

CONSORCI LOCALRET
COMPTE GENERAL 2014

Índex

BALANÇ.....	4
COMPTES DE RESULTAT	6
ECONÒMIC-PATRIMONIAL.....	6
ESTATS DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST.....	8
Estats de liquidació del Pressupost: ingressos.....	9
Estats de liquidació del pressupost d'ingressos.....	12
Resum per classificació econòmica.....	12
Estats de liquidació del pressupost: despeses.....	19
Estats de liquidació del pressupost de despeses.....	22
Resum per classificació econòmica.....	22
Estats de liquidació del pressupost de despeses.....	32
Resum per classificació per programa.....	32
Resum d'obligacions reconegudes netes per classificació programa i capítol.....	34
Resum d'obligacions reconegudes netes per classificació econòmica i programa.....	36
RESULTAT PRESSUPOSTARI.....	41
MEMÒRIA DEL CONSORCI LOCALRET.....	43
1. ORGANITZACIÓ	44
1.1. Dades de l'entitat	45
1.2. Estructura organitzativa a nivell polític.....	47
1.3. Estructura organitzativa a nivell administratiu.....	48
1.4. Societat Anònima	53
1.5. Comparació de la informació	53
1.6. Pla de transició a la normativa comptable.....	54
1.7. Principals fonts de finançament del Consorci Localret.....	54
1.8. Projectes d'inversió del Consorci Localret.....	55
2. Bases de presentació dels comptes.....	56
3. Normes de valoració.....	61
4. Auditoria	65
5. Llei de morositat	67
6. Informació fiscal.....	69
7. Informació mediambiental.....	71
8. Immobilitzat material.....	73
9. Immobilitzat immaterial.....	75
10. Inversions financeres	77
11. Tresoreria.....	79
12. Fons propis.....	84
13. Operacions no pressupostàries de tresoreria.....	86
Operacions no pressupostàries: deutors.....	87
Operacions no pressupostàries: creditors.....	89
Operacions no pressupostàries: ingressos.....	92
Operacions no pressupostàries: pagaments.....	94
14. Ingressos i despeses.....	96
15. Estats dels valors rebuts en dipòsit.....	98
16. Quadre de finançament	100
17. Informació pressupostària: exercici corrent.....	103
Dades relatives al pressupost de l'exercici corrent.....	105

A.	Pressupost de despeses: modificació de crèdit	106
B.	Pressupost de despeses: romanents de crèdit.....	107
C.	Pressupost de despeses: execució de projectes de despesa de crèdit	109
D.	Pressupost d'ingressos: drets anul·lats	110
E.	Pressupost d'ingressos: drets cancel·lats.....	112
F.	Pressupost d'ingressos: recaptació neta	114
G.	Pressupost d'ingressos: devolució d'ingressos	116
H.	Pressupost d'ingressos: compromís d'ingressos.....	118
	Dades relatives al pressupost de exercicis tancats.....	120
A.	Obligacions del pressupostos tancats	121
B.	Drets a cobrar de pressupostos tancats.....	123
C.	Variació de resultats pressupostaris d'exercicis anteriors	125
	Despeses amb finançament afectat	126
A.	Despeses amb finançament afectat	127
B.	Despeses amb finançament afectat: informació de cada unitat de despesa	128
	ROMANENT DE TRESORERIA	130
18.	Indicadors.....	132
19.	Reparaments	136

BALANÇ

EXERCICI 2014

BALANÇ

COMPTES	ACTIU	Ex. 2014	Ex. 2013	COMPTES	PASSIU	Ex. 2014	Ex. 2013
	A) IMMOBILITZAT	146.541,20	164.273,11		A) FONS PROPIS	1.903.306,87	1.865.295,79
	II) Immobilitzacions immaterials	30.570,05	26.882,74		I) Patrimoni	293.061,62	84.901,30
215	1. Aplicacions Informàtiques	55.208,00	98.223,14	100	1. Patrimoni	293.061,62	84.901,30
210,212,216,218,219	3. Altre immobilitzat immaterial	111.368,94	90.011,97		II) Resultats d'exercicis anteriors	1.572.234,17	1.572.234,17
281	4. Amortitzacions	-136.006,89	-161.352,37	120	1. Resultats d'exercicis anteriors	1.572.234,17	1.572.234,17
	III) Immobilitzacions materials	55.869,94	77.289,16		IV) Resultats de l'exercici	38.011,08	208.160,32
222	3. Instal·lacions Tècniques	146.110,06	146.110,06	129	1. Resultats de l'exercici	38.011,08	208.160,32
223,224,226,227,228	4. Altre immobilitzat	75.515,42	119.126,13		B) PROVISIONS PER A RISCOS I PER A DESPESES	73.030,63	43.540,95
229					1. Provisions per a riscos i per a despeses	73.030,63	43.540,95
282	5. Amortitzacions	-165.755,54	-187.947,03	14	D) CREDITORS A CURT TERMINI	296.727,89	100.566,73
	VI) Inversions financeres permanents	60.101,21	60.101,21		II) Creditors	139.726,71	100.566,73
250,251,256	1. Cartera de valors a llarg termini	60.101,21	60.101,21		1. Creditors pressupostaris	59.861,96	35.104,12
	C) ACTIU CIRCULANT	2.126.524,19	1.845.130,36	40	2. Creditors no pressupostaris	10.808,32	1.742,07
	II) Deutors	1.070.795,09	565.505,35	41	4. Administracions Públiques	68.646,43	63.310,54
43	1. Deutors pressupostaris	912.825,48	600.652,09	475,476,477	5. Altres creditors	410,00	410,00
440,441,442,443,449	2. Deutors no pressupostaris	286.977,95	49.775,34	554,559	IV) Ajustaments per periodificació	157.001,18	
470,471,472	4. Administracions Públiques	24.127,60	28.938,88	485,585	1. Ajustaments per periodificació	157.001,18	
490	6. Provisions	-153.135,94	-113.860,96				
	IV) Tresoreria	1.055.729,10	1.279.625,01				
57	1. Tresoreria	1.055.729,10	1.279.625,01				
	TOTAL GENERAL (A+B+C)	2.273.065,39	2.009.403,47		TOTAL GENERAL (A+B+C+D)	2.273.065,39	2.009.403,47

COMPTES DE RESULTAT ECONÒMIC-PATRIMONIAL

COMPTES DEL RESULTAT ECONÒMIC-PATRIMONIAL

EXERCICI 2014

COMPTES	DEURE	Ex.: 2014	Ex.: 2013	COMPTES	HAYER	Ex.: 2014	Ex.: 2013
	A) DESPESES	1.656.079,60	1.796.841,49		B) INGRESSOS	1.694.090,68	2.005.001,81
	3. Despeses de Funcionament dels serveis i prestacions socials	1.656.079,60	1.763.700,88		4. Altres Ingressos de gestió ordinària	368.033,21	772.292,87
	a) Despeses de Personal	1.265.338,93	1.204.609,43	775,776,777	c) Altres Ingressos de gestió	317.429,34	221.852,35
640,641	a-1) Sous, salaris i assimilats	967.288,09	956.478,97	760	c-1) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	317.429,34	221.852,35
642,644	a-2) Càrregues socials	298.050,84	248.130,46		d) Ingressos de participacions en capital	50.000,00	550.000,00
68	c) Dotacions per a mobilitzacions d'immobilitzat	46.998,61	41.683,96	763,769	f) Altres interessos i ingressos assimilats	603,87	440,52
	d) Variació de provisions de tràfic	39.274,98	21.755,59		f-1) Altres interessos	603,87	440,52
675,694,794	d-2) Variació de provisions i pèrdues de crèdits incobrables	39.274,98	21.755,59	750	5. Transferències i subvencions	1.201.057,47	1.190.981,63
	e) Altres despeses de gestió	301.484,12	492.772,35		a) Transferències corrents	1.201.057,47	1.190.981,63
62	e-1) Serveis externs	301.484,12	492.772,35	778	6. Guany i ingressos extraordinaris	125.000,00	41.727,31
	f) Despeses financeres i assimilables	2.982,96	1.552,02	779	c) Ingressos extraordinaris		29.823,31
661,662,663,669,660	f-1) Pèrdues	2.982,96	1.552,02		d) Ingressos i beneficis d'altres exercicis	125.000,00	11.904,00
664	f) Despeses d'operacions d'intercanvi financer		1.327,53				
	4. Transferències i Subvencions		28.057,01				
650,651	a) Transferències i Subvencions corrents		28.057,01				
	5. Pèrdues i despeses extraordinàries		5.083,60				
678	d) Despeses extraordinàries		5.083,60				
	ESTALVI	38.011,08	208.160,32				

ESTATS DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

Estats de liquidació del Pressupost: ingressos

**E STAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST
(2014)**

II. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS

APLICACIÓ PRESSUP.	DESCRIPCIÓ	PREVISIONS PRESSUPOSTÀRIES			DRETS RECONEGUTS	DRETS ANUL·LATS	DRETS CANCEL·LATS	DRETS RECONEGUTS NETS	RECAPTACIÓ NETA	DRETS PENDENTS DE COBRAMENT A 31 DE	EXCÈS / DEFECTE PREVISIÓ
		INICIALS	MODIFICACIONS	DEFINITIVES							
34900	PREUS PÚBLICS										
38000	INGRESOS DE CERRADO										
39900	PLANS DIRECTOR SOCIETAT INFORMACIÓ										
39901	PLANS ESPECIALS TELEFONIA MÒBIL	12.000,00		12.000,00							-12.000,00
39902	EOIR										
39903	PLANS TELECOMUNICACIONS										
39904	AGREGACIÓ DE LA DEMANDA	294.000,00		294.000,00	121.064,77		121.064,77	0,02	121.064,75		-172.935,23
39905	MAN'S										
39906	ALTRES PROJECTES	26.000,00		26.000,00	15.794,00		15.794,00	15.794,00			-10.206,00
39907	REALITZACIÓ DE JORNADES I CURSOS										
39908	INFRAESTRUCTURES REDACCIÓ DE PROJECTES	14.000,00		14.000,00	3.431,40		3.431,40		3.431,40		-10.568,60
39909	INFRAESTRUCTURES DIRECCIÓ D'OBRES	31.000,00		31.000,00	41.709,85		41.709,85	16.484,72	25.225,13		10.709,85
39910	ALTRES INGRESSOS										
44100	DE SOCIETATS MERCANTILS.				29.489,68		29.489,68	29.489,68			29.489,68
45060	CONVENIS AMB LA COMUNITAT AUTONOMA	50.000,00		50.000,00							-50.000,00
46100	APORTACIONS DIP. BARCELONA	230.400,00		230.400,00	299.123,00		299.123,00	170.000,00	129.123,00		68.723,00
46101	APORTACIONS DIP. GIRONA	66.000,00		66.000,00	132.000,00		132.000,00	132.000,00			66.000,00
46102	APORTACIONS DIP. LLEIDA										
46103	APORTACIONS DIP. TARRAGONA	62.000,00		62.000,00	62.000,00		62.000,00	62.000,00			
46200	APORTACIONS AJUNTAMENTS	870.961,18		870.961,18	867.217,88		867.217,88	751.822,33	115.395,55		-3.743,30
46201	MAJORS INGRESSOS QUOTES EXERCICIS ANTERIORS				2.158,06		2.158,06	2.158,06			2.158,06
52000	INTERESSOS EN COMTES BANCARIS	3.529,94		3.529,94	603,87		603,87	603,87			-2.926,07
53400	DE SOCIETATS DEPENDENTS DE LES ENTITATS LOCALS.				50.000,00		50.000,00		50.000,00		50.000,00
55000	DE CONCESSIONS ADMINISTRATIVES A MB	40.000,00		40.000,00	60.000,00		60.000,00	60.000,00			20.000,00
	Suma	1.699.891,12		1.699.891,12	1.684.592,51		1.684.592,51	1.240.352,68	444.239,83		-15.298,61

ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST
(2014)

II. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS

APLICACIÓ PRESSUP.	DESCRIPCIÓ	PREVISIONS PRESSUPOSTÀRIES			DRETS RECONEGUTS	DRETS ANUL·LATS	DRETS CANCEL·LATS	DRETS RECONEGUTS NETS	RECAPTACIÓ NETA	DRETS PENDENTS DE COBRAMENT A 31 DE	EXCÈS / DEFECTE PREVISIÓ
		INICIALS	MODIFICACIONS	DEFINITIVES							
87000	PER A DESPESES GENERALS.		7.600,00	7.600,00							-7.600,00
87010	PER A DESPESES AMB FINANÇAMENT AFECTAT.										
	Suma	1.699.891,12	7.600,00	1.707.491,12	1.684.592,51			1.684.592,51	1.240.352,68	444.239,83	-22.898,61

Estats de liquidació del pressupost d'ingressos

Resum per classificació econòmica

**ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS: RESUMEN POR CLASIFICACIÓN ECONÓMICA
(2014)**

Pàg.

1

Capítol: 3 TAXES, PREUS PÚBLICS I ALTRES INGRESSOS.

ARTICLE	CONCEPTE SUBCONCEPTE	PREVISIONS PRESSUPOSTÀRIES			DRETS RECONEGUTS	DRETS ANUL·LATS	DRETS CANCEL·LATS	DRETS RECONEGUTS NETS	RECAPTACIÓ NETA	DRETS PENDENTS DE COBRAMENTA 31 DE	EXCÉS / DEFECTE PREVISIÓ
		INICIALS	MODIFICACIONS	DEFINITIVES							
34	PREUS PÚBLICS.										
	349 ALTRES PREUS PÚBLICS.										
	34900 PREUS PÚBLICS										
	Tota l'Concepte										
	Tota l'Article										
38	REINTEGRAMENTS D'OPERACIONS CORRENTS.										
	380 REINTEGRAMENT D'AVALS.										
	38000 INGRESOS DE CERRADO										
	Tota l'Concepte										
	Tota l'Article										
39	ALTRES INGRESSOS.										
	399 ALTRES INGRESSOS DIVERSOS.										
	39900 PLANS DIRECTORS SI										
	39901 PLANS ESPECIALS TELEFONICA MÒBIL	12.000,00		12.000,00							-12.000,00
	39902 EOIR										
	39903 PLANS DE TELECOMUNICACIONS										
	39904 AGREGACIÓ DE LA DEMANDA	294.000,00		294.000,00	121.064,77		121.064,77	0,02	121.064,75		-172.935,23
	39905 PRESTACIÓ DE SERVEIS										
	39906 ALTRES PROJECTES	26.000,00		26.000,00	15.794,00		15.794,00	15.794,00			-10.206,00
	39907 REALITZACIÓ DE JORNADES I CURSOS										
	39908 INFRAESTRUCTURES REDACCIÓ DE PROJECTES	14.000,00		14.000,00	3.431,40		3.431,40		3.431,40		-10.568,60

**E ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS: RESUMEN POR CLASIFICACIÓN ECONÓMICA
(2014)**

Capítol: 3 TAXES, PREUS PÚBLICS I ALTRES INGRESSOS.

ARTICLE	CONCEPTE SUBCONCEPTE	PREVISIONS PRESSUPOSTÀRIES			DRETS RECONEGUTS	DRETS ANUL·LATS	DRETS CANCEL·LATS	DRETS RECONEGUTS NETS	RECAPTACIÓ NETA	DRETS PENDENTS DE COBRAMENTA 31 DE	EXCÉS / DEFECTE PREVISIÓ
		INICIALS	MODIFICACIONS	DEFINITIVES							
	39909 INFRASTRUCTURES DIRECCIÓ D'OBRES 39910 ALTRES INGRESSOS	31.000,00		31.000,00	41.709,85			41.709,85	16.484,72	25.225,13	10.709,85
	Tota l Concepte	377.000,00		377.000,00	182.000,02			182.000,02	32.278,74	149.721,28	-194.999,98
	Tota l Article	377.000,00		377.000,00	182.000,02			182.000,02	32.278,74	149.721,28	-194.999,98
	Tota l Capítol	377.000,00		377.000,00	182.000,02			182.000,02	32.278,74	149.721,28	-194.999,98

**ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS: RESUMEN POR CLASIFICACIÓN ECONÓMICA
(2014)**

Capítol: 4 TRANSFERÈNCIA CORRENTS.

