDL20/2012	0	-457,54	0	0
13000	Retribucions bàsiques-Laboral Fix	0	81.034,56	0	0
13001	Complements-Laboral Fix	0	9.648,63	0	0
13002	RETRIBUCIÓ COMPLEMENTARIA PERSONAL LABORAL FIX	0	-27.767,32	0	0
13012	RETORN P.EXTRA RDL20/2012	0	10,85	0	0
13100	Retribucions bàsiques-Laboral Temporal	0	17.206,78	0	0
13112	RETORN P.EXTRA RDL20/2012	0	0,66	0	0
16000	Seguretat Social	0	43.495,09	0	0
16001	PRIMES I QUOTES SS FUNC. INTEGRATS	0	-10.209,48	0	0
16008	Assistència mèdico-farmacèutica (Pamem)	0	31,49	0	0
16200	Formació i perfeccionament del personal	0	-1.452,00	0	252
<b>* TOTAL CAPITOL 1</b>		<b>0</b>	<b>112.945,39</b>	<b>0</b>	<b>252</b>
22000	Material d'oficina no inventariable	0	4.677,09	0	1.121,68
22001	Premsa, revistes, llibres i altres publicacions	0	-33,43	0	0
22002	Material informàtic no inventariable	0	-3.918,41	0	2.084,25
22200	Comunicacions Telefòniques	0	-100,00	0	501,85
22201	Comunicacions Postals	0	286,39	0	0
22203	Comunicacions Informàtiques	0	375,80	0	256,08
22299	ALTRES COMUNICACIONS (MISSATGERIA)	0	-1.000,00	0	672,99
22400	Primes assegurances	0	147,35	0	0
22500	Tributs estatals	0	-12.201,33	0	0
22603	Publicacions en Diaris Oficials	0	-543,42	0	0
22606	Reunions, conferències i cursos	0	12.725,98	0	0
22699	Altres despeses diverses	0	22.895,91	0	413,00
22700	Neteja	0	5.174,76	0	1.245,63
22706	Estudis i treballs tècnics	0	124.655,68	0	75.015,95
22799	Altres treballs realitzats per altres empreses i p	0	-2.774,64	0	1.028,37
23010	Dietes del personal directiu	0	3.030,73	0	0
23020	Dietes del personal no directiu	0	4.143,62	0	0
23110	Locomoció del personal directiu	0	-2.310,42	0	5.863,53
23120	Locomoció el personal no directiu	0	4.293,43	0	3.406,31
20200	Lloguer d'edificis i altres construccions	0	26.000,00	0	7.140,12
20600	Lloguer d'equips per processos d'informació	0	24,96	0	776,64
21200	Manteniment Edificis i altres construccions	0	700,78	0	0
21600	Reparació d'equipaments per a processos d'informac	0	307,66	0	0
<b>* TOTAL CAPITOL 2</b>		<b>0</b>	<b>186.558,49</b>	<b>0</b>	<b>99.526,40</b>
35902	Comissions bancàries	0	910,56	0	0
<b>* TOTAL CAPITOL 3</b>		<b>0</b>	<b>910,56</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
48100	Ajuts per a estudis i investigació	0	15.000,00	0	0
<b>* TOTAL CAPITOL 4</b>		<b>0</b>	<b>15.000,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
62500	Inversió nova en mobiliari i ensers	0	-2.000,00	0	681
62600	Inversió nova en equips per a processos d'informac	0	25.000,00	0	0
<b>* TOTAL CAPÍTOL 6</b>		<b>0</b>	<b>23.000,00</b>	<b>0</b>	<b>681</b>
		<b>0</b>	<b>338.414,44</b>	<b>0</b>	<b>100.459,40</b>

**c) Creditors per operacions pendents d'aplicar al Pressupost.**

No es registren operacions d'aquest tipus durant l'exercici

**2) Pressupost d'ingressos.**

**a) Procés de gestió**

**a.1) Drets anul·lats**

En l'execució del pressupost no s'han produït operacions d'anul·lacions d'ingressos.

**a.2) Drets cancel·lats**

En l'execució del pressupost no s'han produït operacions de cancel·lació d'ingressos.

### a.3) Recaptació neta

PRESSUPOST D'INGRESSOS- RECAPTACIÓ NETA					
EXERCICI PRESSUP.: 2016					
Orgànic	Econòmic	Text Econòmic	RECAPTACIÓ TOTAL	DEVOL. INGRESSOS	RECAPTACIÓ NETA
100	36482	VENDES DE SERVEIS	364.595,72	0	364.595,72
100	39300	INTERESSOS DE DEMORA	907,96	0	907,96
100	39999	ALTRES INGRESSOS DIVERSOS	2.779,16	0	2.779,16
100	46100	DIPUTACIÓ DE BARCELONA	92.160,00	0	92.160,00
100	46201	AJUNTAMENT DE BARCELONA	155.101,56	0	155.101,56
100	46202	DE L'AJUNTAMENT DE BARCELONA - ENCÀRREC D	115.000,00	0	115.000,00
100	46401	ENTITAT METROPOLITANA DE BARCELONA	135.000,00	0	135.000,00
100	49700	ALTR.TRANSFER. DE LA UE	702.938,90	0	702.938,90
100	52000	INTERESSOS COMPTES BANCARIS	18,99	0	18,99
<b>SUBTOTAL Orgànic 0100</b>			<b>1.568.502,29</b>	<b>0</b>	<b>1.568.502,29</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>1.568.502,29</b>	<b>0</b>	<b>1.568.502,29</b>

### b) Devolucions d'ingressos

En l'execució del pressupost no s'han produït operacions de devolució de ingressos.

### c) Compromisos d'ingrés

Al tancament de l'exercici no hi ha operacions de compromís de ingrés pendents.

24.2. Exercicis tancats.

1) Pressupost de despeses. Obligacions de pressupostos tancats.

PRESSUP.TANCATS OBLIGACIONS RECONEGUDES								
EXERCICI PRESSUP.: 2015								
Orgànic Programa	Econòmic	Text Econòmic Text Programa	OBL.REC. A 1.1.2016	MODIFIC. I ANUL.	TOTAL OBL. REC.	PRESCRIPCIONS	PAGAM. REALITZATS	OBL. PENDENT PAG.
100	16008	Assistència mèdico-farmacèutica (Pamem)	87,34	0	87,34	0	87,34	0
17221								
100	20600	Lloguer d'equips per processos d'informac	308,2	0	308,2	0	308,20	0
17221								
100	21200	Manteniment Edificis i altres construccio	1.305,20	0	1.305,20	0	1.305,20	0
17221								
100	22000	Material d'oficina no inventariable	688,29	0	688,29	0	688,29	0
17221								
100	22002	Material informàtic no inventariable	227,00	0	227,00	0	227,00	0
17221								
100	22205		233,85	0	233,85	0	233,85	0
17221								
100	22699	Altres despeses diverses	65,78	0	65,78	0	65,78	0
17221								
100	22700	Neteja	463,97	0	463,97	0	463,97	0
17221								
100	22706	Estudis i treballs tècnics	6.730,74	0	6.730,74	0	6.730,74	0
17221								
100	23110	Locomoció del personal directiu	241,99	0	241,99	0	241,99	0
17221								
100	23120	Locomoció el personal no directiu	241,99	0	241,99	0	241,99	0
17221								
<b>SUBTOTAL Orgànic 0100</b>			<b>10.594,35</b>	<b>0</b>	<b>10.594,35</b>	<b>0</b>	<b>10.594,35</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>10.594,35</b>	<b>0</b>	<b>10.594,35</b>	<b>0</b>	<b>10.594,35</b>	<b>0</b>