ARTICLE	CONCEPTE SUBCONCEPTE	PREVISIONS PRESSUPOSTÀRIES			DRETS RECONEGUTS	DRETS ANUL·LATS	DRETS CANCEL·LATS	DRETS RECONEGUTS NETS	RECAPTACIÓ NETA	DRETS PENDENTS DE COBRAMENT A 31 DE	EXCÈS / DEFECTE PREVISIÓ
		INICIALS	MODIFICACIONS	DEFINITIVES							
44	DENS PÚBLICS I SOCIED MERCANTILS DE L'ENTITAT LOCAL.										
	441 DE SOCIETATS MERCANTILS.										
	44100 DE SOCIETATS MERCANTILS.				29.489,68			29.489,68	29.489,68		29.489,68
	Tota l Concepte				29.489,68			29.489,68	29.489,68		29.489,68
	Tota l Article				29.489,68			29.489,68	29.489,68		29.489,68
45	DE COMUNITATS AUTÒNOMES.										
	450 DE L'ADMINISTRACIÓ GENERAL DE LES COMUNITATS AUTÒNOMES.										
	45060 CONVENIS AMB LA COMUNITAT AUTÒNOMA	50.000,00		50.000,00							-50.000,00
	Tota l Concepte	50.000,00		50.000,00							-50.000,00
	Tota l Article	50.000,00		50.000,00							-50.000,00
46	DE ENTITATS LOCALS.										
	461 DE DIPUTACIONS, CONSELLS O CABILDOS.										
	46100 DIPUTACIÓ BARCELONA	230.400,00		230.400,00	299.123,00			299.123,00	170.000,00	129.123,00	68.723,00
	46101 DIPUTACIÓ DE GIRONA	66.000,00		66.000,00	132.000,00			132.000,00	132.000,00		66.000,00
	46102 DIPUTACIÓ DE LLEIDA										
	46103 DIPUTACIÓ DE TARRAGONA	62.000,00		62.000,00	62.000,00			62.000,00	62.000,00		
	Tota l Concepte	358.400,00		358.400,00	493.123,00			493.123,00	364.000,00	129.123,00	134.723,00
	462 DAJUNTAMENTS.										
	46200 APORTACIONS AJUNTAMENTS	870.961,18		870.961,18	867.217,88			867.217,88	751.822,33	115.395,55	-3.743,30
	46201 APORTACIONS AJUNTAMENTS EXERCICIS ANTERIORS				2.158,06			2.158,06	2.158,06		2.158,06

**E ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS: RESUMEN POR CLASIFICACIÓN ECONÓMICA
(2014)**

Pàg.

4

Capítol: 4 TRANSFERÈNCIA CORRENTS.

ARTICLE	CONCEPTE SUBCONCEPTE	PREVISIONS PRESSUPOSTÀRIES			DRETS RECONEGUTS	DRETS ANUL·LATS	DRETS CANCEL·LATS	DRETS RECONEGUTS NETS	RECAPTACIÓ NETA	DRETS PENDENTS DE COBRAMENTA 31 DE	EXCÈS / DEFECTE PREVISIÓ
		INICIALS	MODIFICACIONS	DEFINITIVES							
	Total Concepte	870.961,18		870.961,18	869.375,94			869.375,94	753.980,39	115.395,55	-1.585,24
	Total Article	1.229.361,18		1.229.361,18	1.362.498,94			1.362.498,94	1.117.980,39	244.518,55	133.137,76
	Total Capítol	1.279.361,18		1.279.361,18	1.391.988,62			1.391.988,62	1.147.470,07	244.518,55	112.627,44

ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS: RESUMEN POR CLASIFICACIÓN ECONÓMICA
(2014)

Capítol: 5 INGRESSOS PATRIMONIALS.

ARTICLE	CONCEPTE SUBCONCEPTE	PREVISIONS PRESSUPOSTÀRIES			DRETS RECONEGUTS	DRETS ANUL·LATS	DRETS CANCEL·LATS	DRETS RECONEGUTS NETS	RECAPTACIÓ NETA	DRETS PENDENTS DE COBRAMENTA 31 DE	EXCÉS / DEFECTE PREVISIÓ
		INICIALS	MODIFICACIONS	DEFINITIVES							
52	INTERESSOS DE DIPÒSITS.										
	520										
	52000 INTERESSOS BANCARIS	3.529,94		3.529,94	603,87		603,87	603,87	603,87		-2.926,07
	Total Concepte	3.529,94		3.529,94	603,87		603,87	603,87	603,87		-2.926,07
	Total Article	3.529,94		3.529,94	603,87		603,87	603,87	603,87		-2.926,07
53	DIVIDENDS I PARTICIPACIÓ BENEFICIS.										
	534 DE SOC MERC, ENTID PÙB EMPR I ALTRES ORGANISMES PÚBLICS.										
	53400 DE SOC I ENTITATS DEPENDENTS DE LES ENTITATS LOCALS.				50.000,00		50.000,00		50.000,00	50.000,00	50.000,00
	Total Concepte				50.000,00		50.000,00		50.000,00	50.000,00	50.000,00
	Total Article				50.000,00		50.000,00		50.000,00	50.000,00	50.000,00
55	PRODUCTES DE CONCESSIONS I APROFITAMENTS ESPECIALS.										
	550 DE CONCESSIONS ADMITIVAS AMB CONTRAPRESTACIÓ PERIÒDICA										
	55000 DE CONCESSIONS ADMINISTRATIVES AMB CONTRAPRESTACIÓ PERIÒDICA	40.000,00		40.000,00	60.000,00		60.000,00	60.000,00	60.000,00		20.000,00
	Total Concepte	40.000,00		40.000,00	60.000,00		60.000,00	60.000,00	60.000,00		20.000,00
	Total Article	40.000,00		40.000,00	60.000,00		60.000,00	60.000,00	60.000,00		20.000,00
	Total Capítol	43.529,94		43.529,94	110.603,87		110.603,87	60.603,87	60.603,87	50.000,00	67.073,93

**ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS: RESUMEN POR CLASIFICACIÓN ECONÓMICA
(2014)**

Pàg.

6

Capítol: 8 ACTIUS FINANCERS.

ARTICLE	CONCEPTE SUBCONCEPTE	PREVISIONS PRESSUPOSTÀRIES			DRETS RECONEGUTS	DRETS ANUL·LATS	DRETS CANCEL·LATS	DRETS RECONEGUTS NETS	RECAPTACIÓ NETA	DRETS PENDENTS DE COBRAMENTA 31 DE	EXCÉS / DEFECTE PREVISIÓ
		INICIALS	MODIFICACIONS	DEFINITIVES							
87	ROMANENT DE TRESORERIA.										
	870 ROMANENT DE TRESORERIA.										
	87000 PER A DESPESES GENERALS.		7.600,00	7.600,00							-7.600,00
	87010 PER A DESPESES AMB FINANÇAMENT AFECTAT.										
	Tota l Concepte		7.600,00	7.600,00							-7.600,00
	Tota l Article		7.600,00	7.600,00							-7.600,00
	Tota l Capítol		7.600,00	7.600,00							-7.600,00
	Tota l	1.699.891,12	7.600,00	1.707.491,12	1.684.592,51			1.684.592,51	1.240.352,68	444.239,83	-22.898,61

Estats de liquidació del pressupost: despeses

(2014)

Pàg.

1

E STAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

I. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES

APLICACIÓ PRESSUP.	DESCRIPCIÓ	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS			DESPESES COMPROMES.	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	PAGAMENTS	OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENTA 31 DE DESEMBRE	ROMANENTS DE CRÈDIT
		INICIALS	MODIFICACIONS	DEFINITIVES					
491	11000	RETRIBUCIONS BÀSIQUES	241.700,51		241.700,51	231.181,30	230.102,82		11.597,69
491	12000	PERSONAL FUNCIONARI	35.636,59		35.636,59	35.494,26	35.494,25		142,34
491	13000	RETRIBUCIONS BÀSIQUES	336.478,67		336.478,67	336.478,68	329.877,10		6.601,57
491	13002	ALTRES REMUNERACIONS	378.358,09		378.358,09	378.358,86	371.813,92		6.544,17
491	16000	SEGURETAT SOCIAL	255.296,43		255.296,43	253.100,26	253.100,26	20.339,28	2.196,17
491	16200	FORMACIÓ I PERFECCIONAMENT DEL PERSONAL.	10.000,00		10.000,00	3.060,00	3.060,00		6.940,00
491	16201	ECONOMATS I MENJADORS	10.100,00		10.100,00	8.568,63	8.424,63		1.675,37
491	16204	ACCIÓ SOCIAL.	6.760,00		6.760,00	1.916,69	1.916,69		4.843,31
491	16205	ASSEGURANCES	2.000,00		2.000,00	2.059,58	2.059,58		-59,58
491	20200	LLOGUER EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS	158.589,82		158.589,82	154.237,97	154.237,97		4.351,85
491	20300	LLOGUER MAQUINARIA, INSTAL·LACIONS I UTILLATGE	2.500,00		2.500,00	2.500,00	2.496,00		4,00
491	20400	ARRENDAMENTS DE MATERIAL DE TRANSPORT	9.378,64		9.378,64	5.677,75	3.325,36		6.053,28
491	20600	LLOGUER EQUIPS PER A PROCESSOS D'INFORMACIÓ	17.900,00		17.900,00	16.529,23	3.057,73	420,86	14.842,27
491	21200	REPARACIONS EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS	2.500,00		2.500,00	218,37	218,37		2.281,63
491	21300	REPARACIONS MAQUINARIA, INSTAL·LACIONS I UTILLATGE	5.000,00		5.000,00	5.000,00	4.355,87	1.290,02	644,13
491	21600	REPARACIONS EQUIPS PER A PROCESOS D'INFORMACIÓ	15.220,00		15.220,00	8.060,26	8.060,01		7.159,99
491	22000	MATERIA OFICINA	4.900,00		4.900,00	4.326,40	3.763,40	396,20	1.136,60
491	22001	PREMSA, REVISTES, LLIBRES I ALTRES PUBLICACIONS	771,44		771,44	778,16	778,16	15,94	-6,72
491	22100	ENERGIA ELÈCTRICA.	17.500,00		17.500,00	18.269,40	16.966,11	2.932,85	533,89
491	22105	PRODUCTES ALIMENTARIS	1.550,00		1.550,00	1.212,06	1.068,13	44,00	481,87
491	22199	ALTRES SUMINISTRAMENTS	500,00		500,00	390,81	390,81		109,19
491	22200	SERVEIS DE TELECOMUNICACIONS.	14.000,00		14.000,00	13.956,57	11.241,89	1.366,33	2.758,11
491	22201	CORREUS	2.900,00		2.900,00	2.177,07	2.080,44	219,45	819,56
491	22400	ASSEGURANCES	1.000,00		1.000,00	972,44	972,44		27,56
491	22600	DESPESES DIVERSES	700,00		700,00	734,68	709,98	395,00	-9,98
491	22601	DESPESES REPRESENTACIÓ I VIATGES	12.000,00		12.000,00	1.673,78	1.673,78	10,30	10.326,22
491	22602	PUBLICITAT I PROPAGANDA.	1.000,00		1.000,00				1.000,00
491	22603	PUBLICACIONS EN DIARIS OFICIALS	900,00		900,00	1.000,00	1.000,00		-100,00
491	22604	TRIBUTACIÓ SECTOR TELECOMUNICACIONS	6.000,00		6.000,00	66,71	66,71		5.933,29
491	22606	COMUNICACIÓ	1.500,00		1.500,00	1.391,50	1.391,50		108,50
		Suma	1.552.640,19		1.552.640,19	1.489.391,42	1.453.703,91	27.430,23	98.936,28

(2014)

ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

I. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES

APLICACIÓ PRESSUP.	DESCRIPCIÓ	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS			DESPESES COMPROMÉS.	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	PAGAMENTS	OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE	ROMANENTS DE CRÈDIT	
		INICIALS	MODIFICACIONS	DEFINITIVES						
491	22700	NETEJA	10.700,00		10.700,00	10.330,20	9.469,35	860,85	369,80	
491	22703	JORNADES	6.000,00		6.000,00	245,00	245,00	245,00	5.755,00	
491	22706	ESTUDIS I TREBALLS TÈCNICS	37.393,93	7.600,00	44.993,93	45.692,23	38.391,50	31.744,42	6.647,08	6.602,43
491	22707	GESTORIA	4.500,00		4.500,00	4.500,00	3.435,00	3.152,70	282,30	1.065,00
491	22710	EDICIÓ	10.000,00		10.000,00	7.800,00	7.800,00	7.800,00		2.200,00
491	22712	AUDITORIA	1,00		1,00	2.991,41	2.991,41	2.991,41		-2.990,41
491	22714	PROJECTE AOC								
491	22717	DIFUSIÓ	1,00		1,00					1,00
491	23000	DIETES CONSELLERS	7.000,00		7.000,00	6.630,00	6.630,00	6.630,00		370,00
491	23010	DEL PERSONAL DIRECTIU DIETES	1.500,00		1.500,00	195,92	195,92	195,92		1.304,08
491	23020	DEL PERSONAL NO DIRECTIU DIETES	4.854,00		4.854,00	978,02	978,02	927,22	50,80	3.875,98
491	23110	PERSONAL DIRECTIU LOCOMOCIÓ	2.500,00		2.500,00	1.627,48	1.627,48	1.564,53	62,95	872,52
491	23120	PERSONAL NO DIRECTIU LOCOMOCIÓ	14.100,00		14.100,00	11.004,93	11.004,93	10.592,01	412,92	3.095,07
491	31000	INTERESSOS CRÈDIT TRESORERIA	3.850,00		3.850,00	3.012,00	2.982,96	2.982,96		867,04
491	44900	APORT. A SOCIETATS MERCANTILS								
491	62300	MAQUINARIA, INSTAL·LACIONS	1,00		1,00					1,00
491	62500	MOBILIARI								
491	62600	EQUIPS PER A PROCESSOS D'INFORMACIÓ	4.850,00		4.850,00	6.134,70	6.134,70	6.134,70		-1.284,70
491	64000	DESPESES INVERSIONS CARÀCTER INMATERIAL	40.000,00		40.000,00	23.132,00	23.132,00	5.330,00	17.802,00	16.868,00
		Suma	1.699.891,12	7.600,00	1.707.491,12	1.614.035,11	1.569.583,03	1.516.033,90	53.549,13	137.908,09

Estats de liquidació del pressupost de despeses

Resum per classificació econòmica

(2014)

Pág.

1

ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS: RESUMEN POR CLASIFICACIÓN ECONÓMICA

Capítol: 1 DESPESES DE PERSONAL.

ARTICLE	CONCEPTE SUBCONCEPTE	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS			DESPESES COMPROMÉS.	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	PAGAMENTS	OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENTA 31 DE DESEMBRE	ROMANENTS DE CRÈDIT
		INICIALS	MODIFICACIONS	DEFINITIVES					
11	PERSONAL EVENTUAL.								
110	RETRIB. BÁSIQUES I ALTRES REMUNERACIONS DE PERSONAL EVENTUAL.								
11000	PERSONAL EVENTUAL	241.700,51		241.700,51	231.181,30	230.102,82	230.102,82		11.597,69
	Tota l Concepte	241.700,51		241.700,51	231.181,30	230.102,82	230.102,82		11.597,69
	Tota l Article	241.700,51		241.700,51	231.181,30	230.102,82	230.102,82		11.597,69
12	PERSONAL FUNCIONARI.								
120	RETRIBUCIONS BÁSIQUES.								
12000	PERSONAL FUNCIONARI	35.636,59		35.636,59	35.494,26	35.494,25	35.494,25		142,34
	Tota l Concepte	35.636,59		35.636,59	35.494,26	35.494,25	35.494,25		142,34
	Tota l Article	35.636,59		35.636,59	35.494,26	35.494,25	35.494,25		142,34
13	PERSONAL LABORAL.								
130	LABORAL FIX.								
13000	RETRIBUCIONS BÁSIQUES	336.478,67		336.478,67	336.478,68	329.877,10	329.877,10		6.601,57
13002	ALTRES REMUNERACIONS	378.358,09		378.358,09	378.358,86	371.813,92	371.813,92		6.544,17
	Tota l Concepte	714.836,76		714.836,76	714.837,54	701.691,02	701.691,02		13.145,74
	Tota l Article	714.836,76		714.836,76	714.837,54	701.691,02	701.691,02		13.145,74
16	QUOTES, PRESTACIONS I DESPESES SOC. A CÀRREC DEL EMPLEADOR.								
160	QUOTES SOCIALS.								
16000	SEGURETAT SOCIAL	255.296,43		255.296,43	253.100,26	253.100,26	232.760,98	20.339,28	2.196,17
	Tota l Concepte	255.296,43		255.296,43	253.100,26	253.100,26	232.760,98	20.339,28	2.196,17
162	DESPESES SOCIALS DEL PERSONAL.								
16200	FORMACIÓ I PERFECCIONAMENT DEL PERSONAL	10.000,00		10.000,00	3.060,00	3.060,00	3.060,00		6.940,00
16201	ECONOMATS I MENJADORS	10.100,00		10.100,00	8.568,63	8.424,63	8.424,63		1.675,37

(2014)

Pàg.

2

ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS: RESUMEN POR CLASIFICACIÓN ECONÓMICA

Capítol: 1 DESPESES DE PERSONAL.

ARTICLE	CONCEPTE SUBCONCEPTE	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS			DESPESES COMPROMÉS	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	PAGAMENTS	OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENTA 31 DE DESEMBRE	ROMANENTS DE CRÈDIT
		INICIALS	MODIFICACIONS	DEFINITIVES					
	16204 ACCIÓ SOCIAL	6.760,00		6.760,00	1.916,69	1.916,69	1.916,69		4.843,31
	16205 ASSEGURANCES	2.000,00		2.000,00	2.059,58	2.059,58	2.059,58		-59,58
	Tota l Concepte	28.860,00		28.860,00	15.604,90	15.460,90	15.460,90		13.399,10
	Tota l Article	284.156,43		284.156,43	268.705,16	268.561,16	248.221,88	20.339,28	15.595,27
	Tota l Capítol	1.276.330,29		1.276.330,29	1.250.218,26	1.235.849,25	1.215.509,97	20.339,28	40.481,04

(2014)

Pàg.

3

ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS: RESUMEN POR CLASIFICACIÓN ECONÓMICA

Capítol: 2 DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS.

ARTICLE	CONCEPTE SUBCONCEPTE	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS			DESPESES COMPROMÉS.	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	PAGAMENTS	OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENTA 31 DE DESSEMBRE	ROMANENTS DE CRÈDIT
		INICIALS	MODIFICACIONS	DEFINITIVES					
20	ARRENDAMENTS I CÀNONS.								
	202 ARRENDAMENTS D'EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS.								
	20200 LLOGUERS EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS	158.589,82		158.589,82	154.237,97	154.237,97	154.237,97		4.351,85
	Tota l'Concepte	158.589,82		158.589,82	154.237,97	154.237,97	154.237,97		4.351,85
	203 ARRENDAMENTS DE MAQUINÀRIA, INSTAL·LACIONS I UTILLATGE.								
	20300 LLOGUER MAQUINÀRIA, INSTAL·LACIONS I UTILLATGE	2.500,00		2.500,00	2.500,00	2.496,00	2.496,00		4,00
	Tota l'Concepte	2.500,00		2.500,00	2.500,00	2.496,00	2.496,00		4,00
	204 ARRENDAMENTS DE MATERIAL DE TRANSPORT.								
	20400 ARRENDAMENTS DE MATERIAL DE TRANSPORT	9.378,64		9.378,64	5.677,75	3.325,36	3.325,36		6.053,28
	Tota l'Concepte	9.378,64		9.378,64	5.677,75	3.325,36	3.325,36		6.053,28
	206 ARRENDAMENTS D'EQUIPS PER A PROCESSOS D'INFORMACIÓ.								
	20600 LLOGUER EQUIPS PER A PROCESSOS D'INFORMACIÓ	17.900,00		17.900,00	16.529,23	3.057,73	2.636,87	420,86	14.842,27
	Tota l'Concepte	17.900,00		17.900,00	16.529,23	3.057,73	2.636,87	420,86	14.842,27
	Tota l'Article	188.368,46		188.368,46	178.944,95	163.117,06	162.696,20	420,86	25.251,40
21	REPARACIONS, MANTENIMENT I CONSERVACIÓ.								
	212 EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS.								
	21200 REPARAC. MANTEN. EDIFICIS I O.CONSTRUC	2.500,00		2.500,00	218,37	218,37	218,37		2.281,63
	Tota l'Concepte	2.500,00		2.500,00	218,37	218,37	218,37		2.281,63
	213 MAQUINÀRIA, INSTAL·LACIONS TÈCNiques I UTILLATGE.								
	21300 REPARAC. MANTEN. MAQUIN. INSTA I UTILLA.	5.000,00		5.000,00	5.000,00	4.355,87	3.065,85	1.290,02	644,13
	Tota l'Concepte	5.000,00		5.000,00	5.000,00	4.355,87	3.065,85	1.290,02	644,13

(2014)

ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS: RESUMEN POR CLASIFICACIÓN ECONÓMICA

Capítol: 2 DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS.

ARTICLE	CONCEPTE SUBCONCEPTE	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS			DESPESES COMPROMÉS.	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	PAGAMENTS	OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENTA 31 DE DESEMBRE	ROMANENTS DE CRÈDIT
		INICIALS	MODIFICACIONS	DEFINITIVES					
216	EQUIPS PER A PROCESSOS D'INFORMACIÓ.								
21600	REPARA. MANTEN. EQUIPS PROCESSOS INFORM.	15.220,00		15.220,00	8.060,26	8.060,01	8.060,01		7.159,99
	Total Concepte	15.220,00		15.220,00	8.060,26	8.060,01	8.060,01		7.159,99
	Total Article	22.720,00		22.720,00	13.278,63	12.634,25	11.344,23	1.290,02	10.085,75
22	MATERIAL, SUBMINISTRAMENTS I ALTRES.								
220	MATERIAL D'OFICINA.								
22000	MATERIA D'OFICINA	4.900,00		4.900,00	4.326,40	3.763,40	3.367,20	396,20	1.136,60
22001	PREMSA, REVISTES, LLIBRES I ALTRES PUBLICACIONS.	771,44		771,44	778,16	778,16	762,22	15,94	-6,72
	Total Concepte	5.671,44		5.671,44	5.104,56	4.541,56	4.129,42	412,14	1.129,88
221	SUBMINISTRAMENTS.								
22100	ENERGIA ELÈCTRICA.	17.500,00		17.500,00	18.269,40	16.966,11	14.033,26	2.932,85	533,89
22105	PRODUCTES ALIMENTARIS	1.550,00		1.550,00	1.212,06	1.068,13	1.024,13	44,00	481,87
22199	ALTRES SUMINISTRAMENTS	500,00		500,00	390,81	390,81	390,81		109,19
	Total Concepte	19.550,00		19.550,00	19.872,27	18.425,05	15.448,20	2.976,85	1.124,95
222	COMUNICACIONS.								
22200	SERVEIS DE TELECOMUNICACIONS.	14.000,00		14.000,00	13.956,57	11.241,89	9.875,56	1.366,33	2.758,11
22201	CORREUS	2.900,00		2.900,00	2.177,07	2.080,44	1.860,99	219,45	819,56
	Total Concepte	16.900,00		16.900,00	16.133,64	13.322,33	11.736,55	1.585,78	3.577,67
224	COSINES D'ASSEGURANCES.								
22400	ASSEGURANCES	1.000,00		1.000,00	972,44	972,44	972,44		27,56
	Total Concepte	1.000,00		1.000,00	972,44	972,44	972,44		27,56
226	DESPESES DIVERSES.								
22600	DESPESES DIVERSES	700,00		700,00	734,68	709,98	314,98	395,00	-9,98
22601	DESPESES DE REPRESENTACIÓ I VIATGES	12.000,00		12.000,00	1.673,78	1.673,78	1.663,48	10,30	10.326,22

(2014)

ESTADO DE LIQUADCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS: RESUMEN POR CLASIFICACIÓN ECONÓMICA

Capítol: 2 DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS.

ARTICLE	CONCEPTE SUBCONCEPTE	CRÉDITS PRESSUPOSTARIS			DESPESES COMPROMÉS.	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	PAGAMENTS	OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE	ROMANENTS DE CRÉDIT
		INICIALS	MODIFICACIONS	DEFINITIVES					
	22602 PUBLICITAT I PROPAGANDA.	1.000,00		1.000,00					1.000,00
	22603 PUBLICACIÓ EN DIARIS OFICIALS.	900,00		900,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00		-100,00
	22604 TRIBUTACIÓ SECTOR TELECOMUNICACIONS	6.000,00		6.000,00	66,71	66,71	66,71		5.933,29
	22606 COMUNICACIÓ	1.500,00		1.500,00	1.391,50	1.391,50	1.391,50		108,50
	Tota l Concepte	22.100,00		22.100,00	4.866,67	4.841,97	4.436,67	405,30	17.258,03
	227 TREBALLS REALITZATS PER ALTRES EMPRESES I PROFESSIONALS.								
	22700 NETEJA	10.700,00		10.700,00	10.700,00	10.330,20	9.469,35	860,85	369,80
	22703 JORNADES	6.000,00		6.000,00	245,00	245,00	245,00		5.755,00
	22706 ESTUDIS I TREBALLS TÈCNICS	37.393,93	7.600,00	44.993,93	45.692,23	38.391,50	31.744,42	6.647,08	6.602,43
	22707 GESTORIA	4.500,00		4.500,00	4.500,00	3.435,00	3.152,70	282,30	1.065,00
	22710 EDICIÓ	10.000,00		10.000,00	7.800,00	7.800,00	7.800,00		2.200,00
	22712 AUDITORIA	1,00		1,00	2.991,41	2.991,41	2.991,41		-2.990,41
	22714 PROJECTE AOC								
	22717 DIFUSIÓ	1,00		1,00					1,00
	Tota l Concepte	68.595,93	7.600,00	76.195,93	71.928,64	63.193,11	55.402,88	7.790,23	13.002,82
	Tota l Article	133.817,37	7.600,00	141.417,37	118.878,22	105.296,46	92.126,16	13.170,30	36.120,91
23	INDEMNITZACIONS PER RAÓ DEL SERVEI.								
	230 DIETES.								
	23000 DIETES CONSELLERS	7.000,00		7.000,00	6.630,00	6.630,00	6.630,00		370,00
	23010 DEL PERSONAL DIRECTIU DIETES	1.500,00		1.500,00	195,92	195,92	195,92		1.304,08
	23020 DEL PERSONAL NO DIRECTIU DIETES	4.854,00		4.854,00	978,02	978,02	927,22	50,80	3.875,98
	Tota l Concepte	13.354,00		13.354,00	7.803,94	7.803,94	7.753,14	50,80	5.550,06
	231 LOCOMOCIÓ.								
	23110 DEL PERSONAL DIRECTIU LOCOMOCIÓ	2.500,00		2.500,00	1.627,48	1.627,48	1.564,53	62,95	872,52

(2014)

Pàg.

6

ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS: RESUMEN POR CLASIFICACIÓN ECONÓMICA

Capítol: 2 DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS.

ARTICLE	CONCEPTE SUBCONCEPTE	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS			DESPESES COMPROMÉS	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	PAGAMENTS	OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE	ROMANENTS DE CRÈDIT
		INICIALS	MODIFICACIONS	DEFINITIVES					
	23120 DEL PERSONAL NO DIRECTIU LOCOMOCIÓ	14.100,00		14.100,00	11.004,93	11.004,93	10.592,01	412,92	3.095,07
	Tota l Concepte	16.600,00		16.600,00	12.632,41	12.632,41	12.156,54	475,87	3.967,59
	Tota l Article	29.954,00		29.954,00	20.436,35	20.436,35	19.909,68	526,67	9.517,65
	Tota l Capítol	374.859,83	7.600,00	382.459,83	331.538,15	301.484,12	286.076,27	15.407,85	80.975,71

(2014)

ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS: RESUMEN POR CLASIFICACIÓN ECONÓMICA

Capítol: 3 DESPESES FINANCERES.

ARTICLE	CONCEPTE SUBCONCEPTE	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS			DESPESES COMPROMÉS.	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	PAGAMENTS	OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENTA 31 DE DESEMBRE	ROMANENTS DE CRÈDIT
		INICIALS	MODIFICACIONS	DEFINITIVES					
31	DE PRÈSTECES I ALTRES OPERACIONS FINANCERES EN EUROS.								
	310 INTERESSOS								
	31000 INTERESSOS CREDIT TRESORERIA	3.850,00		3.850,00	3.012,00	2.982,96	2.982,96		867,04
	Tota l Concepte	3.850,00		3.850,00	3.012,00	2.982,96	2.982,96		867,04
	Tota l Article	3.850,00		3.850,00	3.012,00	2.982,96	2.982,96		867,04
	Tota l Capítol	3.850,00		3.850,00	3.012,00	2.982,96	2.982,96		867,04

(2014)

ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS: RESUMEN POR CLASIFICACIÓN ECONÓMICA

Capítol: 4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS.

ARTICLE	CONCEPTE SUBCONCEPTE	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS			DESPESES COMPROMÉS.	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	PAGAMENTS	OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE	ROMANENTS DE CRÈDIT
		INICIALS	MODIFICACIONS	DEFINITIVES					
44	A ENS PÚBLICS I SOCIED MERCANTILS DE L'ENTITAT LOCAL.								
	449 ALTRES SUBV A ENS PÚBLIC I SOCIED MERCANT DE LA ENT LOCAL.								
	44900 APORTACIONS SOCIETATS MERCANTILS								
	Tota l Concepte								
	Tota l Article								
	Tota l Capítol								

(2014)

ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS: RESUMEN POR CLASIFICACIÓN ECONÓMICA

Capítol: 6 INVERSIONS REALS.

ARTICLE	CONCEPTE SUBCONCEPTE	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS			DESPESES COMPROMÉS.	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	PAGAMENTS	OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENTA 31 DE DESEMBRE	ROMANENTS DE CRÈDIT
		INICIALS	MODIFICACIONS	DEFINITIVES					
62	INVERSIÓ NOVA ASSOCIADA AL FUNCIONAM OPERAT DELS SERV.								
623	MAQUINÀRIA, INSTAL·LACIONS TÈCNiques I UTILLATGE.								
62300	MAQUINARIA, INSTALACIONES I UTILLATGE	1,00		1,00				1,00	
	Tota l Concepte	1,00		1,00				1,00	
625	MOBILIARI.								
62500	MOBILIARI								
	Tota l Concepte								
626	EQUIPS PER A PROCESSOS D'INFORMACIÓ.								
62600	EQUIPS PER A PROCESSOS D'INFORMACIÓ	4.850,00		4.850,00	6.134,70	6.134,70	6.134,70	-1.284,70	
	Tota l Concepte	4.850,00		4.850,00	6.134,70	6.134,70	6.134,70	-1.284,70	
	Tota l Article	4.851,00		4.851,00	6.134,70	6.134,70	6.134,70	-1.283,70	
64	DESPESES EN INVERSIONS DE CARÀCTER IMMATERIAL.								
640	DESPESES EN INVERSIONS DE CARÀCTER IMMATERIAL.								
64000	DESPESES INVERSIONS CARÀCTER INMATERIAL	40.000,00		40.000,00	23.132,00	23.132,00	5.330,00	16.868,00	
	Tota l Concepte	40.000,00		40.000,00	23.132,00	23.132,00	5.330,00	16.868,00	
	Tota l Article	40.000,00		40.000,00	23.132,00	23.132,00	5.330,00	16.868,00	
	Tota l Capítol	44.851,00		44.851,00	29.266,70	29.266,70	11.464,70	15.584,30	
	Tota l	1.699.891,12	7.600,00	1.707.491,12	1.614.035,11	1.569.583,03	1.516.033,90	53.549,13	

Estats de liquidació del pressupost de despeses

Resum per classificació per programa

(2014)

E STAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES: RESUM PER CLASSIFICACIÓ PROGRAMA

Àrea de Despesa : 4 ACTUACIONS DE CARÀCTER ECONÒMIC.

POLÍTICA	GRUP PROG. SUBPROGRAMA	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS			DESPESES COMPROMÉS.	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	PAGAMENTS	OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENTA 31 DE DESEMBRE	ROMANENTS DE CRÈDIT
		INICIALS	MODIFICACIONS	DEFINITIVES					
49	ALTRES ACTUACIONS DE CARÀCTER ECONÒMIC.								
	491 SOCIETAT DE LA INFORMACIÓ								
	491 SOCIETAT DE LA INFORMACIÓ	1.699.891,12	7.600,00	1.707.491,12	1.614.035,11	1.569.583,03	1.516.033,90	53.549,13	137.908,09
	Total Gr. Progra...	1.699.891,12	7.600,00	1.707.491,12	1.614.035,11	1.569.583,03	1.516.033,90	53.549,13	137.908,09
	Total Política	1.699.891,12	7.600,00	1.707.491,12	1.614.035,11	1.569.583,03	1.516.033,90	53.549,13	137.908,09
	Total Àrea de Despesa	1.699.891,12	7.600,00	1.707.491,12	1.614.035,11	1.569.583,03	1.516.033,90	53.549,13	137.908,09
	Total	1.699.891,12	7.600,00	1.707.491,12	1.614.035,11	1.569.583,03	1.516.033,90	53.549,13	137.908,09

Resum d'obligacions reconegudes netes per classificació programa i capítol

(2014)

RESUM D'OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES PER CLASSIFICACIÓ PROGRAMA I CAPÍTOL

ÀREA DE DESPESA POLÍTICA GRUP PROG.	CAPÍTOL								TOTAL
	1	2	3	4	6	7	8	9	
⁴ ACTUACIONS DE CARÀCTER ECONÒMIC.									
49 ALTRES ACTUACIONS DE CARÀCTER ECONÒMIC.									
491 SOCIETAT DE LA INFORMACIÓ	1.235.849,25	301.484,12	2.982,96		29.266,70				1.569.583,03
Tota l'Àrea de Despesa	1.235.849,25	301.484,12	2.982,96		29.266,70				1.569.583,03
Tota l	1.235.849,25	301.484,12	2.982,96		29.266,70				1.569.583,03

Resum d'obligacions reconegudes netes per classificació econòmica i programa

(2014)

Pàg.