## 2) Drets a cobrar de pressupostos tancats

### a) Drets pendents de cobrament totals

DRETS A COBRAR D'EX. TANCAT								
EXERCICI PRESSUP.: 2015								
Orgànic	Econòmic	Text Econòmic	SALDO INICIAL	DRETS ANUL.LATS	DRETS CANCEL.LATS	DRETS NETS	RECAPTAT	DRETS PEND. COBRAMENT 31/12/2016
	36482	VENDES DE SERVEIS	127.017,03	0	0	127.017,03	41.644,09	85.372,94
100	39999	ALTRES INGRESSOS DIVERSOS	528,06	528,06	0	528,06	528,06	0
100	46201	AJUNTAMENT DE BARCELONA	34.248,95	0	0	34.248,95	34.248,95	0
100	49700	ALTR.TRANSFER. DE LA UE	66.838,72	0	0	66.838,72	66.838,72	0
100	52000	INTERESSOS COMPTES BANCARIS	10,34	0	0	10,34	10,34	0
<b>SUBTOTAL Orgànic 0100</b>			<b>228.643,10</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>228.643,10</b>	<b>143.270,16</b>	<b>85.372,94</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>228.643,10</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>228.643,10</b>	<b>143.270,16</b>	<b>0</b>

### b) Drets anul·lats

En l'exercici no s'han produït operacions d'anul·lació de drets reconeguts en exercicis anteriors.

### c) Drets cancel·lats

En l'exercici no s'han produït operacions de cancel·lació de drets reconeguts en exercicis anteriors.

## 3) Variació de resultats pressupostaris d'exercicis anteriors


No s'han produït variació de resultats pressupostaris d'exercicis anteriors

### 24.3. Exercicis posteriors.

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

Compromisos de despesa amb càrrec a pressupostos d'exercicis futurs				
		2017	2018	2019
* 2	Despeses en bens corrents	58.652,09	3.356,28	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>58.652,09</b>	<b>3.356,28</b>	<b>0,00</b>

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



Compromisos d'ingrés amb càrrec a pressupostos d'exercicis futurs				
		2017	2018	2019
* 4	Transferecories corrents	101.284,00	93.966,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>101.284,00</b>	<b>93.966,00</b>	<b>0,00</b>

## 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

Soc.	Exer.	Codi Proj.	Denominació	Duració (anys)	Any	Despesa prevista	Despesa compromesa	OBLIGACIONS RECONEGUDES			Despesa Pdt. Realitzar	Finançament afectat	Despeses Pdt. Ex+1	Despeses Pdt. Ex+2	Despeses Pdt. Ex+3	Despeses Pdt. Ex.Posterior
								1/Gener	Exercici	Total						
71	2016	276	Projecte europeu Enpi-Scow	4	2012	870.831,88	905.716,06	868.982,57	36.733,49	905.716,06	0,00	90	0	0	0	0
71	2016	294	Ecobarri Les Fonsés	4	2012	88.000,00	89.051,28	89.051,28	0	89.051,28	0,00	100	0	0	0	0
71	2016	309	Electric City Transport -IIEE Program	2	2013	156.782,00	145.018,92	144.574,76	444,16	145.018,92	0,00	75	0	0	0	0
71	2016	312	Pla de mobilitat Córdoba - AUCORSA	3	2013	160.000,00	134.8'6,95	108.274,88	26.532,07	134.806,95	0,00	75	0	0	0	0
71	2016	323	Pla millora residus Córdoba - SADECO	2	2013	84.000,00	84.085,67	48.092,82	35.991,85	84.084,67	0,00	77	0	0	0	0
71	2016	331	Estudi campanya recollida porta porta - Arenys d	2	2014	99.279,40	75.684,13	70.772,34	4.911,79	75.684,13	0,00	100	0	0	0	0
71	2016	332	MO Navarra Residus - FUNBIO	1	2014	60.000,00	53.692,03	52.384,01	1.308,02	53.692,03	6.307,97	50	6.307,97	0	0	0
71	2016	333	Vies ciclistes d'Alaba - LKS	4	2014	30.800,00	30.800,00	28.605,26	0	28.605,26	2.194,74	100	2.194,74	0	0	0
71	2016	341	Transport públic ciudad de Quito - Municipio de Qu	2	2015	575.785,01	575.785,01	15.681,08	335.455,42	351.136,50	224.648,51	100	224.684,51	0	0	0
71	2016	342	Estudi viabilitat residus - AytoMadrid	1	2016	17.300,00	15.318,82	332,39	14.986,43	15.318,82	0,00	100	0	0	0	0
71	2016	343	Porta a Porta ampliació - Ajt. Sant Just Desvern	1	2016	2.700,00	2.644,49	0	2.644,49	2.644,49	0,00	100	0	0	0	0
71	2016	345	Chess setup - Proj. europeu Horizon 2020	3	2016	369.875,00	369.875,00	0	133.342,39	133.342,39	236.532,61	100	78.844,20	78.844,20	78.844,21	0
71	2016	346	Desenvolupament Superilles - Ajt. Barcelona	1	2016	120.000,00	120.000,00	0	108.096,72	108.096,72	11.903,28	100	11.903,28	0	0	0
71	2016	347	Waste 4 think - Proj.europeu HOrizon 2020	3,5	2016	437.048,75	437.048,75	0	70.464,09	70.464,09	366.584,66	100	128.042,00	128.042,00	110.500,66	0
71	2016	349	Millora recollida selectiva - Aj. Arenysde mar	1	2016	36.210,32	33.662,80	0	33.662,80	33.662,80	2.547,52	100	2.547,52	0	0	0
71	2016	351	Electric - Proj. europeu Horizon 2020	3	2016	389.000,00	389.000,00	0	45.166,17	45.166,17	343.833,83	100	129.666,00	129.666,00	84.501,83	0
71	2016	353	Contrato MOPC Asuncion (Paraguai)- BCN Control	1	2016	18.440,00	18.440,00	0	4.594,50	4.594,50	13.845,50	100	13.845,50	0	0	0
71	2016	354	Green Cap - Proj. euripeu Interreg MED	3	2016	200.999,99	200.999,99	0	4.276,62	4.276,62	196.723,37	85	78.824,00	61.088,00	56.811,37	0
71	2016	355	Gestió residus El Prat - Aj. El Prat de Llobregat	1	2016	14.975,50	14.975,50	0	7.108,01	7.108,01	7.867,49	100	7.867,49	0	0	0
71	2016	358	Transporte Intercomarcal - Dip. Foral de Alava	1	2016	13.135,63	13.135,63	0	751,52	751,52	12.384,11	100	12.384,11	0	0	0
			<b>Total</b>			<b>3.745.163,48</b>				<b>2.293.221,93</b>	<b>1.425.373,59</b>					