1

RESUM D'OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES PER CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA I PROGRAMA

PROGRAMA	CAPÍTOL	ARTICLE	CONCEPTE	SUBCONCEPTE	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES
491 SOCIETAT DE LA INFORMACIÓ	1				1.235.849,25
		11			230.102,82
			110		230.102,82
				11000	230.102,82
		12			35.494,25
			120		35.494,25
				12000	35.494,25
		13			701.691,02
			130		701.691,02
				13000	329.877,10
				13002	371.813,92
		16			268.561,16
			160		253.100,26
				16000	253.100,26
			162		15.460,90
				16200	3.060,00
				16201	8.424,63
				16204	1.916,69
				16205	2.059,58
	2				301.484,12
		20			163.117,06

(2014)

Pàg.

2

RESUM D'OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES PER CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA I PROGRAMA

PROGRAMA	CAPÍTOL	ARTICLE	CONCEPTE	SUBCONCEPTE	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES
			202		154.237,97
				20200	154.237,97
			203		2.496,00
				20300	2.496,00
			204		3.325,36
				20400	3.325,36
			206		3.057,73
				20600	3.057,73
		21			12.634,25
			212		218,37
				21200	218,37
			213		4.355,87
				21300	4.355,87
			216		8.060,01
				21600	8.060,01
		22			105.296,46
			220		4.541,56
				22000	3.763,40
				22001	778,16
			221		18.425,05
				22100	16.966,11
				22105	1.068,13

(2014)

Pàg.

3

RESUM D'OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES PER CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA I PROGRAMA

PROGRAMA	CAPÍTOL	ARTICLE	CONCEPTE	SUBCONCEPTE	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES
				22199	390,81
			222		13.322,33
				22200	11.241,89
				22201	2.080,44
			224		972,44
				22400	972,44
			226		4.841,97
				22600	709,98
				22601	1.673,78
				22603	1.000,00
				22604	66,71
				22606	1.391,50
			227		63.193,11
				22700	10.330,20
				22703	245,00
				22706	38.391,50
				22707	3.435,00
				22710	7.800,00
				22712	2.991,41
		23			20.436,35
			230		7.803,94
				23000	6.630,00

(2014)

Pàg.

4

RESUM D'OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES PER CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA I PROGRAMA

PROGRAMA	CAPÍTOL	ARTICLE	CONCEPTE	SUBCONCEPTE	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES
				23010	195,92
				23020	978,02
			231		12.632,41
				23110	1.627,48
				23120	11.004,93
	3				2.982,96
		31			2.982,96
			310		2.982,96
				31000	2.982,96
	6				29.266,70
		62			6.134,70
			626		6.134,70
				62600	6.134,70
		64			23.132,00
			640		23.132,00
				64000	23.132,00
TOTAL PROGRAMA 491					1.569.583,03
TOTAL GENERAL					1.569.583,03

RESULTAT PRESSUPOSTARI

ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

III. RESULTAT PRESSUPOSTARI

EXERCICI 2014

CONCEPTES	DRETS RECONEGUTS NETS	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	AJUSTOS	RESULTAT PRESSUPOSTARI
a. Operacions corrents	1.684.592,51	1.540.316,33		144.276,18
b. Altres operacions no financeres		29.266,70		-29.266,70
1.Total operacions no financeres (a+b)	1.684.592,51	1.569.583,03		115.009,48
2.Actius financers				
3.Passius financers				
RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI	1.684.592,51	1.569.583,03		115.009,48
<u>AJUSTOS</u>				
4.Crédits gastats finançats amb romanent de tresoreria per despeses generals			7.600,00	
5.Desviacions de finançament negatives de l'exercici				
6.Desviacions de finançament positives de l'exercici				7.600,00
RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT				122.609,48

MEMÒRIA DEL CONSORCI LOCALRET

1. ORGANITZACIÓ

1.1. Dades de l'entitat

Localret és el Consorci local format per les administracions locals de Catalunya per actuar, de manera coordinada i unitària, davant el desenvolupament de les xarxes i els serveis de telecomunicacions, així com en l'aplicació de les TIC per millorar l'acció dels governs locals en l'impuls de la societat del coneixement

Actualment són més de 800 els ens locals que formen part de Localret, a més de comptar amb el suport des del naixement l'any 1997, de les dues entitats municipalistes catalanes: l'FMC (Federació de Municipis de Catalunya) i l'ACM (Associació Catalana de Municipis i Comarques).

Cal recordar que des de l'exercici anterior es va acordar que els serveis del Consorci Localret passessin a ser executats directament pel propi Consorci a partir de l'1 d'abril de 2013, assumint la direcció i gestió efectiva dels serveis, així com, els riscos associats a aquesta gestió. Així mateix s'integrava a l'estructura organitzativa del Consorci el personal tècnic i administratiu que en el moment d'adoptar-se aquest l'acord.

L'activitat del Consorci Localret durant l'exercici del 2014 s'ha caracteritzat per consolidar i millorar tots aquells projectes i actuacions que han demostrat que, amb les TIC (Tecnologies de la Informació i la Comunicació) i amb l'enfortiment de la Societat del Coneixement, els municipis de Catalunya es poden dotar d'unes eines imprescindibles per superar aquests moments de dificultats. Localret ha volgut continuar sent al costat dels ajuntaments, acompanyant-los i assessorant-los i, alhora, fent especial incidència en aquells serveis que generen un estalvi directe per a les administracions que hi participen.

En un vessant de funcionament intern, però alhora amb un enfocament clar per a millorar els serveis als municipis consorciats, cal destacar la modificació dels estatuts aprovada en Assemblea General que permet la integració plena al Consorci Localret de les entitats locals catalanes de caràcter territorial. El primer fruit d'aquesta nova adequació estatutària ha estat la signatura del conveni de col·laboració que formalitza la integració de la Diputació de Barcelona com a membre de ple dret del Consorci Localret. Cal afegir en aquest sentit que també s'està treballant perquè les diputacions de Girona, Lleida i Tarragona recorrin aquest mateix camí en un període curt de temps.

La integració de les diputacions, sumades als consells comarcals i als més de 800 ajuntaments adherits a Localret, encaixa nítidament en la filosofia de treball que caracteritza aquest Consorci de sumar, aplegar i coordinar els esforços de les diverses administracions de caire local en el màxim aprofitament de recursos humans, tècnics i econòmics en la transformació de les administracions públiques locals en "e-administracions" que millorin la gestió interna, la transparència, l'estalvi, la proximitat als ciutadans i en l'oferiment de serveis públics al conjunt de la societat.

En aquest mateix sentit d'alinejar esforços cal destacar, per exemple, el conveni Marc de col·laboració amb la Generalitat de Catalunya, mitjançant el Departament d'Empresa i Ocupació, amb l'objectiu de coordinar i intercanviar les informacions relatives als projectes en àmbit local en matèria d'infraestructures de telecomunicacions i societat de la informació, així com

coordinar aquelles accions que porta a terme la Generalitat en els municipis que formen part del Consorci Localret.

Cal afegir també, sense deixar de banda les accions de col·laboració, assenyalar el nou conveni establert amb el Col·legi d'Enginyers Tècnics i Pèrits de Telecomunicació de Catalunya (COETTC). Un dels principals objectius és la col·laboració entre els tècnics especialistes i el món local en totes aquelles actuacions d'estudi, impuls, foment i desenvolupament de les telecomunicacions com ara la realització d'informes, estudis i en la posada en marxa d'iniciatives de desplegament de xarxes de telecomunicacions i d'actuacions centrades en la societat del coneixement.

Al llarg del 2014 els responsables i tècnics de Localret han prosseguit amb reunions d'anàlisi a la seu del Consorci i arreu del territori amb els alcaldes/esses, regidors/es, i el personal tècnic propi de l'ens local. Això ens permet, no només l'assessorament o la prestació de serveis inclosos al Catàleg de Serveis de Localret, sinó també romandre atents a qualsevol necessitat específica o nova en un àmbit tan canviant i dinàmic com les telecomunicacions i les TC.

L'any 2014 també ha estat rellevant pel treball previ i posterior en relació amb la nova Llei General de Telecomunicacions (que va entrar en vigor l'11 de maig) amb una notable repercussió i incidència en l'àmbit de les administracions locals. Des de la vessant tècnica i jurídica també cal valorar la feina desenvolupada en les al·legacions a l'Avantprojecte de Llei de simplificació administrativa de l'Administració de la Generalitat i dels governs locals de Catalunya.

En línies generals l'assessorament i suport més explícit als municipis catalans al llarg del 2014 no han sofert grans canvis respecte a exercicis anteriors. Així, entre les qüestions més tractades, cal tornar a assenyalar les relacionades amb la telefonia mòbil; les xarxes sense fils (WiFi); la Televisió Digital Terrestre (TDT); la banda ampla ja sigui a través d'ADSL o fibra òptica; les telecomunicacions i l'assessorament sobre sistemes d'informació.

Malgrat les dificultats econòmiques generals s'han mantingut amb un nivell d'activitat notable les actuacions relacionades amb la connectivitat i les infraestructures soterrades de telecomunicacions.

Com un dels punts forts de les activitats iniciades durant l'any 2014, i que es traslladaran en successius exercicis, cal fer esment a la constitució d'un grup de treball amb la Diputació de Barcelona per donar suport tècnic i canalitzar les actuacions de la diputació en l'àmbit del desplegament dels serveis de banda ampla, infraestructures de comunicacions electròniques i, entre altres, desenvolupament de les "smart cities" o ciutats intel·ligents.

Pel que fa a les actuacions que afecten a l'estalvi directe dels ens locals, cal destacar durant el 2014 els processos de compra agregada de serveis de telecomunicacions (veu fixa; serveis de comunicacions mòbils de veus i dades; dades i Internet) que s'han fet als municipis i comarques de Barcelona, Girona i Tarragona, amb un estalvis per als comptes locals de xifres a l'entorn del 20 al 40%. A més, aquest estalvi no ha suposat uns serveis inferiors, ans al contrari s'han racionalitzat els serveis i els equips i s'han millorat les prestacions.

També durant el 2014 la PECAP (Plataforma electrònica de contractació de les administracions públiques) ha continuat licitant per als 131 ens adherits a aquesta plataforma la contractació telemàtica de subministrament d'obres, serveis i productes. S'han licitat un volum molt proper als 10 milions d'euros i s'han aconseguit estalvis situats en un 9%, per a una xifra global d'1,2 milions d'euros d'estalvi.

La formació, l'assessorament i l'intercanvi d'experiències als àmbits de l'administració electrònica; les "smart cities"; les aplicacions mòbils; les eines de "business intelligence" aplicades al món local; la gestió documental; la seguretat de la informació... entre altres iniciatives lligades a la societat del coneixement, han experimentat un fort impuls en l'activitat de Localret durant el 2014. Un volum important d'aquest esforç s'ha traduït en l'organització de jornades o tallers desenvolupades a la seu de Localret obertes a la participació dels ens locals consorciats, però també s'ha reflectit en la presència dels responsables de Localret a activitats i esdeveniments organitzats arreu del territori per altres empreses o institucions.

Així mateix, Localret continua present a diversos grups de treball relacionats amb administració electrònica; ciutats intel·ligents, "cloud", de govern obert, etc.

1.2. Estructura organitzativa a nivell polític

- **L'Assemblea general:** l'Assemblea general, constituïda per un representant de cada municipi adherit a Localret, assumeix la més alta representació del Consorci.
- **President:** Valentí Junyent Torras, alcalde de Manresa
- **El Consell d'Administració**
 - **President:** Valentí Junyent Torras, alcalde de Manresa
 - **Vicepresidents:**
 - Barcelona-Besòs: Antoni Vives i Tomàs, tinent d'alcalde de l'Ajuntament de Barcelona
 - Oest: Carles Ruíz Novella, alcalde de Viladecans
 - Nord-est: Andreu Francisco i Roger, alcalde d'Alella
 - **Vocals al Consell d'Administració:**

Demarcació Nord-est

- Tram 1: Jordi Martí Delofeu, Ajuntament de Sant Pere Pescador en substitució de Roger Torrent i Ramió, Ajuntament de Sarrià de Ter
- Tram 2: Ignasi Giménez Renom, Ajuntament de Castellar del Vallès en substitució d'Estanislau Puig i Artigas, Ajuntament de l'Escala
- Tram 3: Joana Barbany i Freixa, Ajuntament de Sant Cugat del Vallès en substitució de Jordi Puigneró i Ferrer, Ajuntament de Sant Cugat del Vallès
- Tram 4: Maria Àngels Planas Crous, Ajuntament de Girona

Demarcació Oest

- Tram 1: Mercè Valls Querol, Ajuntament de Torà
- Tram 2: Lluís Biosca Thomas, Ajuntament de la Seu d'Urgell
- Tram 3: Rafael Duarte Molina, Ajuntament del Prat de Llobregat
- Tram 4: Begoña Floria Eseberri, Ajuntament de Tarragona

Demarcació Barcelona-Besòs

- Tram 1: Jaume Ciurana Llevadot, Ajuntament de Barcelona Guillem Espriu Avendaño Joan Trullen Thomas, Ajuntament de Barcelona i Óscar Ramírez Lara, Ajuntament de Barcelona
- Tram 2: Jordi Mas Herrero Ajuntament de Santa Coloma de Gramenet en substitució de Núria Parlón i Gil, Ajuntament de Santa Coloma de Gramenet

De conformitat amb els Estatuts del Consorci, seran membres del Consell d'Administració, amb veu, però sense vot un representant de l'Associació Catalana de Municipis i Comarques i un representant de la Federació de Municipis de Catalunya

- Xavier Amor, president de la Federació de Municipis de Catalunya en substitució de Manel Bustos i Garrido
- Miquel Buch Moya, president Associació Catalana de Municipis

Igualment, s'estableix que en el Consell d'Administració hi assisteixin un representant de la Diputació de Barcelona, de la Diputació de Tarragona, de la Diputació de Lleida i de la Diputació de Girona, en la condició d'entitats locals vinculades al consorci Localret.

- Carles Rossinyol, diputat de la Diputació de Barcelona
- Josep Maria Cruset i Domènec, Diputat de la Diputació de Tarragona
- Marta Felip Torres, diputada de la Diputació de Girona
- Xavier Pont Jordana, diputat de la Diputació de Lleida

També hi assisteixen:

- El Director general de Localret
- El secretari de Localret
- L'interventor de Localret

1.3. Estructura organitzativa a nivell administratiu

La plantilla orgànica del Consorci Localret per a l'exercici 2014 estava formada per les places següents: 22 places de personal laboral fix, 2 places de personal funcionari d'habilitació nacional i 4 places de personal eventual.

ÀREA DIRECCIÓ (D)

Codi	Denominació del lloc	Tipus de lloc	Forma provisió	Adscripció		Titulació Acadèmica i Formació Específica
				Àrea	Cat	
CO-A-CC-DR	Direcció General	Singular	Directiu	D	-	CC
FHN-A-11	Secretaria	Singular	Funcionari Habilit. Estatal	D	A1	Llicenciatura en Dret, Ciències polítiques, Sociologia o equivalent
FHN-A-12	Intervenció	Singular	Funcionari Habilit. Estatal	D	A1	Llicenciatura en Dret, Ciències Econòmiques, Ciències Polítiques, Sociologia o equivalent

ÀREA CORPORATIVA (C)

Codi	Denominació del lloc	Tipus de lloc	Forma provisió	Adscripció		Titulació Acadèmica i Formació Específica
				Àrea	Cat	
CO-A-CC-0-03	Assessor de Desenvolupament Corporatiu	Singular	Eventual	C	CC	CC
CO-A-CC-0-11	Assessor de Territori i Atenció als Ens Locals	Singular	Eventual	C	CC	CC
CO-A-CC-0-12	Assessor de Relacions Institucionals	Singular	Eventual	C C	C	CC

ÀREA SUPORT (S)

Codi	Denominació del lloc	Tipus de lloc	Forma provisió	Adscripció		Titulació Acadèmica i Formació Específica
				Àrea	Cat	
CO-A-C1-1	Secretari/a de Direcció	Base	Laboral	A	C1	Cicle formatiu de Grau Mitjà de Gestió administrativa, Mòdul Professional 2, FP 1administratiu o equivalent
CO-A-A1-1	Responsable de control pressupostari	Base	Laboral	A	A IR	Llicenciatura en Ciències Econòmiques, Ciències Polítiques i de l'Administració o equivalent.
CO-A-C1-2	Administratiu/va	Base	Laboral	A	C1	Cicle formatiu de Grau Mitjà de Gestió administrativa, Mòdul Professional 2, FP 1administratiu o equivalent
CO-A-C2-1	Auxiliar administratiu/va	Base	Laboral	A	C2	Batxillerat. Formació Professional de Primer Grau de la branca administrativa i comercial, o equivalent
CO-A-C2-2	Auxiliar Administratiu/va	Base	Laboral	A	C2	Graduat Escolar, F.P.1 administratiu o equivalent
CO-A-C2-3	Auxiliar administratiu/va	Base	Laboral	A	C2	Batxillerat Superior en Ciències Socials, Formació Professional Administratiu 1, o equivalent.
CO-C-2	Responsable de premsa	Base	Laboral	C	A IR	Llicenciatura en Ciències Polítiques i de l'Administració, Sociologia, Filologia Catalana, Periodisme o equivalent
SA-A-1	Responsable de control de gestió	Base	Laboral	A	A IR	Llicenciatura en Administració i Direcció d'Empreses, Ciències Econòmiques o equivalent.
SA-A-2	Tècnic/a de Sistemes	Base	Laboral	A	B	Enginyeria tècnica informàtica, electrònica o equivalent

ÀREA JURÍDICA (J)

Codi	Denominació del lloc	Tipus de lloc	Forma provisió	Adscripció		Titulació Acadèmica i Formació Específica
				Àrea	Cat	
CO-J-1C	Cap de l'Àrea jurídica	Base	Laboral	J	A1	Llicenciatura en Dret.
CO-J-1	Tècnic/a de suport i Assessorament jurídic	Base	Laboral	J	A1	Llicenciatura en Dret.

ÀREA CONEIXEMENT I TECNOLOGIA (P)

Codi	Denominació del lloc	Tipus de lloc	Forma provisió	Adscripció		Titulació Acadèmica i Formació Específica
				Àrea	Cat	
CO-P-1C	Cap de l'Àrea de Coneixement i Tecnologia	Base	Laboral	P	A1	Enginyeria Tècnica Superior en Telecomunicacions, Enginyeria Superior Informàtica, Ciències Econòmiques, Ciències Polítiques o equivalent.
SA-P-1	Tècnic/a Superior de Coneixement i Tecnologia	Base	Laboral	P	A1	Enginyeria Tècnica Superior en Telecomunicacions, Ciències Econòmiques, Ciències Polítiques o equivalent.
SA-P-1	Tècnic/a Superior de Coneixement i Tecnologia	Base	Laboral	P	A1	Enginyeria Tècnica Superior en Telecomunicacions, Ciències Econòmiques, Ciències Polítiques o equivalent.
SA-P-2	Tècnic/a de Coneixement i Tecnologia	Base	Laboral	P	C1	Enginyeria Tècnica en Telecomunicacions, Diplomatura en Ciències Econòmiques, en gestió i Administració Pública o equivalent.
SA-P-2	Tècnic/a de Coneixement i Tecnologia	Base	Laboral	P	B	Enginyeria Tècnica en Telecomunicacions, Diplomatura en Ciències Econòmiques, en gestió i Administració Pública o equivalent.

ÀREA D'INFRASTRUCTURES (I)

Codi	Denominació del lloc	Tipus de lloc	Forma provisió	Adscripció		Titulació Acadèmica i Formació Específica
				Àrea	Cat	
SA-I+C	Cap d'Àrea d'Infraestructures	Base	Laboral	I	A1	Llicenciatura en Arquitectura, Enginyeria Tècnica Superior o equivalent
SA-I-1	Tècnic/a superior d'Infraestructures	Base	Laboral	I	A1	Llicenciatura en Arquitectura, Enginyeria Tècnica Superior o equivalent
SA-I-2	Tècnic/a d'Infraestructures	Base	Laboral	I	B	Enginyeria tècnica en obres públiques, electrònica o equivalent
SA-I-2	Tècnic/a d'Infraestructures	Base	Laboral	I	B	Enginyeria tècnica en obres públiques, electrònica o equivalent
SA-I-2	Tècnic/a d'Infraestructures	Base	Laboral	I	B	Enginyeria tècnica en obres públiques, electrònica o equivalent

El nombre mitjà de treballadors en el curs de l'exercici distribuït per categories és el següent:

Categoria	Núm.mig treballadors
Tècnics superiors i comandaments	9
Tècnics mitjos	5
Tècnics especialistes	3
Auxiliars	3
Directius	1
Altres	5
Total	26

Així mateix, la distribució per sexes al tancament de l'exercici del personal del Consorci és la següent:

Categoria	Homes	Dones
Tècnics Superiors i comandaments	5	4
Tècnics mitjos	2	3
Tècnics especialistes	-	3
Auxiliars	-	3
Directius	1	-
Altres	3	2
Total	11	15

1.4. Societat Anònima

La Societat Mercantil Anònima Localret, S.A. va ser constituïda el 12 de gener de 2000, per acord de l'Assemblea General del Consorci Localret, en sessió de 18 de setembre de 1999. La seva constitució va ser formalitzada mitjançant escriptura pública número 190, davant del notari de Barcelona, D. Vicente Pons Llacer.

Tal i com s'ha esmentat a l'apartat primer de la memòria es va iniciar un procés de reorganització de les activitats del Consorci Localret i Localret SA durant l'exercici 2013.

Aquesta reorganització va suposar un canvi en el sistema de gestió dels serveis que prestava el Consorci passant a assumir aquestes activitats directament i que venien essent efectuades per Localret SA. Per a dur a terme aquest canvi a l'assemblea es va presentar una memòria justificativa de les operacions a realitzar, així com, la proposta a adoptar.

Així mateix, la Junta General d'Accionistes de Localret SA de 27 de novembre de 2014 va aprovar distribuir amb càrrec a Reserves disponibles de Localret, SA, un dividend per import de 50.000 euros

1.5. Comparació de la informació

Cal esmentar que el canvi de gestió dels serveis del Consorci fa difícil la comparació dels imports corresponents de l'exercici 2014 en relació al 2013, ja que tal i com s'ha explicat anteriorment a data 1 d'abril de 2013 es va procedir a traspasar els saldos corresponents a la societat Localret SA al Consorci.

1.6. Pla de transició a la normativa comptable

El Consorci Localret està duent a terme el pla de transició per a la seva adaptació a la nova normativa comptable en aplicació de l'Ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre, per la qual s'aprova la Instrucció del model normal de comptabilitat local, que deroga, amb efectes 1 de gener de 2015, la Instrucció del model normal de comptabilitat local aprovada per Ordre EHA/4041/2004, de 23 de novembre.

Aquest pla de transició inclou, entre d'altres aspectes, l'anàlisi de les diferències de criteris i normes comptables, la selecció dels criteris i normes comptables a aplicar a la transició i l'avaluació de les modificacions necessàries en els procediments i sistemes d'informació per tal de donar compliment als requeriments d'informació a incloure en els comptes anuals. No obstant, a la data de formulació dels presents comptes anuals no està finalitzat el procés i no es disposa de suficient informació per a concloure sobre els resultats d'aquest anàlisi

1.7. Principals fonts de finançament del Consorci Localret

Les principals fonts de finançament del Consorci Localret són:

a) Ingressos ordinaris:

	Drets reconeguts	%
Prestació de serveis	182.000,02	10,80%
De societats mercantils	29.489,68	1,75%
Transferències Generalitat	0,00	0,00%
Aportacions diputacions	493.123,00	29,27%
Aportacions ajuntaments	869.375,94	51,61%
Interessos	603,87	0,04%
Dividends de societats depenents de l'entitat local	50.000,00	2,97%
Concessions administratives	60.000,00	3,56%
TOTAL	1.684.592,51	100,00%

1.8. Projectes d'inversió del Consorci Localret

Per tal de portar a terme un control acurat dels projectes d'inversió, i d'acord amb el que preveuen les regles 21 i següents de la ICAL, cadascun dels projectes tècnics portarà el codi previst a la regla 22 de la ICAL.

Per cada projecte, a banda del control previst a la regla 24, i als simples efectes informatius, s'ha dut a terme un control, dels generats, independentment del seu meritant, per l'execució dels projectes.

2. Bases de presentació dels comptes

Els estats i comptes anuals s'han obtingut dels registres comptables del Consorci corresponents a l'exercici 2014 i han estat preparats seguint els principis de comptabilitat per a les administracions públiques, recollits en la legislació vigent i, en especial, en:

- a. Llei 7/1985, de 2 d'abril, Reguladora de les Bases de Règim Local
- b. RD Llei 781/1986, de 18 d'abril, pel que s'aprova el Text refós de les disposicions vigents en matèria de règim Local.
- c. Decret Legislatiu 2/2003, de 28 d'abril, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei municipal i de règim local de Catalunya.
- d. Real Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel que s'aprova el Text refós de la Llei reguladora de les Hisendes Locals
- e. RD 500/1990, de 20 d'abril, pel que es desenvolupa el Capítol primer del Títol sisè de la Llei 39/1988, de 28 de desembre, reguladora de les Hisendes Locals, en matèria de pressupostos
- f. Ordre EHA/4041/2004, de 23 de novembre, per la que s'aprova la Instrucció del model normal de comptabilitat.
- g. 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
- h. Llei 15/2010, de 10 de juliol, de mesures contra la morositat en operacions no comercials.
- i. Llei orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera, amb les modificacions introduïdes per la Llei Orgànica 9/2013 de 20 de desembre, de control del deute comercial en el sector públic
- j. Reial Decret Legislatiu 1463/2007, de 2 de novembre pel que s'aprova el reglament de desenvolupament de la Llei 18/2001, de 12 de desembre, d'Estabilitat Pressupostària en la seva aplicació a les entitats.
- k. Llei 27/2013, de 27 de desembre, de racionalització i sostenibilitat de l'administració local
- l. Llei orgànica 9/2013, de 20 de desembre, de control del deute comercial en el sector públic

A continuació es detallen els principis comptables obligatoris aplicats pel Consorci:

- a. Principi d'entitat comptable: El Consorci Localret és un ens amb personalitat jurídica pròpia, que té un pressupost propi i amb l'obligació de formular comptes
- b. Principi de gestió continuada: s'entén que l'activitat és per un termini de temps indefinit
- c. Principi d'uniformitat: els criteris adoptats a l'aplicació d'aquests principis, es mantenen uniformes respecte a períodes anteriors
- d. Principi d'importància relativa: s'ha considerat admissible la no aplicació estricta d'algun d'aquests principis, sempre i que la importància relativa de la variació en termes quantitius sigui escassament significativa, i per tant, no alteri la imatge fidel de la situació patrimonial i dels resultats de l'exercici
- e. Principi de registre: tots els fets comptables han estat registrats
- f. Principi de prudència: totes les despeses es comptabilitzen no tan sols les realitzades sinó també aquelles que es té coneixement i els ingressos els que han estat realitzats
- g. Principi de meritament: la imputació temporal dels ingressos i despeses es fa en funció del moment en que es produeixen els actes administratius
- h. Principi d'imputació de la transacció: la imputació dels fets comptables ha estat efectuada a actius, passius, despeses o ingressos d'acord amb les regles establertes al pla de comptes de la comptabilitat pública
- i. Principi de preu d'adquisició: els bens, drets i obligacions figuren al balanç pel seu preu d'adquisició
- j. Principi de correlació d'ingressos i despeses: el resultat econòmic-patrimonial de l'exercici està constituït per la diferència entre els ingressos i les despeses realitzades a l'esmentat període
- k. Principi de no compensació: en cap cas han estat compensades les partides d'actiu i passiu en el balanç, ni les de despeses i ingressos que constitueixen el resultat econòmic-patrimonial, ni les despeses i ingressos que formen part de l'estat de liquidació del pressupost, és a dir, han estat valorats separatament els elements de les partides de l'actiu i passiu
- l. Principi de desafectació: els ingressos de caràcters pressupostari es destinen a finançar la totalitat de les despeses pressupostàries, sense que hi hagi relació directa entre uns i altres, i a més es reflexa comptablement els supòsits de determinades despeses pressupostàries finançades amb ingressos pressupostaris específics

Aquests comptes seran redactats per la intervenció i es sotmetran, juntament amb els seus justificants, a informe de la Comissió Especial de Comptes (article 58 del Decret Legislatiu 2/2003, TRLMRLC)

Els comptes generals i la documentació complementària restarà a disposició dels membres de la Comissió, perquè es puguin examinar i consultar, com a mínim, 15 dies abans de la primera reunió (article 101.3 del Decret Legislatiu 2/2003, TRLMRLC). Es podran efectuar reunions preparatòries si el president ho acorda o si ho demana una quarta part, almenys, del nombre legal de membres de la Comissió.

Pel que fa a la documentació que es posarà a disposició de la Comissió Especial de Comptes, cal fer una interpretació conjunta dels articles 50 i 101 del Decret Legislatiu 2/2003, TRLMRLC, la regla 415 de la ICAL i l'article 15 del ROF i RJ.

La Comissió Especial, després d'examinar els comptes i els seus justificants, n'emetrà dictamen. Tant els Comptes com el dictamen emès per la Comissió seran exposats al públic durant un termini de quinze dies, a fi que, durant aquest temps i vuit dies més es puguin presentar per escrit totes les objeccions i observacions que es considerin oportunes. Si es formulen reclamacions, la Comissió Especial les examinarà i n'emetrà un nou informe.

Finalment, els Comptes acompanyats de tots els justificants i els dictàmens de la Comissió Especial, se sotmetran a l'aprovació de la Comissió delegada de l'Assemblea general del Consorci. L'acord d'aprovació haurà de ser adoptat per majoria simple dels membres presents, 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 seva fiscalització, abans del 15 d'octubre.

Els documents que componen aquests estats i comptes anuals de l'exercici 2014, d'acord amb el que estableix l'article 209 del Real Decret 2/2004, TRLRHL són els següents:

- Balanç de situació: Estat financer que expressa la composició i situació del patrimoni a dia 31 de desembre, abans de l'aplicació de resultats. Classificat en dues parts:
 - Actiu: Informe sobre l'estructura econòmica i l'aplicació dels recursos del Consorci
 - Passiu: Informe sobre l'estructura financera i l'origen dels recursos que financen l'actiu

El balanç de situació es presenta, bàsicament, d'acord amb els models establerts per la Instrucció de Comptabilitat per a l'Administració Local, i el compte de resultats es presenta més detallat del que estableix aquesta instrucció amb l'objectiu de facilitar una informació més complerta sobre els conceptes d'ingressos i despeses, de forma que mostrin la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera del Consorci i dels resultats de les seves operacions durant l'exercici, de conformitat amb els principis i normes comptables aplicats en l'àmbit de la comptabilitat de les administracions públiques.

A efectes comparatius, amb les xifres que figuren en el Balanç de situació tancat a 31 de desembre de 2014 i el Compte de resultat econòmic-patrimonial de l'exercici 2014 s'acompanyen les corresponents a l'any 2013.

- Compte de resultats: Estat financer que posa de manifest des del punt de vista econòmic-patrimonial els resultats del període corresponent. Els ingressos i les despeses que s'han produït en el flux econòmic del període estan classificats segons la seva naturalesa. Els resultats estan diferenciats segons quina sigui la seva procedència: compte de resultats corrents de l'exercici, compte de resultats extraordinaris, compte de resultats de la cartera de valors i compte de modificacions de drets i obligacions procedents d'exercicis tancats. El resultat d'aquests comptes s'integren en el compte de resultats de l'exercici.

- Estats de liquidació del pressupost
 - Resum de l'estat d'execució del pressupost d'ingrés
 - Resum de l'estat d'execució del pressupost de despeses
 - Resultat pressupostari

La liquidació del pressupost ha estat aprovada per Decret de Presidència el 20 de febrer de 2015 en els terminis legals establerts, es presentarà el compte general per a la seva aprovació l'Assemblea general del Consorci.

- Memòria

Finalment, esmentar que diversos punts de la memòria del Compte General del Consorci Localret, de l'exercici 2014, no han estat incorporats per manca de continguts i com a conseqüència de la pròpia naturalesa del Consorci Localret. Concretament es tracta dels punts següents:

- **Gestió indirecta dels serveis públics:** el Consorci Localret no ha atorgat a favor de tercers la gestió indirecte de cap servei públic
- **Inversions destinades a l'ús general:** el Consorci Localret no ha realitzat inversions destinades a l'ús general
- **Inversions gestionades:** el Consorci Localret no gestiona inversions per compte d'altres administracions
- **Patrimoni públic del sòl:** El Consorci Localret no manté saldos en aquest epígraf
- **Informació sobre l'endeutament:** el Consorci Localret no ha realitzat cap operació d'endeutament
- **Informació de les operacions per administració de recursos per compte d'altres ens públics:** durant l'exercici, el Consorci Localret no ha gestionat recursos per compte d'altres entitats públiques i en funció de la seva naturalesa
- **Informació pressupostària, creditors per obligacions pendents d'aplicar al pressupost, drets cancel·lats:** el Consorci Localret no ha realitzat operacions per projectes de despesa ni tampoc operacions relatives a obligacions pendents d'aplicar

3. Normes de valoració

Els criteris comptables més significatius aplicats en la formulació dels comptes anuals són els que es descriuen a continuació:

- **Immobilitzat material:**

Segons l'Ordre EHA/4042/2004 de 23 de novembre els béns de l'immobilitzat material es troben valorats pel preu d'adquisició o el cost de producció tenint en compte les correccions valoratives que s'han d'efectuar.