## 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.

DESVIACIONS DE FINANÇAMENT								
Soc	Exer.	Codi Projecte	Denominació	Coefficient financiació	Desv. Positiva	Desv. Negativa	Desv. Acumulada Positiva	Desv. Acumulada Negativa
71	2016	276	Projecte europeu Enpi-Scow	90	22.819,96	0	0	0
71	2016	294	Ecobarri Les Fonsés	100	60,27	0	0	0
7	2016	309	Electric City Transport -IIEE Program	75	45.643,68	0	0	0
71	2016	312	Pla de mobilitat Córdoba - AUCORSA	75	0	23.617,84	0	0
71	2016	323	Pla millora residus Còrdoba - SADECO	75	0	27.822,79	0	0
71	2016	331	Estudi campanya recollida porta a porta - Arenys de mar	100	5.252,69	0	0	0
71	2016	333	Vies ciclistes d'Alaba - LKS	50	9.240,00	0	0	0
71	2016	332	MO Nvarra Residus - FUNBIO	100	0	654,01	0	0
71	2016	341	Transport públic ciudad de Quito - Municipio de Quito	100	70.116,79	0	54.435,71	0
71	2016	342	Estudi viabilitat residus - Ayto. Madrid	100	0	14.986,43	0	0
71	2016	343	Porta a Porta ampliació - Ajt. Sant Just Desvern	100	0	2.423,83	0	0
71	2016	345	Chess setup - Proj. europeu Horizon 2020	100	88.582,61	0	88.582,61	0
71	2016	346	Desenvolupament Superilles - Ajt. Barcelona	100	11.903,28	0	11.903,28	0
71	2016	347	Waste 4 think - Proj.europeu HOrizon 2020	100	64.226,82	0	64.226,82	0
71	2016	349	Millora recollida selectiva - Aj. Arenys de mar	100	2.547,52	0	2.547,52	0
71	2016	351	Electricific - Proj. europeu Horizon 2020	100	246.583,83	0	246.583,83	0
71	2016	353	Contrato MOPC Asuncion(Paraguai)- BCN Control	100	3.689,27	0	3.689,27	0
71	2016	354	Green Cap - Proj. euripeu Interreg MED	85	0	3.635,12	0	0
71	2016	355	Gestió residus El Prat - Aj. El Prat de Llobregat	100	7.867,49	0	7.867,49	0
71	2016	358	Transporte Intercomarcal - Dip. Foral de Alava	100	12.384,11	0	12.384,11	0
<b>TOTAL</b>					<b>590.918,32</b>	<b>73.140,02</b>	<b>492.220,64</b>	<b>0</b>

## 24.6. Romanent de tresoreria.

ROMANENT DE TRESORERIA		
COMPONENTS	2016	2015
1. (+) Fons líquids	1.017.710,37	549.469,47
2. (+) Drets pendents de cobrament	379.074,77	319.730,51
(+ del pressupost corrent	269.314,21	189.531,33
(+ de pressupostos tancats	85.372,94	39.111,77
(+ d'operacions no pressupostàries	24.387,62	91.087,41
3. (-) Obligacions pendents de pagament	92.290,12	84.094,18
(+ del pressupost corrent	18.051,06	10.594,35
(+ de pressupostos tancats	0,00	0,00
(+ d'operacions no pressupostàries	74.239,06	73.499,83
4. (+) Partides pendents d'aplicació	0,00	0,00
(-) cobraments efectuats pendents d'aplicació definitiva	0,00	0,00
(+) pagaments efectuats pendents d'aplicació definitiva	0,00	0,00
I. Romanent de tresoreria total (1 + 2 - 3 + 4)	1.304.495,02	785.105,80
II. Saldos de cobrament dubtós	-30.372,94	-40.946,92
III. Excés de finançament afecta	-492.220,64	-110.918,79
IV. Romanent de tresoreria per a despeses generals (I - II - III)	781.901,44	633.240,09

## 25. INDICADORS FINANCERS, 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.

Fons líquids: efectiu i altres actius líquids equivalents.

Fons Líquids (1)	1.017.710,37
Passiu corrent (2)	210.625,83
<b>Liquiditat immediata (1/2)</b>	<b>4,83</b>

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

Fons Líquids (1)	1.017.710,37
Drets pendents de cobrament (2)	379.074,77
Passiu corrent (3)	210.625,83
<b>Liquiditat a curt termini (1+2)/(3)</b>	<b>6,63</b>

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

	$\frac{\text{Actiu corrent}}{\text{Passiu corrent}}$
Actiu corrent (1)	1.421.259,37
Passiu corrent (2)	210.625,83
<b>Liquiditat General (1)/(2)</b>	<b>6,75</b>

- 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.

$$\frac{\text{Passiu corrent} + \text{Passiu no corrent}}{\text{Nombre d'habitants}}$$

- 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.

$$\frac{\text{Passiu corrent} + \text{Passiu no corrent}}{\text{Passiu corrent} + \text{Passiu no corrent} + \text{Patrimoni net}}$$

Passiu No corrent (1)	0,00
Passiu corrent (2)	210.625,83
Patrimoni Net	1.216.854,78
<b>Endeutament</b>	<b>0,15</b>

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

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

Passiu No corrent (1)	0,00
Passiu corrent (2)	210.625,83
<b>Relació d'endeutament (2) / (1)</b>	<b>0,00</b>

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

$$\frac{\text{Passiu no corrent}}{\text{Fluxos nets de gestió}} + \frac{\text{Passiu corrent}}{\text{Fluxos nets de gestió}}$$

Fluxos nets de gestió: Import dels "Fluxos nets d'efectiu per activitats de gestió" de l'estat de fluxos d'efectiu.

Passiu No corrent (1)	0,00
Passiu corrent (2)	210.625,83
Flux nets de gestió (3)	469.559,90
<b>Flux de caixa (1)/(3) + (2)/(3)</b>	<b>0,45</b>

8) PERÍODE MITJÀ DE PAGAMENT A CREDITORS COMERCIALS: Reflecteix el nombre de dies que per terme mitjà l'entitat triga a pagar als seus creditors comercials derivats, en general, de l'execució dels capítols 2 i 6 del pressupost.

Aquest indicador s'obté aplicant les regles establertes per calcular el "període mitjà de pagament" als efectes del subministrament d'informació sobre el compliment dels terminis de pagament de les entitats locals. S'ha de calcular un únic indicador referit a tot l'exercici i al conjunt dels deutes inclosos en el seu càlcul.

$$\frac{\sum(\text{Nombre de dies període pagament} \times \text{import pagament})}{\sum \text{Import pagament}}$$

SUMA DIES X IMPORT PAGAT (1)	5.961.472,00
IMPORT PAGAT (2)	324.541,00
<b>PERIODE MIG PAGAMENT (1/2)</b>	<b>18,37</b>

9) PERÍODE MITJÀ DE COBRAMENT: Reflecteix el nombre de dies que per terme mitjà l'entitat triga a cobrar els seus ingressos, és a dir, a recaptar els seus drets reconeguts derivats de l'execució dels capítols 1 a 3 i 5, exclosos d'aquest últim capítol els ingressos que derivin d'operacions financeres.

$$\frac{\sum(\text{Nombre de dies període cobrament} \times \text{import cobrament})}{\sum \text{Import cobrament}}$$

SUMA DIES X IMPORT COBRAT (1)	51.353.173,00
IMPORT COBRAT (2)	1.711.772,00
<b>PERIODE MIG COBRAMENT(1/2)</b>	<b>30</b>

L'entitat calcula el període mitjà de cobrament respecte dels recursos dels quals sigui titular

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
TRANSFR	Transferències i subvencions rebudes
V. I PS	Vendes i prestació de serveis
D. PERS	Despeses de personal
TRANSFC	Transferències i subvencions concedides
APROV	Aprovisionaments

i. Estructura dels ingressos.

INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA (IGOR)			
ING. TRIB/IGOR	TRANSFR/IGOR	V i PS/IGOR	Resta IGOR/IGOR
	0,59	0,41	0

i. Estructura de les despeses.

DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA (IGOR)			
D. PERS. / DGOR	TRANSFC/DGOR	APROV/DGOR	Resta DGOR/DGOR
0,76	0,00	0,00	0,24

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

$$\frac{\text{Despeses de gestió ordinària}}{\text{Ingressos de gestió ordinària}} : 0,90$$

## 2. Indicadors pressupostaris

a) Del pressupost de despeses corrent:

- 1) EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES: 0,75
- 2) REALITZACIÓ DE PAGAMENTS: 0,99
- 3) DESPESA PER HABITANT: 0,82
- 4) INVERSIÓ PER HABITANT: 0,00
- 5) ESFORÇ INVERSOR: 0,00

b) Del pressupost d'ingressos corrent:

- 1) EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS: 1,05
- 2) REALITZACIÓ DE COBRAMENTS: 0,85
- 3) AUTONOMIA: 1,00
- 4) AUTONOMIA FISCAL: 0,31

c) De pressupostos tancats:

- 1) REALITZACIÓ DE PAGAMENTS: 1
- 2) REALITZACIÓ DE COBRAMENTS: 0,63

## 26. INFORMACIÓ SOBRE EL COST DE LES ACTIVITATS

Conforme a la disposició transitòria tercera de l'Ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre, per la qual s'aprova la IMNCL, aquesta informació no resulta d'incorporació obligatòria a la memòria fins els comptes anuals que corresponguin a l'exercici 2017, havent-se triat aquesta opció.