Segons l'Ordre, el preu d'adquisició inclou a més de l'import facturat pel venedor totes les despeses que es produeixin fins el moment que el bé es trobi en condicions de funcionament: despeses de transport, assegurances, instal·lacions, muntatge, etc.

Les reparacions que no generin una ampliació de la vida útil i les despeses de manteniment s'imputaran al compte de resultats. Les despeses d'ampliació o millora que resultin un augment de la duració del bé són capitalitzats com a major valor del bé.

La dotació anual de les amortitzacions es calculen seguin un mètode lineal d'acord amb la vida útil estimada dels diferents béns.

Béns	Anys vida útil
Instal·lacions tècniques i maquinària	8
Mobiliari	6
Equips per a processos d'informació	4

- **Immobilitzat immaterial:**

Segons l'Ordre EHA/4042/2004 de 23 de novembre els diversos elements de l'immobilitzat immaterial es valoraran pel preu d'adquisició o cost de producció; s'aplicaran els criteris establerts per a l'immobilitzat material pel que respecte a la dotació d'amortització i altres correccions valoratives.

Pel que fa a les aplicacions informàtiques s'inclourà a l'actiu els programes informàtics, tant els adquirits per tercers com els elaborats per la pròpia entitat.

- **Deutors per drets reconeguts:**

Es registren pel seu valor nominal.

S'han minorat els drets pendents de cobrament considerats de difícil recaptació, l'esmentat import s'obté aplicant els percentatges d'acord amb l'article 193 bis del TRLHL, modificat per l'article 2 de la LRSAL sobre els deutes pendents de cobrament, en funció del seu exercici d'origen:

Exercici	% aplicat	import pendent	Saldo dubtós
2014	0%	444.239,83	0,00
2013	25%	145.479,95	36.369,99
2012	25%	238.272,58	59.568,15
2011	50%	47.227,23	23.613,62
2010	75%	8.289,93	6.217,45
2009	75%	7.796,94	5.847,71
Resta	100%	21.519,02	21.519,02
TOTAL		912.825,48	153.135,94

Els percentatges aplicats poden semblar elevats, i de fet, responen a un criteri de prudència. Cal tenir en compte però, que els ingressos dels quals estem parlant, són o bé quotes, o contraprestacions establertes amb convenis amb altres institucions o, en alguns casos, de dret privat. Davant d'eventuals impagaments els mecanismes de realització són bastant complexes, motiu que creiem justifica els elevats percentatges aplicats.

- **Classificació del deute a llarg i curt termini**

En el balanç de situació adjunt es classifiquen els deutes a curt i llarg termini, es classifiquen a llarg termini aquells deutes amb un venciment superior a dotze mesos i com a deutes a curt termini aquelles subscrietes amb venciment inferior a dotze mesos.

- **Ingressos i despeses**

- Comptabilitat financera: Els ingressos i les despeses s'imputen al compte de resultats, bàsicament a l'exercici en que meriten en funció de la corrent real de béns i serveis que representen i amb independència del moment en que es produeix la corrent monetària o financera que es deriva del mateix.
- Liquidació pressupostaria: Els ingressos que fan referència a les aportacions dels ajuntaments i les despeses s'incorporen a la liquidació pressupostaria en el moment en que es produeix l'acte administratiu de reconeixement dels respectius drets i obligacions. Els altres ingressos s'imputen en el moment en que es realitza l'ingrés efectiu a la tresoreria del Consorci.

- **Supressió de la paga extraordinària de desembre**

Respecte a la supressió de la paga extraordinària de desembre esmentar que el Reial Decret Llei 20/2012, de 13 de juliol, de mesures per a garantir l'estabilitat pressupostària i de foment de la competitivitat, dedica el seu article segon a la regulació de la paga extraordinària del mes de desembre de 2012 del personal del sector públic. Si bé l'apartat primer d'aquest article suprimeix la percepció d'aquesta paga, a l'apartat quart s'estableix 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 Pressupostària i Sostenibilitat Financera i en els termes i amb l'abast que es determinin en les corresponents lleis de pressupostos.

És per aquest motiu que durant l'exercici 2012 es va realitzar una provisió atès que es tractava d'un passiu exigible cert i, per tant, l'import esmentat havia estat carregat a l'epígraf "despeses de personal" del deure del compte de resultats adjunt amb abonament a l'epígraf "provisions per a riscos i despeses" del passiu del balanç.

Esmentar que en relació a la supressió de la paga extraordinària, Localret SA en el seu moment va procedir a realitzar la mateixa provisió en els seus comptes, no obstant i amb el canvi de gestió, es va considerar la necessitat de traspasar aquest provisió al Consorci tenint en compte que tot el personal de Localret SA s'havia traspasat durant l'exercici 2013.

Així doncs, durant l'exercici 2014 Localret SA va realitzar una aportació al Consorci Localret de 29.489,68 import per tal de traslladar aquesta obligació amb els treballadors directament al Consorci. El Consorci Localret comptabilitza aquesta aportació i, posteriorment, realitza la provisió corresponent a aquest part tal i com es va realitzar en el seu moment amb els treballadors del Consorci.

Per tant, aquest epígraf inclou per import de 73.030,63 euros la quantia 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.

La Llei 36/2014, de 26 de desembre, de Pressupostos Generals de l'Estat per l'any 2015 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. En el cas que l'òrgan competent de l'Ajuntament de Barcelona aprovi l'abonament d'aquestes quantitats, l'import equivalent a abonar serà el que determina la disposició addicional dotzena apartat ú.2 de l'esmentada llei.

4. Auditoria

En compliment de l'article 3 del RD 1463/2007, de 2 de novembre, pel qual s'aprova el Reglament de desenvolupament de la Llei 18/2001, d'Estabilitat Pressupostària, en data 9 febrer 2011, la Intervenció General de l'Administració de l'Estat (IGAE), va comunicar l'informe de classificació institucional d'unitats participades d'acord amb els criteris de la SEC, en virtut del qual el Consorci Localret queda adscrit, a nivell de comptabilitat nacional, a l'Ajuntament de Barcelona.

Atesa aquesta classificació com ens dependent de l'Ajuntament de Barcelona i, d'acord amb la normativa municipal per aquestes entitats, cal procedir cada any a l'auditoria externa a la entitat d'acord les instruccions municipals i dels comptes anuals.

Les despeses d'auditoria, derivades dels honoraris meritats durant l'exercici 2014 per les companyies PricewaterhouseCoopers, SL i Gabinet Tècnic d'Auditoria i Consultoria SA, són repercutits per l'Ajuntament de Barcelona a cadascun dels organismes autònoms i societats que componen el grup municipal.

5. Llei de morositat

El detall dels pagaments a proveïdors comercials realitzats durant l'exercici i pendents de pagament al tancament en relació amb els terminis màxims legals previstos a la Llei 15/2010 és el següent:

	Pagaments realitzats i pendents de pagament a la data de tancament del balanç			
	2014		2013	
	Euros	%	Euros	%
Pagaments de l'exercici dins deTML	262.511,26	81%	438.185,13	76%
Resta	62.905,79	19%	140.535,40	24%
Total pagaments de l'exercici	325.417,05	100%	578.720,53	100%
Termini mig de pagament excedits (dies)	20,34		17,42	
Saldo pendent pagament a tancament que excedeix el TML	4.193,75		2.960,76	

Durant el darrer trimestre de l'exercici 2014 es van adoptar mesures correctives per tal d'aplicar i assolir el compliment del període mig de pagament.

Aquestes mesures han consistit en realitzar dos pagaments mensuals, anteriorment es realitzava un únic pagament mensual, per tal de complir amb els terminis màxim legals previstos a la Llei 15/2010.

6. Informació fiscal

D'acord amb el Reial Decret Legislatiu 4/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de l'Impost sobre Societats, el consorci està exempt de l'impost, i no estan subjectes a retenció els rendiments del capital mobiliari.

D'acord amb la legislació vigent, les liquidacions d'impostos no poden considerar-se definitives fins no haver estat inspeccionades per les autoritats fiscals o transcorregut el termini de prescripció. El Consorci té oberts a inspecció tots els tributs als que està subjecte. La Direcció del Consorci no espera que es meritin passius addicionals significatius com a conseqüència d'una eventual inspecció.

7. Informació mediambiental

No es preveuen contingències, indemnitzacions ni altres riscos de caràcter mediambientals que no hagin estat objecte de provisió en els comptes anuals i que poguessin ésser significatius en relació amb el patrimoni, la situació financera i els resultats del Consorci.

8. Immobilitzat material

El moviment al llarg de l'exercici ha estat els següents:

Cost		Instal·lacions tècniques	Mobiliari	Equips	Total
A 1 de gener de 2013		124.882,26	14.804,11	95.684,19	235.370,56
	Altes	21.227,80	4.709,96	3.927,87	29.865,63
A 31 de desembre de 2013		146.110,06	19.514,07	99.612,06	265.236,19
2014					
	Altes	0,00	0,00	6.134,70	6.134,70
	Baixes	0,00	0,00	49.745,41	49.745,41
A 31 de desembre de 2014		146.110,06	19.514,07	56.001,35	221.625,48
Amortització acumulada		Instal·lacions tècniques	Mobiliari	Equips	Total
A 1 de gener de 2013		57.565,75	14.804,11	89.993,80	162.363,66
Dotacions		20.041,40	1.582,53	3.959,44	25.583,37
A 31 de desembre de 2013		77.607,15	16.386,64	93.953,24	187.947,03
	2014				
Dotacions		21.862,19	1.111,50	4.580,23	27.553,92
A 31 de desembre de 2014		99.469,34	17.498,14	48.788,06	165.755,54
Béns totalment amortitzats		Instal·lacions tècniques	Mobiliari	Equips	Total
	2013	0,00	14.804,00	84.191,36	98.995,36
	2014	34.574,39	15.493,94	45.939,78	96.008,11

9. Immobilitzat immaterial

El moviment al llarg de l'exercici ha estat els següents:

Cost		Aplicacions informàtiques	Altre immobilitzat immaterial	Total
A 1 de gener de 2013		98.223,14	85.634,17	183.857,31
	Altes	0,00	4.377,80	4.377,80
A 31 de desembre de 2013		98.223,14	90.011,97	188.235,11
2014				
	Altes	0,00	23.132,00	23.132,00
	Baixes	43.015,14	1.775,03	44.790,17
A 31 de desembre de 2014		55.208,00	111.368,94	166.576,94
Amortització acumulada		Aplicacions informàtiques	Altre immobilitzat immaterial	Total
A 1 de gener de 2013		98.223,14	47.028,64	145.251,78
Dotacions		0,00	16.100,59	16.100,59
A 31 de desembre de 2013		98.223,14	63.129,23	161.352,37
	2014			
Dotacions		0,00	19.444,69	19.444,69
A 31 de desembre de 2014		55.208,00	80.798,89	136.006,89
Béns totalment amortitzats		Aplicacions informàtiques	Altre immobilitzat immaterial	Aplicacions informàtiques
	2013	98.223,14	1.775,03	99.998,17
	2014	55.208,00	70.774,96	125.982,96

A l'exercici 2014 s'han detectat una sèrie d'elements de l'immobilitzat immaterial i material que el Consorci Localret va adquirir per al seu ús a la pròpia entitat i que no es troben en funcionament. Aquest elements, alhora, es troben totalment amortitzats.

És per aquest motiu que s'ha procedit a la baixa dels mateixos a la comptabilitat i a l'inventari pels següents imports:

Immobilitzat material	49.745,41
Immobilitzat immaterial	44.790,17

Per altra banda destacar que el Consorci Localret durant l'exercici 2013 i dins del procés de reorganització va adquirir els béns de Localret SA pel seu valor net. Cal dir que la vida útil en el moment de la compra ja era molt baix.

10. Inversions financeres

El saldo acumulat d'inversions financeres permanents fins a l'exercici 2014 responia a l'aportació de capital social per a la creació de Localret SA de l'any 2000.

	Saldo inicial	Dotacions	Baixes	Saldo final
inversions financeres permanents	60.101,21	-	-	60.101,21

11. Tesoreria

En el present exercici, el Consorci Localret ha gestionat la seva tresoreria a través de dipòsits a entitats financeres. Un resum dels moviments de la tresoreria durant l'exercici és el següent

TRESORERIA

Pàg. 1

EXERCICI: 2014

COMPTE	DESCRIPCIÓ	C.C.C	DESCRIPCIÓ	SALDO INICIAL	COBR.	PAGAMENTS	SALDO FINAL
5700	CAJA OPERATIVA		CAIXA ALMELA				
5700	CAJA OPERATIVA		CAIXA CORPORACIÓ.				
			TOTAL 5700				
5710	BANCOS E INSTITU.CREDITO.CTAS.OPERATIVAS	ES2121003459322200049521	CAIXA D'ESTALVIS I PENSIONS DE BARCELONA	5.958,91			5.958,91
5710	BANCOS E INSTITU.CREDITO.CTAS.OPERATIVAS	ES9421003459332200028370	LA CAIXA COMPTE BESTRETES	922,38	7.065,38	6.702,10	1.285,66
5710	BANCOS E INSTITU.CREDITO.CTAS.OPERATIVAS	ES0510048051610200085173	ARGENTARIA B CL 0200085173	1.409,34			1.409,34
5710	BANCOS E INSTITU.CREDITO.CTAS.OPERATIVAS	ES0310048051640200085159	ARGENTARIA B CL 0200085159	883.540,07	91.313,04	308.487,52	666.365,59
5710	BANCOS E INSTITU.CREDITO.CTAS.OPERATIVAS	ES5921003459352200026574	LA CAIXA 2200026574	387.794,31	1.839.247,06	1.646.331,77	380.709,60
			TOTAL 5710	1.279.625,01	1.737.625,48	1.961.521,39	1.055.729,10
5741	CAJA FIJA		BESTRETA GEMMA FAIXA		300,00	300,00	
5741	CAJA FIJA		BESTRETA ESTER MARTÍNEZ		600,00	600,00	
5741	CAJA FIJA		CAIXETA CONSORCI		2.625,41	2.625,41	
			TOTAL 5741		3.525,41	3.525,41	
5751	CUENTAS RESTRINGIDAS DE A.C.F.	ES9421003459332200028370	CAIXA D'ESTALVIS I PENSIONS DE BARCELONA				
			TOTAL 5751				

ESTAT DE CONCILIACIÓ
a 31 de desembre de 2014

COMPTES

Entitat:	Compte corrent	Saldo bancari	Pendent de comptabilitzar		Comptabilitzat		Total pendent compensar
			Cobrat	Pagat	Pend. cobrar	Pend. pagar	
Caixa/ Banc	2100.3459.33.2200049521	5.958,91					
		Data operació					
		Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Caixa/ Banc	2100.3459.35.2200026574	381.054,59					
		Data operació					
Vodafone		27/07/2011	-159,40				-159,40
Aportació Ajuntaments		04/08/2014	-200,00				-200,00
Altres		31/12/2014		14,41			14,41
		Total	-358,40	14,41	0,00	0,00	-344,99
Caixa/ Banc	2100.3459.33.2200028370	1.285,66					
		Data operació					
		Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Caixa/ Banc	0182.6035.42.0200085171	1.409,34					
		Data operació					
		Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Caixa/ Banc	0182.6035.42.0200085157	665.914,89					
		Data operació					
Orange		21/02/2013	-549,30				-549,30
		Total	-548,30	0,00	0,00	0,00	-548,30
TOTAL COMPTES			-908,70	14,41	0,00	0,00	-894,29
SALDO ACTA ARQUEIG 31/12/2014			-908,70	14,41	0,00	0,00	-894,29



CERTIFICAT DE SALDO EN COMPTE

EL SENYOR JUAN ASÚA MADARIAGA, en nom i representació del "BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA, S.A."

CERTIFICA:

Que, segons les dades que consten en els nostres registres comptables, el compte CORRENT 0182 6035 42 0200055171 obert a nom de:
LOCALRET CONSORCIO LOCAL

te en data 31-12-2014 un saldo FAVOR SEU per un import de 1409,34 EURO

MIL QUATRE-CENTS NOU AMB TRENTA-QUATRE

LIMIT DE 0,00

ZERO

i per donar-ne fe i a petició de l'interessat, s'expedeix aquest certificat. 02 DE GENER DE 2015

TITULARS
LOCALRET CONSORCIO LOCAL

OFICINA
BARCELONA INSTITUCIONES

DATA
31-12-14

CODI COMPTE CLIENT			
ENTITAT	OFICINA	D.G.	COMPTE
0182	6035	42	0200055171

02/14/15 02 00000001 05 2916102 XS500



CERTIFICAT DE SALDO EN COMPTE

EL SENYOR JUAN ASÚA MADARIAGA, en nom i representació del "BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA, S.A."