## 27. INDICADORS DE GESTIÓ

Resulten aplicables les consideracions descrites en la nota anterior, havent-ne optat per incloure'ls en la memòria a partir dels comptes anuals de l'exercici 2017.

## 28. FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

Des de la data de tancament de l'exercici fins a la de confecció d'aquests Comptes Anuals, no s'ha produït cap fet que afecti aquests Comptes Anuals i que per la seva importància i significació s'hagi d'incloure en aquest apartat de la memòria.

## 29. ALTRA INFORMACIÓ

### a) Honoraris dels auditors

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.

### b) Estat d'operacions amb entitats del grup.

Adjuntem relació d'entitats del grup per al vostre coneixement:

	2016	
	INGRESSOS	
	Transferències	Serveis
Diputació de Barcelona	92.160,00	-
Àrea Metropolitana de Barcelona	135.000,00	17.500,00
Ajuntament de Barcelona	275.101,56	
Institut Municipals de Mercats de Barcelona		19.000,00
<b>TOTAL</b>	<b>502.261,56</b>	<b>36.500,00</b>
	DESPESES	
	Transferències	Serveis
	Ajuntament de Barcelona	-
Institut Municipal d'Informàtica	-	5.632,02
<b>TOTAL</b>	<b>-</b>	<b>9.217,13</b>
	2016	
	PENDENT COBRAMENT	PENDENT PAGAMENT
	Ajuntament de Barcelona	24.000,00
Institut Municipal d'Informàtica		2.303,12
Àrea Metropolitana de Barcelona	17.500,00	-
<b>EMPRESES DEL GRUP</b>	<b>41.500,00</b>	<b>5.888,23</b>

**c) Impostos i cotitzacions socials susceptibles d'inspecció**

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

Els comptes anuals del Consorci corresponents a l'exercici 2016 han estat formulats el 25 d'abril de 2017.



Salvador Rueda Palenzuela  
Director



Dionis Guiteras Rubio  
President

**7. ACTES D'ARQUEIG EXISTÈNCIES DE CAIXA A  
31/12/2016**

Desglòs 8 dígit	Saldo Inicial	Deure	Haver	Saldo Final
***	549.469,47	8.146.760,42	7.678.519,52	1.017.710,37
** 55 ALTRES COMPTES FINANCERS	0,00	236.118,91	236.118,91	0,00
* 556 Moviments interns de tresoreria	0,00	216.928,70	216.928,70	0,00
5560000000 Traspassos de tresoreria	0,00	216.928,70	216.928,70	0,00
* 557 Formalització	0,00	19.190,21	19.190,21	0,00
5570000000 Pagaments i cobraments per formalització	0,00	18.662,15	18.662,15	0,00
5570300000 Pagaments i cobraments per compensació	0,00	528,06	528,06	0,00
** 57 EFECTIU I ACTIUS LÍQUIDS EQUIVALENTS	549.469,47	7.910.641,51	7.442.400,61	1.017.710,37
* 571 Bancs i institucions de crèdit Comptes op	543.459,35	4.271.137,58	3.802.896,68	1.011.700,25
5710000031 071 - BBVA	336.306,72	1.293.584,22	1.315.200,46	314.690,48
5710000032 071 - BBVA	207.152,63	2.977.553,36	2.487.696,22	697.009,77
* 574 Caixa restringida	0,00	10.997,84	10.997,84	0,00
5741000000 Caixa Fixa	0,00	10.997,84	10.997,84	0,00
* 575 Bancs i institucions de crèdit Comptes re	6.010,12	15.930,86	15.930,86	6.010,12
5751000310 071 - HABILITAT BESTRETES DE CAIXA	6.010,12	15.930,86	15.930,86	6.010,12
* 577 Actius líquids equivalents a l'efectiu	0,00	0,00	0,00	0,00
5770300000 Pagaments i cobraments per compensació	0,00	0,00	0,00	0,00
* 578 Pagaments ordenats, pendents realització	0,00	3.612.575,23	3.612.575,23	0,00
5780100000 Pagament mitjançant taló	0,00	50.800,24	50.800,24	0,00
5780200000 Pagament mitjançant transferència	0,00	3.115.509,96	3.115.509,96	0,00
5780700000 Pagament càrrecs bancaris	0,00	446.265,03	446.265,03	0,00

Salvador Rueda Palenzuela  
Director

Dionís Guiteras Rubio  
President



AGÈNCIA D'ECOLOGIA URBANA - BCN ECOLOGIA

CONCILIACIÓ BANCÀRIA

COMPTE : BBVA - 0182 6035 46 0201511688

PAGAMENTS

SALDO BANCARI A :	31/12/2016	697.009,77
-------------------	------------	------------


COBRAMENTS S/BANC, NO COMPTABILITZATS PER BCN ECOLOGIA (-) 0,00

PAGAMENTS S/BANC NO COMPTABILITZATS PER BCN-ECOLOGIA (+) 0,00

COBRAMENTS BCN-ECOLOGIA, NO COMPTABILITZATS PEL BANC (+)

PAGAMENTS BCN-ECOLOGIA, NO COMPTABILITZATS PEL BANC (-) 0,00

SALDO COMPTABLE A :	31/12/2016	697.009,77
---------------------	------------	------------

  
Direcció  
Salvador Rueda

Operador comptable



Interventor delegat  
Joaquín Yepes



AGÈNCIA ECOLOGIA URBANA  
COMPTE: 5710000032 BBVA

Llistat de Moviments Bancaris

A DATA: 13.01.2017 FULL: 1  
DES DE: 01.12.2016 USUARI: F509229  
FINS: 31.12.2016 ZEFI0053\_MOV

SALDO ANTERIOR: 697.009,77

D.Compt.	Div Assent.	Tip.Asse.	Relació Descripció	Canal Referència	DNI/CIF	D.Valor	Ingressos	Pagaments A
							0,00	0,00
*			Compte 5710000032				0,00	0,00
**							0,00	0,00

SALDO COMPTE

5710000032

697.009,77

AGÈNCIA D'ECOLOGIA URBANA - BCN ECOLOGIA

CONCILIACIÓ BANCÀRIA

COMPTE : CAIXA CATALUNYA 2013-0490-16-0200495224  
ara: BBVA 0182-6035-49-0201607552

PAGAMENTS BESTRETA

SALDO BANCARI A :	31/12/2016	6.009,67
-------------------	------------	----------

COBRAMENTS S/BANC, NO COMPTABILITZATS PER BCN ECOLOGIA (-)

PAGAMENTS S/BANC NO COMPTABILITZATS PER BCN-ECOLOGIA (+)	0,45
Despesa bancaria pdt. de retornar	0,45

COBRAMENTS BCN-ECOLOGIA, NO COMPTABILITZATS PEL BANC (+)

PAGAMENTS BCN-ECOLOGIA, NO COMPTABILITZATS PEL BANC (-)

SALDO COMPTABLE A :	31/12/2016	6.010,12
---------------------	------------	----------

EFFECTIU EN CAIXA 0,00

Efectiu oficines carrer Escar	0,00
	<u>0,00</u>

SALDO COMPTE BESTRETA A

31/12/2016

6.010,12

  
Direcció  
Salvador Rueda

Operador comptable

  
Interventor delegat  
Joaquim Yepes

AGÈNCIA D'ECOLOGIA URBANA DE BARCELONA

ARQUEIG DE CAIXA 21/12/2016

BITLLETS		
0	100	0,00
2	50	100,00
1	20	20,00
2	10	20,00
7	5	35,00
		175,00

MONEDES		
10	2,00	20,00
6	1,00	6,00
7	0,50	3,50
0	0,20	0,00
1	0,10	0,10
11	0,05	0,55
26	0,02	0,52
17	0,01	0,17
		30,84

TOTAL ARQUEIG carrer Escar	205,84
----------------------------	--------

--


TOTAL EFECTIU	205,84
---------------	--------

Operador comptable

*Núria*



Direcció



AGÈNCIA ECOLOGIA URBANA Llistat de Moviments Bancaris  
 COMPTE: 5751000310 HABILITAT BESTRETES DE CAIXA

A DATA: 13.01.2017 FULL: 1  
 DES DE: 01.12.2016 USUARI: F509229  
 FINS: 31.12.2016 ZEFI0053\_MOV

SALDO ANTERIOR: 5.140,51

D.Compt.	Div Assent.	Tip.Asse.	Relació	Canal Referència	DNI/CIF	D.Valor	Ingressos	Pagaments A
			Descripció					
13-12-2016	900	1600002462	TT8(0)	23		13-12-2016	0,00	500,00
			TALÓ 4227.6 - REPOSICIO CAIXETA					
21-12-2016	900	1600002461	PTB1(0)	13			0,00	370,18
			DESPESES LOCOMOCIO PERSONAL NO DIRECTIU-HABILITAT					
21-12-2016	900	1600002466	PTB1(0)	13			0,00	587,63
			DESPESES DIETES PERSONAL NO DIRECTIU-HABILITAT					
22-12-2016	900	1600002521	TT2(0)			22-12-2016	2.121,58	0,00
			TRASPAS REPOSICIO CTA. HABILITAT DESEMBRE/16					
23-12-2016	900	1600002524	TT9(0)	24		23-12-2016	205,84	0,00
			INGRES CAIXETA A CTA. HABILITAT					
* Compte 5751000310							2.327,42	1.457,81
**							2.327,42	1.457,81

SALDO COMPTE 5751000310 6.010,12  
 TOTAL SALDO COMPTE 57510xxx 6.010,12

AGÈNCIA D'ECOLOGIA URBANA - BCN ECOLOGIA

CONCILIACIÓ BANCÀRIA

COMPTE : CAIXA CATALUNYA 2013-0490-14-0200493615  
ara : BBVA 0182-6035-45-0201607545

PAGAMENTS

SALDO BANCARI A :	31/12/2016	323.490,49
-------------------	------------	------------

COBRAMENTS S/BANC, NO COMPTABILITZATS PER BCN ECOLOGIA (-) 0,01


viatges Julià- diferència pdte regularitzar 0,01

PAGAMENTS S/BANC NO COMPTABILITZATS PER BCN-ECOLOGIA (+) 0,00

COBRAMENTS BCN-ECOLOGIA, NO COMPTABILITZATS PEL BANC (+) 0,00

PAGAMENTS BCN-ECOLOGIA, NO COMPTABILITZATS PEL BANC (-) 8.800,00

SALDO COMPTABLE A	31/12/2016	314.690,48
-------------------	------------	------------

  
Direcció  
Salvador Rueda

Operador comptable

  
Interventor delegat  
Joaquim Yepes

AGÈNCIA ECOLOGIA URBANA Llistat de Moviments Bancaris  
 COMPTE: 5710000031 BBVA Compte operatiu

A DATA: 20.01.2017 FULL: 1  
 DES DE: 01.12.2016 USUARI: F509229  
 FINS: 31.12.2016 ZEFI0053\_MOV

SALDO ANTERIOR: 347.042,07

D.Compt.	Div Assent.	Tip.Asse.	Relació	Canal	Referència	DNI/CIF	D.Valor	Ingressos	Pagaments A
			Descripció						
09-12-2016	900	1600002317	AR11(0)	65	031	P0821900H	08-12-2016	267,00	0,00
			COBRAMENT FRA. 004/2016 - AJ. SANT JUST DESVERN						
12-12-2016	900	1600002313	AR11(0)	63	031	A28579258	14-12-2016	7.664,90	0,00
			COBRAMENT FRA. 017/2016 - RECOLTE						
12-12-2016	900	1600002314	AR11(0)	63	031	A28579258	14-12-2016	7.664,90	0,00
			COBRAMENT FRA. 23/2016 - RECOLTE						
19-12-2016	900	1600002376	AR2(0)	67	031	A65587198	15-12-2016	0,19	0,00
			INTERESSOS BANCARIS 15/09-15/12/2016						
19-12-2016	900	1600002375	AR11(0)	66	031	P0800600I		3.267,00	0,00
			COBRAMENT FRA. 22/2016 - AJ. ARENYS DE MAR						
20-12-2016	900	1600002561	AR2(0)	73	031	2015DEV5275 O2826000H	20-12-2016	907,96	0,00
			INTERESSOS DEMORA DEVOLUCIO IVA 2015						
21-12-2016	900	1600002504	AR11(0)	69	031	4125271860	21-12-2016	110,11	0,00
			COBRAMENT FRA. 27/2016 - TALLER URB. PERPINYA						
22-12-2016	900	1600002503	AR2(0)	68	031	P0800258F	22-12-2016	11.250,00	0,00 X
			APORTACIÓ AMB DESEMBRE 2016						
22-12-2016	900	1600002570	AR2/(0)	74	031	P0800258F		11.250,00-	0,00 X
			ERROR PARTIDA PRESUPOSTARIA						
22-12-2016	900	1600002571	AR2(0)	74	031	P0800258F		11.250,00	0,00
			APORTACIÓ AMB DESEMBRE 2016						
30-12-2016	900	1600002529	AR11(0)	70	031	F08493611	30-12-2016	134,97	0,00
			COBRAMENT FRA. 14/2016 - COOP. ARQ. JORDI CAPELL						
14-12-2016	900	1600002380	PT2(0)				14-12-2016	0,00	5.050,98
			C P LLOGUER DESEMBRE/16-GERENCIA URB. PORT 2000						
20-12-2016	900	1600002560	AR3(0)	73	031	E16/153 Q2826000H		71.465,96	0,00
			DEVOLUCIÓ IVA 2015						
22-12-2016	900	1600002502	PT2(0)				22-12-2016	0,00	92,70
			CMS SERVEI TELEFON MOBIL - ORANGE						
22-12-2016	900	1600002505	PT1(0)				22-12-2016	0,00	85.468,42
			NÒMINA I PAGA EXTRA DESEMBRE/16						

AGÈNCIA ECOLOGIA URBANA Llistat de Moviments Bancaris  
 COMPTE: 5710000031 BBVA Compte operatiu

A DATA: 20.01.2017 FULL: 2  
 DES DE: 01.12.2016 USUARI: F509229  
 FINS: 31.12.2016 ZEFI0053\_MOV

SALDO ANTERIOR: 347.042,07

D.Compt.	Div Assent.	Tip.Asse.	Relació	Canal	Referència	DNI/CIF	D.Valor	Ingressos	Pagaments A
22-12-2016	900	1600002522	TT1(0)	26	TRASPAS REPOSICIO CTA. HABILITAT DESEMBRE/16		22-12-2016	0,00	2.121,58
23-12-2016	900	1600002458	PT1(0)		PAGAMENT TRANSFERÈNCIA PROVEIDORS RO 142		23-12-2016	0,00	11.049,18
23-12-2016	900	1600002577	PT1(0)		PAGAMENT TRANSFERÈNCIA COVIAL RO 139			0,00	8.800,00
30-12-2016	900	1600002510	PT2(0)		PAGAMENT SEGURETAT SOCIAL NOVEMBRE/16		30-12-2016	0,00	22.384,13
30-12-2016	900	1600002513	PT1(0)		PAGAMENT PAMEM TRANSFERÈNCIA RO 133		30-12-2016	0,00	87,34
30-12-2016	900	1600002534	PT2(0)		CMS LINEA DADES MOBIL 22/11-21/12 - VODAFONE		30-12-2016	0,00	30,25
* Compte 5710000031								102.732,99	135.084,58
**								102.732,99	135.084,58