CERTIFICA:

Que, segons les dades que consten en els nostres registres comptables, el compte CORRENT 0182 6035 45 0200055157 obert a nom de:
LOCALRET CONSORCIO LOCAL

te en data 31-12-2014 un saldo FAVOR SEU per un import de 666914,89 EURO

SIS-CENTS SEIXANTA-SIS MIL NOU-CENTS CATORZE AMB VUITANTA-NOU

LIMIT DE 0,00

ZERO

i per donar-ne fe i a petició de l'interessat, s'expedeix aquest certificat. 02 DE GENER DE 2015

TITULARS
LOCALRET CONSORCIO LOCAL

OFICINA
BARCELONA INSTITUCIONES

DATA
31-12-14

CODI COMPTE CLIENT			
ENTITAT	OFICINA	D.G.	COMPTE
0182	6035	45	0200055157

02/14/15 02 00000001 05 2916102 XS500



"la Caixa"

FRANCISCO CASTAÑO VEGA Apoderat del centre 5000, CENTRE D'INSTITUCIONS BARCELONA, apoderat de CaixaBank, S.A., inscrita amb el número 2100 al Registre d'Entitats Financeres del Banc d'Espanya, inscrita així mateix al Registre Mercantil de Barcelona al tom 42657, foli 33, full B-41.232, amb número d'identificació fiscal A-08663619 i domiciliada a Barcelona, Avinguda Diagonal 621

CERTIFICA

Que LOCALRET, CONSORCI LOCAL amb CIF número P5800043A, és titular individual dels comptes que a continuació es relacionen, acreditant a data 31/12/2014 el saldo següent:

NÚMERO DE COMPTE	PRODUCTE/CONTRACTE	SALDO A DATA 09/10/2014
2100-3459-35-2200026574	COMPTE A AL VISTA	381.054,59 €
2100-3459-33-2200028370	COMPTE A AL VISTA	1.285,66 €
2100-3459-32-2200049521	COMPTE A AL VISTA	5.958,91 €

I perquè així consti i tingui efectes davant qui pertoqui, a petició de l'interessat, lliura aquesta certificació a BARCELONA el dia 04 de FEBRER de 2015.

CAIXABANK, S.A.
5000, CENTRE D'INSTITUCIONS BARCELONA


 "la Caixa"
 04 FEB. 2015
 Centre Inst. Catalunya - 5000
 Av. Diagonal, 530 Pl. 1
 08006 BARCELONA

12. Fons propis

El moviment del fons propis de l'exercici ha sigut el següent:

	Saldo 31-12-13	Resultat 2014	Aplicació del resultat	Saldo a 31-12-14
Patrimoni	84.901,30	-	208.160,32	293.061,62
Resultats exercicis anteriors	1.572.234,17	-	-	1.572.234,17
Resultats de l'exercici	208.160,32	38.011,08	-208.160,32	38.011,08
	1.865.295,79	38.011,08	-	1.903.306,87

13. Operacions no pressupostàries de tresoreria

Operacions no pressupostàries: deutors

OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES DE TRESORERIA

Pàg. 1

EXERCICI: 2014

1.- DEUTORS

CONCEPTE	DESCRIPCIÓ	SALDO 1 DE GNER	MODIFICACIONS SALDO INICIAL	CÀRRECS REALITZATS EN EXERCICI	TOTAL DEUTORS	ABONAMENTS REALITZATS EN EXERCICI	DEUTORS PENDENTS DE COBRAMENT A 31 DE
10001	DEPOSITOS CONSTITUIDOS						
10020	PAGOS DUPLICADOS O EXCESIVOS						
10030	SEGURIDAD SOCIAL DEUDORA						
10040	HACIENDA PUBLICA DEUDORA POR I.V.A.	28.938,88		30.258,81	59.197,49	35.069,89	24.127,60
10042	DEUDORES POR I.V.A.	26.421,56		38.220,00	64.641,56	22.544,54	42.097,02
10050	ANTICIPOS Y PRESTAMOS CONCEDIDOS	1.655,78			1.655,78		1.655,78
10055	ANTICIPOS DE CAJA FIJA.						
10080	FIANCES LLOGUERS	21.698,00		55.027,80	76.725,80		76.725,80
10999	INGRESOS DE APLICACION ANTICIPADA						
90001	HACIENDA PUBLICA I.V.A. SOPORTADO			62.405,12	62.405,12	62.405,12	
TOTAL		78.714,22		185.911,53	264.625,75	120.019,55	144.606,20

Operacions no pressupostàries: creditors

OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES DE TRESORERIA

Pàg. 1

EXERCICI: 2014

2.- CREDITORS

CONCEPTE	DESCRIPCIÓ	SALDO 1 DE GENER	MODIFICACIONS SALDO INICIAL	ABONAMENTS REALITZATS EN EXERCICI	TOTAL CREDITORS	CÀRRECS REALITZATS EN EXERCICI	CREDITORS PDTS. DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE
20001	I.R.P.F. RETENCION TRABAJO PERSONAL	57.038,05		218.493,88	275.531,73	219.834,19	55.897,54
20002	I.R.P.F. RETENCION CAPITAL MOBILIARIO						
20003	I.R.P.F. RETENCION SERVICIOS PROFESIONALES	652,38		2.528,81	3.178,97	1.789,53	1.389,44
20010	RETENCIONES I.T.E.						
20030	CUOTA DEL TRABAJADOR A LA SEGURIDAD SOCIAL	4.306,59		52.728,21	57.034,80	52.516,12	4.518,68
20040	HACIENDA PUBLICA ACREEDORA POR I.V.A.			6.099,29	6.099,29	6.099,29	
20041	I.V.A. RETENIDO A NO RESIDENTES EN TERROTORIO NACIONAL						
20049	ACREEDORES POR I.V.A.	1.313,54		62.405,12	63.718,66	56.877,89	6.840,77
20050	OTRAS RETENCIONES AL PERSONAL						
20055	EMBARGOS JUDICIALES						
20080	RETENCIONES JUDICIALES DE HABERES						
20061	OTRAS RETENCIONES						
20070	CUOTAS CENTRALES SINDICALES						
20080	FIANZAS A CORTO PLAZO DE EJECUCION OBRAS PARTICULARES						
20081	FIANZAS A CORTO PLAZO DE EJECUCION DE CONTRATOS			9.066,25	9.066,25		9.066,25
20082	FIANZAS A CORTO PLAZO EN GARANTIA PAGO TRIBUTOS						
20090	FIANZAS PROVISIONALES	1.742,07			1.742,07		1.742,07
20100	OTROS DEPOSITOS DE PARTICULARES						
	TOTAL	65.052,61		351.319,16	416.371,77	338.917,02	79.454,75

OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES DE TRESORERIA

Pàg. 2

EXERCICI: 2014

2.- CREDITORS

CONCEPTE	DESCRIPCIÓ	SALDO 1 DE GENER	MODIFICACIONS SALDO INICIAL	ABONAMENTS REALITZATS EN EXERCICI	TOTAL CREDITORS	CÀRRECS REALITZATS EN EXERCICI	CREDITORS PDTS. DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE
20120	DEPOSITOS RECIBIDOS DE ENTES PUBLICOS						
20130	DEPOSITOS PARA RESPONDER DEL PERJUICIO DE VALORES						
20140	DEPOSITOS DE VARIOS						
20160	EMBARGOS JUDICIALES						
20170	OTROS DEPOSITOS RECIBIDOS						
20180	FONDO DE COMPENSACION PERSONAL FUNCIONARIO						
20190	ANTICIPOS Y PRESTAMOS RECIBIDOS						
20300	ENTES PUBLICOS ACREEDORES POR RECAUDACION DE RECURSOS						
20350	ORGANISMOS ACREEDORES POR SERVICIO DE TESORERIA						
20400	OPERACIONES DE TESORERIA						
20500	OTROS ACREEDORES NO PRESUPUESTARIOS						
20600	ORG.ACREED.POR SERV.TESORERIA						
20800	OTROS ACREEDORES NO PRESUPUEST						
91001	HACIENDA PUBLICA I.V.A. REPERCUTIDO			38.220,00	38.220,00	38.220,00	
TOTAL		65.052,61		389.539,16	454.591,77	375.137,02	79.454,75

Operacions no pressupostàries: ingressos

EXERCICI: 2014

3.- APLICAC. PENDENTS D'APLICACIÓ. INGRESSOS.

CONCEPTE	DESCRIPCIÓ	COBRAMENTS PDTs. D'APLICACIÓ A 1 DE GENER	MODIFICACIONS SALDO INICIAL	COBRAMENTS REALITZATS EN EXERCICI	TOTAL COBRAMENTS PDTs. APLICACIÓ	COBRAMENTS APLICATS EN EXERCICI	COBRAMENTS PDTs. D'APLICACIÓ A 31 DE DESEMBRE
30001	INGRESOS EN CAJA PENDIENTE DE APLICACION						
30002	INGRESOS EN CUENTAS OPERATIVAS PENDIENTE DE APLICACION	210,00			210,00		210,00
30003	INGRES. EN CTAS. RESTRINGIDAS DE RECAUDAC. PENDTES. APLICACION						
30004	INGRESOS DE APLICACION ANTICIPADA PENDIENTES DE APLICACION						
30005	INGRESOS EN ENTID. COLABORADORAS PENDIENTES DE APLICACION						
30006	INGRESO DE AGENTES RECAUDADORES PENDIENTE DE APLICACION						
30007	INGRES. DE RECURSOS GESTIONADOS POR OTR. ENTES PENDTES. APLIC						
30008	INGRESOS EN OTROS SIN CLASIFICAR PENDIENTES DE APLICACION						
30009	PENDIENTE DE APLICACIÓN	200,00			200,00		200,00
30010	VARIOS A INVESTIGAR						
30011	INGRESOS PENDIENTES DE APLICACION						
31001	DIFERENCIAS DE ARQUEO						
	TOTAL	410,00			410,00		410,00

Operacions no pressupostàries: pagaments

EXERCICI: 2014

4.- APLICACIONS PENDENTS D'APLICACIÓ. PAGAM.

CONCEPTE	DESCRIPCIÓ	PAGAMENTS PDTs .APLICACIÓ A 1 DE GENER	MODIFICACIONS SALDO INICIAL	PAGAMENTS REALITZATS EN EXERCICI	TOTAL PAGAMENTS PDTs .APLICACIÓ	PAGAMENTS APLICATS EN EXERCICI	PAGAMENTS PDTs. D'APLICACIÓ A 31 DE DESEMBRE
40001	PAGOS PENDIENTES DE APLICACION						
40002	PAGOS PENDIENTES DE APLICACION						
42000	PROVISIONES DE FONDOS PARA ANTICIPOS DE CAJA FIJA PTES. DE J			3.438,01	3.438,01	3.438,01	
TOTAL				3.438,01	3.438,01	3.438,01	

14. Ingressos i despeses

Subvencions i transferències

Durant l'exercici 2014 no s'han concedit subvencions

15. Estats dels valors rebuts en dipòsit

L'estat i la situació dels valors rebuts en dipòsits és el detallat en el quadre:

ESTAT DE VALORS REBUTS EN DIPÒSIT
EXERCICI: 2014

CONCEPTE	DESCRIPCIÓ	SALDO 1 DE GENER	MODIFICACIONS SALDO INICIAL	DIPÒSITS REBUTS EN EXERCICI	TOTAL DIPÒSITS REBUTS	DIPÒSITS CANCEL·LATS	DIPÒSITS PENDENTS DE DEVOLUCIÓ A 31 DE DESEMBRE
70001	ACCIONES EN GARANTIA DE APLAZAMIENTOS Y FRACCIONAMIENTOS						
70100	DIPOSITOS EN AVALS	343.523,38		626.749,59	970.272,97		970.272,97
70200	DEUDA PUBLICA EN GARANTIA DE APLAZAMIENTOS Y FRACCIONAMIENTOS						
70300	OTROS VALORES EN GARANTIA DE APLAZAMIENTOS Y FRACCIONAMIENTOS						
70500	OTROS DEPOSITOS EN ACCIONES						
70600	OTROS DEPOSITOS EN OBLIGACIONES						
70700	OTROS DEPOSITOS EN DEUDA PUBLICA						
70800	OTROS VALORES EN DEPOSITO						
70805	EFFECTOS						
	TOTAL	343.523,38		626.749,59	970.272,97		970.272,97

16. Quadre de finançament

QUADRE DE FINANÇAMENT - (PART I I)

VARIACIONS DE CAPITAL CIRCULANT (Resum)	EXERCICI 2014		EXERCICI 2013	
	AUGMENTS	DISMINUCIONS	AUGMENTS	DISMINUCIONS
1. Existències				
a) Existències				
2. Deutors	505.289,74			63.363,05
a) Pressupostaris	312.173,39			48.829,78
b) No pressupostaris	232.391,33		7.222,32	
c) Per Administració de Recursos d'altres ens				
d) Variació de provisions		39.274,98		21.755,59
3. Creditors		39.159,98	225.900,81	
a) Pressupostaris		24.757,84	99.381,71	
b) No pressupostaris		14.402,14	126.519,10	
c) Per Administració de recursos d'altres ens				
4. Inversions financeres temporals				
5. Emprèstits i altres deutes a curt termini				
a) Emprèstits i altres emissions				
b) Préstecs rebuts i altres conceptes				
6. Altres comptes no bancaris				
7. Tresoreria		223.895,91	53.063,09	
a) Caixa				
b) Bancs i institucions de crèdit		223.895,91	53.063,09	
8. Ajustaments per periodificació		157.001,18		
a) Ajustaments per periodificació Deutors				
b) Ajustaments per periodificació Creditors		157.001,18		
TOTAL	544.564,72	459.332,05	286.188,22	70.585,37
VARIACIÓ DEL CAPITAL CIRCULANT	85.232,67		215.000,85	

17. Informació pressupostaria: exercici corrent

El pressupost general per a l'exercici 2014 va ser aprovat per l'Assemblea del dia 23 de novembre de 2013. Respecte a la liquidació del mateix va ser aprovada per Decret de Presidència el 20 de febrer de 2015.

La informació que es detalla a continuació és un resum dels aspectes més rellevants de la gestió del pressupost general del Consorci Localret corresponent a l'exercici 2014.

Dades relatives al pressupost de l'exercici corrent

A. Pressupost de despeses: modificació de crèdit

En el transcurs de l'exercici econòmic s'ha tramitat i aprovat un expedients de modificació dels crèdits inicials del pressupost de despeses. La informació detallada d'aquestes operacions es presenta en el quadre adjunt.