SALDO COMPTE

5710000031

314.690,48



## **8. CERTIFICACIONS BANCÀRIES**

El **BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA, S.A. (BBVA)**, con domicilio social en Bilbao, Plaza de San Nicolás, Nº 4, y en su nombre y representación,

**D. / D.ª INMACULADA QUINTANA GOMA**, como Apoderado del mismo.

### CERTIFICA<sup>1</sup>

Que según consta en nuestros registros, **AGENCIA D ECOLOGIA URBANA DE BARCELONA** con N.I.F. **P0800075D**, mantenía en esta Entidad, a fecha **31 de diciembre de 2016**, las siguientes posiciones en relación con el producto cuentas:

#### RELACIÓN DE PRODUCTOS:

##### CUENTAS PERSONALES:

NUMERO DE CUENTA	MODALIDAD/TIPO CONTRATO	SALDO
ES04 0182 6035 4602 0151 1688	CUENTA REFERENCIADA BBVA	697.009,77 €
ES81 0182 6035 4502 0160 7545	CUENTA INTEGRACION CX JURIDICA	323.490,49 €
ES32 0182 6035 4902 0160 7552	CUENTA INTEGRACION CX JURIDICA	6.009,67 €

Y, a petición de parte interesada, se expide el presente CERTIFICADO en Barcelona, a 03 de febrero de 2017.

BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA, S.A.

Por Poder,



<sup>1</sup> El presente certificado se refiere exclusivamente a clientes, operaciones y productos contabilizados y/o comercializados a través de las oficinas de Banco Bilbao Vizcaya Argentaria, S.A. sitas en España.

# **INFORME DE LA INTERVENCIÓ DEL COMPTE GENERAL DE L'EXERCICI 2016**



## INFORME DE LA INTERVENCIÓ DEL COMPTE GENERAL DEL CONSORCI AGÈNCIA D'ECOLOGIA URBANA DE BARCELONA DE L'EXERCICI 2016

### 1. ANTECEDENTS

#### 1.1 Contingut dels comptes

D'acord amb el que estableix l'article 209 del Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals, i la regla 45 de la Instrucció del model normal de Comptabilitat local (ICAL-2013) aprovada per l'Ordre del Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques, HAP/1781/2013 de 20 de setembre, el compte general de l'exercici 2016 del Consorci, ha d'estar format per la documentació següent:

Documentació bàsica: Comptes Anuals

- a) Balanç
- b) Compte del resultat econòmic-patrimonial
- c) Estat de canvis en el patrimoni net
- d) Estat de fluxos d'efectiu
- e) Estat de liquidació del pressupost
- f) Memòria

Igualment d'acord amb la regla 45.3 de la ICAL-2013, als comptes anuals caldrà adjuntar la documentació següent:

- a) Actes d'arqueig de les existències en caixa referides a fi d'exercici.
- b) Certificacions de les entitats bancàries dels saldos existents, referits a fi d'exercici.  
En cas de discrepància entre els saldos comptables i els bancaris, caldrà adjuntar l'estat conciliatori.

A l'empara de l'art. 74 de la Llei 1/2006, Especial del Municipi de Barcelona, ha estat adjudicat el contracte d'auditoria de comptes a "Gabinet Tècnic d'Auditoria i Consultoria, S.A.". Donats els limitats mitjans de que disposa la Intervenció es farà servir aquest informe com informe complementari del Compte General. En data 18 d'abril de 2017 els auditors han tramés una carta d'opinió en la que manifesten que *"si des de la data d'aquesta carta fins a la data d'emissió de l'informe d'auditoria no esdevé cap fet que pugui afectar els comptes anuals simplificats, o sigui necessari revelar en l'informe d'auditoria, i una vegada s'hagin conclòs de manera satisfactòria els procediments d'auditoria pendents, el nostre informe es redactarà en els següents termes:*



.....  
*Opinió*

*"...Segons la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera del l'Agència d'Ecologia Urbana de Barcelona a 31 de desembre de 2016..."*

En virtut del punt 3 de l'article 122 de la Llei 40/2015, del Règim Jurídic del Sector Públic, s'està tramitant el procés de contractació d'una auditoria sota la responsabilitat de la Intervenció General de l'Ajuntament de Barcelona.

Un cop rebuts els informes d'auditoria, la Intervenció procedirà a efectuar l'informe de control financer al que fa referència l'article 220 del Text refós de la Llei d'Hisendes Locals.

## **1.2. Anàlisi dels comptes**

### **1.2.1. Anàlisi patrimonial**

El balanç de situació reflecteix la situació dels actius segons el grau de disponibilitat, i dels passius segons el grau d'exigibilitat. En tancar l'exercici 2016 dona un actiu i un passiu de 1.427.480,61 €.

Hi ha equilibri patrimonial, ja que els actius no corrent de 6.221,24 € són inferiors als capitals permanents 817.461,52 €, i per tant, els capitals permanents poden finançar parcialment l'actiu circulant.

En conseqüència, el fons de maniobra o capital circulant, entès com el conjunt de recursos financers permanents necessaris per a poder desenvolupar normalment les operacions de naturalesa corrent, és positiu en 811.240,28 €, determinat per la diferència entre l'actiu circulant i el passiu circulant.

El net patrimonial (actiu – passiu exigible) és positiu en 817.461,52 €, i està format per les partides següents:

Patrimoni	192.323,88
Resultats d'exercicis anteriors	470.644,74
Resultats de l'exercici	154.492,90
TOTAL (euros)	817.461,52

D'acord amb el pla general de comptabilitat pública adaptat a l'Administració Local, aprovat per l'Ordre HAP/1781/2013 de 20 de setembre, el compte 100 "patrimoni" és d'ús exclusiu per a municipis i entitats locals que no tinguin propietaris. Atès que el Consorci està format per Administracions Locals, el compte de Patrimoni s'hauria de reclassificar, d'acord amb les notes per a l'obertura comptable de l'1 de gener de 2015 de la IGAE, en algun dels comptes següents del PGCPAL de 2013:



- 1010 "aportació patrimonial dinerària"
- 1013 "altres aportacions de l'entitat propietària"
- 120 "resultats d'exercicis anteriors"

S'hauria de determinar l'origen del patrimoni del Consorci, i en funció d'aquest origen recllassificar el compte 100 "patrimoni" en algun dels comptes assenyalats anteriorment.

### 1.2.2. Anàlisi financera

#### a) Romanent de tresoreria

El romanent líquid de tresoreria resultant del tancament de l'exercici és de 781.901,44€, import superior en 148.661,35€ al de l'exercici anterior.

#### b) Estalvi brut

<b>Ingressos</b>		<b>1.837.816,50</b>
Capítol 3	567.596,40	
Capítol 4	1.270.201,11	
Capítol 5	18,99	
<b>Despeses</b>		<b>1.317.108,28</b>
Capítol 1	1.006.726,87	
Capítol 2	309.291,97	
Capítol 3	1.089,44	
Capítol 4	0,00	
<b>Total Estalvi Brut</b>		<b>520.708,22</b>

L'estalvi brut de l'exercici 2016 ha estat de 520.708,22 €.

#### c) Endeutament a llarg termini

El consorci no té contractada cap operació d'endeutament amb cap entitat de crèdit.

### 1.2.3. Anàlisi econòmica

El compte de resultats econòmic patrimonial de l'exercici dona un resultat positiu (estalvi) de 154.492,90 €, determinat de la següent manera:

Núm. de Compte	DESCRIPCIÓ	Import	Núm. de Compte	DESCRIPCIÓ	Import
640	Sous i salaris	786.041,82	750	Transferències entitats consorciades	509.358,28
642, 644	Càrregues socials i altres prestacions	211.992,42	754	Subvencions aplicades a resultats	349.546,29
62	Subministraments i serveis exteriors	290.941,98	700	Vendes de serveis	593.765,53
63	Tributs	12.201,33	769	Ingressos financers	926,95
68	Amortitzacions	9.292,38	777	Altres ingressos	791,80
			798	Reversió deteriorament crèdits	10.573,98
	<b>TOTAL DESPESES</b>	<b>1.310.469,93</b>		<b>TOTAL INGRESSOS</b>	<b>1.464.962,83</b>
	<b>Estalvi</b>	<b>154.492,90</b>		<b>Desestalvi</b>	

**1.2.4. Anàlisi de la gestió pressupostària**

El resultat pressupostari és el següent:

RESULTAT PRESSUPOSTARI	2016	2015	% variació
+ Drets reconeguts nets	1.837.816,50	961.166,82	91,21%
- Obligacions reconegudes netes	-1.318.427,28	-1.563.438,80	-15,67%
<b>Operacions no financeres (cap. 1 al 7)</b>	<b>519.389,22</b>	<b>-602.271,98</b>	<b>-186,24%</b>
+ Drets reconeguts nets	0,00	0,00	
- Obligacions reconegudes netes	0,00	0,00	
<b>Operacions financeres (cap. 8 i 9)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>Resultat pressupostari de l'exercici</b>	<b>519.389,22</b>	<b>-602.271,98</b>	<b>-186,24%</b>
+ Desp. finançades amb rom. líquid de tresoreria	0,00	11.049,50	
+ Desviacions de finançament negatives de l'exercici	73.140,02	442.916,65	
- Desviacions de finançament positives de l'exercici	590.918,32	116.592,32	
<b>Total Ajustaments</b>	<b>-517.778,30</b>	<b>337.373,83</b>	<b>-253,47%</b>
<b>RESULTAT PRESSUPOSTARIAJUSTAT</b>	<b>1.610,92</b>	<b>-264.898,15</b>	<b>-100,61%</b>

De l'anàlisi del resultat pressupostari de l'any 2016, se'n desprèn que els recursos pressupostaris han estat superiors en més de 500 mil euros a les despeses pressupostàries.

- Ingressos:

Ingressos	Previsió inicial (1)	Previsió definitiva (2)	% 2/1	Drets nets (3)	% 3/2	Recaptat líquid (4)	% 4/3	Pendent cobrament (5)	% 5/4
<b>Operacions corrents</b>	<b>1.455.269,34</b>	<b>1.646.382,34</b>	<b>13,13%</b>	<b>1.837.816,50</b>	<b>111,63%</b>	<b>1.568.502,29</b>	<b>85,35%</b>	<b>269.314,21</b>	<b>14,65%</b>
3. Taxes i altres ingressos	654.294,64	670.782,64	2,52%	567.596,40	84,62%	368.282,84	64,88%	199.313,56	35,12%
4. Transf. corrents	800.924,70	975.549,70	21,80%	1.270.201,11	130,20%	1.200.200,46	94,49%	70.000,65	5,51%
5. Ingressos patrimonials	50,00	50,00	-	18,99	37,98%	18,99	100,00%	-	-
<b>Operacions de capital</b>	<b>0,00</b>	<b>110.918,78</b>	<b>-</b>	<b>0,00</b>	<b>-</b>	<b>0,00</b>	<b>-</b>	<b>0,00</b>	<b>-</b>
8. Actius financers	-	110.918,78	-	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL INGRESSOS</b>	<b>1.455.269,34</b>	<b>1.757.301,12</b>	<b>20,75%</b>	<b>1.837.816,50</b>	<b>104,58%</b>	<b>1.568.502,29</b>	<b>85,35%</b>	<b>269.314,21</b>	<b>14,65%</b>

L'execució del pressupost d'ingressos ha estat per sobre del 100 % respecte de les previsions definitives. S'ha de tenir en compte que en el pressupost definitiu hi ha inclosos els 110.918,78 € de la utilització del romanent de tresoreria al capítol 8 que, al no executar-se, disminueixen el percentatge d'execució. El percentatge d'execució sense tenir en compte el capítol 8 d'ingressos ha estat del 111 % del previst.

- Despeses:



Despeses	Crèdits inicials (1)	Crèdits definitius (2)	% 2/1	Obligacions reconegudes (3)	% 3/2	Pagaments líquids (4)	% 4/3	Pendent pagament (5)	% 5/4
<b>Operacions corrents</b>	<b>1.430.269,34</b>	<b>1.732.301,12</b>	<b>21,12%</b>	<b>1.317.108,28</b>	<b>76,03%</b>	<b>1.299.057,22</b>	<b>98,63%</b>	<b>18.051,06</b>	<b>1,37%</b>
1. Despeses de personal	1.077.591,26	1.119.924,26	3,93%	1.006.726,87	89,89%	1.006.726,87	100,00%	-	-
2. Despeses béns i serveis	335.678,08	595.376,86	77,37%	309.291,97	51,95%	291.240,91	94,16%	18.051,06	5,84%
3. Despeses financeres	2.000,00	2.000,00	-	1.089,44	54,47%	1.089,44	100,00%	-	-
<b>Operacions de capital</b>	<b>25.000,00</b>	<b>25.000,00</b>	<b>-</b>	<b>1.319,00</b>	<b>5,28%</b>	<b>1.319,00</b>	<b>100,00%</b>	<b>0,00</b>	<b>-</b>
6. Inversions reals	25.000,00	25.000,00	-	1.319,00	5,28%	1.319,00	100,00%	-	-
<b>TOTAL DESPESES</b>	<b>1.455.269,34</b>	<b>1.757.301,12</b>	<b>20,75%</b>	<b>1.318.427,28</b>	<b>75,03%</b>	<b>1.300.376,22</b>	<b>98,63%</b>	<b>18.051,06</b>	<b>1,37%</b>

L'execució del pressupost de despeses corrents durant l'any 2016 ha estat del 76,03%, molt superior a l'execució de les operacions de capital que ha estat només d'un 5,28 % dels crèdits definitius. El percentatge d'execució global ha estat del 75,03%.

- Modificacions de crèdit:

Les modificacions de crèdit de l'exercici 2016 són les següents:

<b>01/01/2016</b>	<b>Pressupost inicial</b>	<b>1.455.269,34</b>
IRC	Incorporacions de Romanents de Crèdit	110.918,78
GC	Generacions de Crèdit	191.113,00
TFR-	Transferències de crèdit – baixa	-86.000,00
TFR+	Transferències de crèdit – alta	86.000,00
<b>31/12/2016</b>	<b>Pressupost final</b>	<b>1.757.301,12</b>

## 2. FONAMENTS DE DRET

- La formació i rendició de comptes es troba regulada per la normativa següent: article 116 de la Llei 7/1985, de 2 d'abril i els articles 208 a 212.1 del Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals (TRLRHL), segons la qual els estats i els comptes de l'entitat local els retrà el president de la corporació abans del dia 15 de maig de l'exercici següent a què correspongui.

- D'acord amb l'article 212.3 del TRLRHL, el compte general s'haurà d'exposar al públic per un termini de 15 dies, durant els quals i vuit més, els interessats podran presentar reclamacions, reparaments o observacions.

- D'acord amb l'article 212.4 del TRLRHL, els comptes, acompanyats de tots els justificants, se sotmetran a l'aprovació del Ple de la corporació abans del dia 1 d'octubre.

- Un cop aprovat el compte general, es trametrà una còpia de l'expedient a la Sindicatura de Comptes, per a la fiscalització subsegüent, abans del 15 d'octubre.

- L'article 9.c) dels Estatuts del Consorci diu que correspon a l'Assemblea General aprovar la proposta del compte general.





- D'acord amb l'article 122.4 de la Llei 40/2015 del règim jurídic del sector públic, els comptes anuals del Consorci s'hauran d'incloure en el Compte General de l'Ajuntament al qual han estat adscrits.

### 3. CONCLUSIÓ

Quant al contingut dels esmentats comptes, la Intervenció posa de manifest que, realitzades les comprovacions prèvies al tancament del compte general, s'han seguit les bases d'execució del pressupost, així com el que disposen els articles 208 a 212 del Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals, i el capítol segon del Títol quart, regles de la 44 a la 51, de la Instrucció del Model Normal de Comptabilitat Local, de 20 de setembre de 2013.

Barcelona, a 19 d'abril de 2017

L'interventor delegat

Joaquim Yepes Mir

**RESOLUCIÓ D'APROVACIÓ INICIAL DEL COMPTE  
GENERAL**

Vist el compte general del Consorci per a l'exercici de 2016 confeccionat d'acord amb l'Ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre, per la que s'aprova la Instrucció del model normal de comptabilitat local.

Atès que el Consell de Govern en funcions de comissió especial de comptes ha informat el compte general d'acord amb el previst a l'article 212.2 del RDL 2/2004, pel qual s'aprova el text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals, i que d'acord amb l'apartat 3 de l'article esmentat cal exposar-lo al públic.

Vist que d'acord amb l'article 212.5 de l'esmentat RDL 2/2004, caldrà rendir a la Sindicatura de Comptes de Catalunya el compte general un cop aprovat definitivament.

Atès que d'acord amb el previst a l'article 9 c) dels estatuts del Consorci, li correspon a l'Assemblea General l'aprovació del compte general.

Per tot això, aquesta Presidència sotmet a l'Assemblea General l'adopció del següent acord:


“**APROVAR** inicialment el compte general de l'Agència d'Ecologia Urbana de Barcelona, de l'any 2016; **EXPOSAR-LO** al públic, de conformitat amb l'article 212.3 del Real Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals, per un termini de quinze dies hàbils, durant els quals i vuit dies més els interessats podran presentar reclamacions, reparaments o observacions, i **TENIR-LO** per definitivament aprovat si durant l'esmentat termini no s'haguessin presentat reclamacions.

**TRAMETRE** còpia del compte general de l'exercici 2016, un cop definitivament aprovat, a la Sindicatura de Comptes de Catalunya, segons disposa l'article 212.5 del TRLRHL, aprovat pel RDL 2/2004 de 5 de març.

**TRAMETRE** el compte general i aquest acord a l'Ajuntament de Barcelona als efectes de l'article 122.4 de la Llei 40/2015, d'1 d'octubre, de Règim Jurídic del Sector Públic.”

Barcelona, 30 de març 2017

EL PRESIDENT,

  
Dionís Guiteras Rubio

APROVAT PER L'ASSEMBLEA GENERAL EN SESSIÓ DE DATA 25 D'ABRIL DE 2017

Ho certifico  
La secretària delegada

  
Miriam Cabruja i Escobedo

Atès el que disposa l'article 212.2 del RDL 2/2004, de 5 de març pel qual s'aprova el text refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals i l'informe de l'Interventor, el President sotmet al Consell de Govern, constituït com a Comissió Especial de Comptes, el següent acord:

“Informar favorablement el compte general del Consorci Agència d'Ecologia Urbana de Barcelona de l'exercici 2016 i elevar a l'Assemblea General la proposta d'aprovar-lo inicialment, exposar-lo al públic durant el termini establert a l'article 212.3 del RDL 2/2004, de 5 de març pel qual s'aprova el text refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals, i tenir-lo per definitivament aprovat si durant l'esmentat termini i vuit dies més, no s'haguessin presentat reclamacions, reparaments i/o observacions. “

Barcelona, 20 d'abril de 2017

El President,

  
Dionís Guiteras Rubio

INFORMAT PEL CONSELL DE GOVERN, CONSTITUÏT COM A COMISSIÓ ESPECIAL DE COMPTES, EN SESSIÓ DE DATA 25 D'ABRIL DE 2017

Ho certifico,

Miriam Cabruja Escobedo  
Secretària delegada



**MÍRIAM CABRUJA I ESCOBEDO, Llicenciada en Dret, Secretària delegada  
de l'Agència d'Ecologia Urbana de Barcelona**

**CERTIFICO:**

Que l'Assemblea General de l'Agència d'Ecologia Urbana de Barcelona en sessió celebrada el dia 25 d'abril de 2017 va acordar:

“**APROVAR** inicialment el compte general de l'Agència d'Ecologia Urbana de Barcelona, de l'any 2016; **EXPOSAR-LO** al públic, de conformitat amb l'article 212.3 del Real Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals, per un termini de quinze dies hàbils, durant els quals i vuit dies més els interessats podran presentar reclamacions, reparaments o observacions, i **TENIR-LO** per definitivament aprovat si durant l'esmentat termini no s'haguessin presentat reclamacions.

**TRAMETRE** còpia del compte general de l'exercici 2016, un cop definitivament aprovat, a la Sindicatura de Comptes de Catalunya, segons disposa l'article 212.5 del TRLRHL, aprovat pel RDL 2/2004 de 5 de març.

**TRAMETRE** el compte general i aquest acord a l'Ajuntament de Barcelona als efectes de l'article 122.4 de la Llei 40/2015, d'1 d'octubre, de Règim Jurídic del Sector Públic.”

I perquè així consti, signo el present certificat a Barcelona, a 25 d'abril 2017

Miriam Cabruja i Escobedo  
Secretària Delegada



**ANUNCI D'APROVACIÓ DEL COMPTE GENERAL DE L'AGÈNCIA D'ECOLOGIA URBANA DE BARCELONA DE L'EXERCICI 2016**

L'Assemblea General de l'Agència d'Ecologia Urbana de Barcelona en sessió celebrada el dia 25 d'abril de 2017 ha adoptat l'acord següent:

*"**APROVAR** inicialment el compte general de l'Agència d'Ecologia Urbana de Barcelona, de l'any 2016; **EXPOSAR-LO** al públic, de conformitat amb l'article 212.3 del Real Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals, per un termini de quinze dies hàbils, durant els quals i vuit dies més els interessats podran presentar reclamacions, reparaments o observacions, i **TENIR-LO** per definitivament aprovat si durant l'esmentat termini no s'haguessin presentat reclamacions.*

***TRAMETRE** còpia del compte general de l'exercici 2016, un cop definitivament aprovat, a la Sindicatura de Comptes de Catalunya, segons disposa l'article 212.5 del TRLRHL, aprovat pel RDL 2/2004 de 5 de març.*

***TRAMETRE** el compte general i aquest acord a l'Ajuntament de Barcelona als efectes de l'article 122.4 de la Llei 40/2015, d'1 d'octubre, de Règim Jurídic del Sector Públic."*

Aquest acord, juntament amb la resta de la documentació que integra el compte general romandrà exposat al públic a les dependències de l'Agència d'Ecologia Urbana de Barcelona, carrer Escar, núm. 1, 3<sup>a</sup> planta, de Barcelona (08039) durant un termini de quinze dies hàbils, durant els quals i vuit més els interessats podran presentar reclamacions, reparaments o observacions, de conformitat amb l'article 212.3 del RDL 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei d'hisendes locals.

Barcelona, 25 d'abril de 2017

Míriam Cabruja i Escobedo  
Secretària Delegada