MODIFICACIONS DE CRÈDIT

EXERCICI 2014

APLIC. PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	CRÈDITS EXTRAORD.	SUPLEMENTS DE CRÈDIT	AMPLIACIONS DE CRÈDIT	TRANSFERÈNCIES CRÈDIT		INCORPORACIÓ ROMANENTS DE CRÈDIT	CRÈDITS GENERATS	BAIXES PER ANUL·L.	AJUSTAMENTS PER PRÒRROGA	TOTAL MODIFICACIÓ
					POSITIVES	NEGATIVES					
.491.22706	ESTUDIS I TREBALLS TÈCNICS						7.600,00				7.600,00
	TOTAL						7.600,00				7.600,00

B. Pressupost de despeses: romanents de crèdit

ROMANENTS DE CRÈDIT

EXERCICI 2014

APLIC. PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	ROMANENTS COMPROMESOS		ROMNENTS NO COMPROMESOS	
		INCORPORABLES	NO INCORPORABLES	INCORPORABLES	NO INCORPORABLES
2014 491 11000	RETRIBUCIONS BÀSIQUES	1.078,48			10.519,21
2014 491 12000	PERSONAL FUNCIONARI	0,01			142,33
2014 491 13000	RETRIBUCIONS BÀSIQUES	6.601,58			-0,01
2014 491 13002	ALTRES REMUNERACIONS	6.544,94			-0,77
2014 491 16000	SEGURETAT SOCIAL				2.196,17
2014 491 16200	FORMACIÓ I PERFECCIONAMENT DEL PERSONAL.				6.940,00
2014 491 16201	ECONOMATS I MENJADORS	144,00			1.531,37
2014 491 16204	ACCIÓ SOCIAL.				4.843,31
2014 491 16205	ASSEGURANCES				-59,58
2014 491 20200	LLOGUER EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS				4.351,85
2014 491 20300	LLOGUER MAQUINARIA, INSTAL·LACIONS I UTILLATGE	4,00			
2014 491 20400	ARRENDAMENTS DE MATERIAL DE TRANSPORT	2.352,39			3.700,89
2014 491 20600	LLOGUER EQUIPS PER A PROCESSOS D'INFORMACIÓ	13.471,50			1.370,77
2014 491 21200	REPARACIONS EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS				2.281,63
2014 491 21300	REPARACIONS MAQUINARIA, INSTAL·LACIONS I UTILLATGE	644,13			
2014 491 21600	REPARACIONS EQUIPS PER A PROCESOS D'INFORMACIÓ	0,25			7.159,74
2014 491 22000	MATERIA OFICINA	563,00			573,60
2014 491 22001	PREMSA, REVISTES, LLIBRES I ALTRES PUBLICACIONS				-6,72
2014 491 22100	ENERGIA ELÈCTRICA.	1.303,29			-769,40
2014 491 22105	PRODUCTES ALIMENTARIS	143,93			337,94
2014 491 22199	ALTRES SUMINISTRAMENTS				109,19
2014 491 22200	SERVEIS DE TELECOMUNICACIONS.	2.714,68			43,43
2014 491 22201	CORREUS	96,63			722,93
2014 491 22400	ASSEGURANCES				27,56
2014 491 22600	DESPESES DIVERSES	24,70			-34,68
2014 491 22801	DESPESES REPRESENTACIÓ I VIATGES				10.326,22
2014 491 22802	PUBLICITAT I PROPAGANDA.				1.000,00
2014 491 22803	PUBLICACIONS EN DIARIS OFICIALS				-100,00
2014 491 22804	TRIBUTACIÓ SECTOR TELECOMUNICACIONS				5.933,29

ROMANENTS DE CRÈDIT

EXERCICI 2014

APLIC. PRESSUPO STÀRIA	DESCRIPCIÓ	ROMANENTS COMPROMESOS		ROMNENTS NO COMPROMESOS	
		INCORPORABLES	NO INCORPORABLES	INCORPORABLES	NO INCORPORABLES
2014 491 22606	COMUNICACIÓ				108,50
2014 491 22700	NETEJA	369,80			
2014 491 22703	JORNADES				5.755,00
2014 491 22706	ESTUDIS I TREBALLS TÈCNICS	7.300,73			-698,30
2014 491 22707	GESTORIA	1.065,00			
2014 491 22710	EDICIÓ				2.200,00
2014 491 22712	AUDITORIA				-2.990,41
2014 491 22714	PROJECTE AOC				
2014 491 22717	DIFUSIO				1,00
2014 491 23000	DIETES CONSELLERS				370,00
2014 491 23010	DEL PERSONAL DIRECTIU DIETES				1.304,08
2014 491 23020	DEL PRESONAL NO DIRECTIU DIETES				3.875,98
2014 491 23110	PERSONAL DIRECTIU LOCOMOCIÓ				872,52
2014 491 23120	PERSONAL NO DIRECTIU LOCOMOCIÓ				3.095,07
2014 491 31000	INTERESSOS CREDIT TRESORERIA	29,04			838,00
2014 491 44900	APORT. A SOCIETATS MERCANTILS				
2014 491 62300	MAQUINARIA, INSTAL·LACIONS			1,00	
2014 491 62500	MOBILIARI				
2014 491 62600	EQUIPS PER A PROCESSOS D'INFORMACIO			-1.284,70	
2014 491 64000	DESPESES INVERSIONS CARÀCTER INMATERIAL			16.868,00	
TOTAL		44.452,08		15.584,30	77.871,71

C. Pressupost de despeses: execució de projectes de despesa de crèdit

**EXERCICI CORRENT
PRESSUPOST DE DESPESES**

PROJECTES DE DESPESES

EXERCICI 2014

Codi Projecte / Denominació	ANY D' INICI	DURADA (anys)	FIN. AFECT.	DESPESA PREVISTA	DESPESA COMPROMESA	OBLIGACIONS RECONEGUDES			DESPESA PENDENT DE REALITZAR
						1 DE GENER	A L'EXERCICI	TOTAL	
			NO						
TOTAL									

D. Pressupost d'ingressos: drets anul·lats

Pag. 1

PRESSUPOST D'INGRESSOS. EXERCICI CORRENT PROCÉS DE GESTIÓ

DRETS ANUL·LATS		EXERCICI 2014			
APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	ANUL·LACIÓ DE LIQUIDACIONS	APLAÇAMENT I FRACCIONAMENT	DEVOLUCIÓ D'INGRESSOS	TOTAL DRETS ANUL·LATS
34900	PREUS PÚBLICS				
38000	INGRESOS DE CERRADO				
39900	PLANS DIRECTOR SOCIETAT INFORMACIÓ				
39901	PLANS ESPECIALS TELEFONIA MÒBIL				
39902	EOIR				
39903	PLANS TELECOMUNICACIONS				
39904	AGREGACIÓ DE LA DEMANDA				
39905	MAN'S				
39906	ALTRES PROJECTES				
39907	REALITZACIÓ DE JORNADES I CURSOS				
39908	INFRAESTRUCTURES REDACCIÓ DE PROJECTES				
39909	INFRAESTRUCTURES DIRECCIÓ D'OBRES				
39910	ALTRES INGRESSOS				
44100	DE SOCIETATS MERCANTILS.				
45080	CONVENIS AMB LA COMUNITAT AUTONOMA				
46100	APORTACIONS DIP. BARCELONA				
46101	APORTACIONS DIP. GIRONA				
46102	APORTACIONS DIP. LLEIDA				

PRESSUPOST D'INGRESSOS. EXERCICI CORRENT
PROCÉS DE GESTIÓ

DRETS ANUL·LATS

EXERCICI 2014

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	ANUL·LACIÓ DE LIQUIDACIONS	APLAÇAMENT I FRACCIONAMENT	DEVOLUCIÓ D'INGRESSOS	TOTAL DRETS ANUL·LATS
46103	APORTACIONS DIP. TARRAGONA				
46200	APORTACIONS AJUNTAMENTS				
46201	MAJORS INGRESSOS QUOTES EXERCICIS ANTERIORS				
52000	INTERESSOS EN COMTES BANCARIS				
53400	DE SOC I ENTITATS DEPENDENTS DE LES ENTITATS LOCALS.				
55000	DE CONCESSIONS ADMINISTRATIVES AMB CONTRAPRESTACIÓ PERIÒDICA				
87000	PER A DESPESES GENERALS.				
87010	PER A DESPESES AMB FINANÇAMENT AFECTAT.				
	TOTAL				

E. Pressupost d'ingressos: drets cancel·lats

Pàg. 1

PRESSUPOST D'INGRESSOS. EXERCICI CORRENT
PROCÉS DE GESTIÓ

DRETS CANCEL·LATS

EXERCICI 2014

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	COBROS EN ESPÈCIE	INSOLVÈNCIES	ALTRES CAUSES	TOTAL DRETS CANCEL·LATS
34900	PREUS PÚBLICS				
38000	INGRESSOS DE CERRADO				
39900	PLANS DIRECTOR SOCIETAT INFORMACIÓ				
39901	PLANS ESPECIALS TELEFONIA MÒBIL				
39902	EO IR				
39903	PLANS TELECOMUNICACIONS				
39904	AGREGACIÓ DE LA DEMANDA				
39905	MAN'S				
39906	ALTRES PROJECTES				
39907	REALITZACIÓ DE JORNADES I CURSOS				
39908	INFRASTRUCTURES REDACCIÓ DE PROJECTES				
39909	INFRASTRUCTURES DIRECCIÓ D'OBRES				
39910	ALTRES INGRESSOS				
44100	DE SOCIETATS MERCANTILS.				
45080	CONVENIS AMB LA COMUNITAT AUTONOMA				
46100	APORTACIONS DIP. BARCELONA				
46101	APORTACIONS DIP. GIRONA				
46102	APORTACIONS DIP. LLEIDA				

**PRESSUPOST D'INGRESSOS. EXERCICI CORRENT
PROCÉS DE GESTIÓ**

DRETS CANCEL·LATS

EXERCICI 2014

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	COBROS EN ESPÈCIE	INSOLVÈNCIES	ALTRES CAUSES	TOTAL DRETS CANCEL·LATS
46103	APORTACIONS DIP. TARRAGONA				
46200	APORTACIONS AJUNTAMENTS				
46201	MAJORS INGRESSOS QUOTES EXERCICIS ANTERIORS				
52000	INTERESSOS EN COMTES BANCARIS				
53400	DE SOC I ENTITATS DEPENDENTS DE LES ENTITATS LOCALS.				
55000	DE CONCESSIONS ADMINISTRATIVES AMB CONTRAPRESTACIÓ PERIÒDICA				
87000	PER A DESPESES GENERALS.				
87010	PER A DESPESES AMB FINANÇAMENT AFECTAT.				
	TOTAL				

F. Pressupost d'ingressos: recaptació neta

RECAPTACIÓ NETA		EXERCICI 2014		
APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	RECAPTACIÓ TOTAL	DEVOLUCIONS D'INGRÉS	RECAPTACIÓ NETA
34900	PREUS PÚBLICS			
38000	INGRESOS DE CERRADO			
39900	PLANS DIRECTOR SOCIETAT INFORMACIÓ			
39901	PLANS ESPECIALS TELEFONIA MÒBIL			
39902	EOIR			
39903	PLANS TELECOMUNICACIONS			
39904	AGREGACIÓ DE LA DEMANDA	0,02		0,02
39905	MAN'S			
39906	ALTRES PROJECTES	15.794,00		15.794,00
39907	REALITZACIÓ DE JORNADES I CURSOS			
39908	INFRASTRUCTURES REDACCIÓ DE PROJECTES			
39909	INFRASTRUCTURES DIRECCIÓ D'OBRES	16.484,72		16.484,72
39910	ALTRES INGRESSOS			
44100	DE SOCIETATS MERCANTILS.	29.489,68		29.489,68
45080	CONVENIS AMB LA COMUNITAT AUTONOMA			
46100	APORTACIONS DIP. BARCELONA	170.000,00		170.000,00
46101	APORTACIONS DIP. GIRONA	132.000,00		132.000,00
46102	APORTACIONS DIP. LLEIDA			

RECAPTACIÓ NETA

EXERCICI 2014

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	RECAPTACIÓ TOTAL	DEVOLUCIONS D'INGRÉS	RECAPTACIÓ NETA
46103	APORTACIONS DIP. TARRAGONA	62.000,00		62.000,00
46200	APORTACIONS AJUNTAMENTS	751.822,33		751.822,33
46201	MAJORS INGRESSOS QUOTES EXERCICIS ANTERIORS	2.158,08		2.158,08
52000	INTERESSOS EN COMTES BANCARIS	603,87		603,87
53400	DE SOC I ENTITATS DEPENDENTS DE LES ENTITATS LOCALS.			
55000	DE CONCESSIONS ADMINISTRATIVES AMB CONTRAPRESTACIÓ PERIÒDICA	60.000,00		60.000,00
87000	PER A DESPESES GENERALS.			
87010	PER A DESPESES AMB FINANÇAMENT AFECTAT.			
	TOTAL	1.240.352,68		1.240.352,68

G. Pressupost d'ingressos: devolució d'ingressos

Pàg. 1

PRESSUPOST D'INGRESSOS. EXERCICI CORRENT PROCÉS DE GESTIÓ

DEVOLUCIONS D'INGRESSOS							EXERCICI 2014	
APLIC. PRESSUPOST.	DESCRIPCIÓ	PENDENT DE PAGAMENT A 1 DE GENER	MODIFICACIONS A LA SALUTACIÓ INICIAL I	RECONEGUDES A L'EXERCICI	TOTAL DEVOLUCIONS RECONEGUDES	PRESCRIPCIONS	PAGADES A L'EXERCICI	PENDENT DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE
34900	PREUS PÚBLICS							
38000	INGRESOS DE CERRADO							
39900	PLANS DIRECTOR SOCIETAT INFORMACIÓ							
39901	PLANS ESPECIALS TELEFONIA MÓBIL							
39902	EOIR							
39903	PLANS TELECOMUNICACIONS							
39904	AGREGACIÓ DE LA DEMANDA							
39905	MAN'S							
39906	ALTRES PROJECTES							
39907	REALITZACIÓ DE JORNADES I CURSOS							
39908	INFRAESTRUCTURES REDACCIÓ DE PROJECTES							
39909	INFRAESTRUCTURES DIRECCIÓ D'OBRES							
39910	ALTRES INGRESSOS							
44100	DE SOCIETATS MERCANTILS.							
45080	CONVENIS AMB LA COMUNITAT AUTONOMA							
46100	APORTACIONS DIP. BARCELONA							
46101	APORTACIONS DIP. GIRONA							
46102	APORTACIONS DIP. LLEIDA							

PRESSUPOST D'INGRESSOS. EXERCICI CORRENT
PROCÉS DE GESTIÓ

DEVOLUCIONS D'INGRESSOS

EXERCICI 2014

APLIC. PRESSUPOST.	DESCRIPCIÓ	PENDENT DE PAGAMENT A 1 DE GENER	MODIFICACIONS A LA SALUTACIÓ INICIAL I	RECONEGUDES A L'EXERCICI	TOTAL DEVOLUCIONS RECONEGUDES	PRESCRIPCIONS	PAGADES A L'EXERCICI	PENDENT DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE
46103	APORTACIONS DIP. TARRAGONA							
46200	APORTACIONS AJUNTAMENTS							
46201	MAJORS INGRESSOS QUOTES EXERCICIS ANTERIORS							
52000	INTERESSOS EN COMTES BANCARIS							
53400	DE SOC I ENTITATS DEPENDENTS DE LES ENTITATS LOCALS.							
55000	DE CONCESSIONS ADMINISTRATIVES AMB							
87000	PER A DESPESES GENERALS.							
87010	PER A DESPESES AMB FINANÇAMENT AFECTAT.							
	TOTAL							

H. Pressupost d'ingressos: compromís d'ingressos

COMPROMISOS CONCERTATS			EXERCICI 2014			
APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	COMPROMISOS CONCERTATS			COMPROMISOS REALITZATS	COMPROMISOS PENDENTS DE REALITZAR A 31 DE DESEMBRE
		INCORPORATS DE PTS. TANCATS	A L'EXERCICI	TOTAL		
34900	PREUS PÚBLICS					
38000	INGRESOS DE CERRADO					
39900	PLANS DIRECTOR SOCIETAT INFORMACIÓ					
39901	PLANS ESPECIALS TELEFONIA MÒBIL	5.225,00		5.225,00		5.225,00
39902	EOIR	1.825,69		1.825,69		1.825,69
39903	PLANS TELECOMUNICACIONS					
39904	AGREGACIÓ DE LA DEMANDA					
39905	MAN'S					
39906	ALTRES PROJECTES					
39907	REALITZACIÓ DE JORNADAES I CURSOS					
39908	INFRASTRUCTURES REDACCIÓ DE PROJECTES	440,29		440,29		440,29
39909	INFRASTRUCTURES DIRECCIÓ D'OBRES	114.775,32		114.775,32	24.567,36	90.207,96
39910	ALTRES INGRESSOS					
44100	DE SOCIETATS MERCANTILS.					
45060	CONVENIS AMB LA COMUNITAT AUTONOMA	150.000,00		150.000,00		150.000,00
46100	APORTACIONS DIP. BARCELONA					
46101	APORTACIONS DIP. GIRONA	66.000,00	66.000,00	132.000,00	132.000,00	

COMPROMISOS CONCERTATS

EXERCICI 2014

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	COMPROMISOS CONCERTATS			COMPROMISOS REALITZATS	COMPROMISOS PENDENTS DE REALITZAR A 31 DE DESEMBRE
		INCORPORATS DE PTS. TANCATS	A L'EXERCICI	TOTAL		
46102	APORTACIONS DIP. LLEIDA	232.000,00		232.000,00		232.000,00
46103	APORTACIONS DIP. TARRAGONA		62.000,00	62.000,00	62.000,00	
46200	APORTACIONS AJUNTAMENTS					
46201	MAJORS INGRESSOS QUOTES EXERCICIS ANTERIORS					
52000	INTERESSOS EN COMTES BANCARIS					
53400	DE SOC I ENTITATS DEPENDENTS DE LES ENTITATS LOCALS.					
55000	DE CONCESSIONS ADMINISTRATIVES AMB CONTRAPRESTACIÓ PERIÒDICA PER A DESPESES GENERALS.					
87000						
87010	PER A DESPESES AMB FINANÇAMENT AFECTAT.					
	TOTAL	570.266,30	128.000,00	698.266,30	218.567,36	479.698,94

Dades relatives al pressupost de exercicis tancats

A. Obligacions del pressupostos tancats

EXERCICIS TANCATS
OBLIGACIONS DE PRESSUPOSTOS TANCATS

EXERCICI 2014

Aplic. Pressupostària	Descripció	Obligacions pendents de pagament a 1 de Gener	Modificacions saldo inicial i anul·lacions	Total Obligacions	Prescripcions	Pagaments realitzats	Obligacions pendents de pagament a 31 de Desembre
2013.491.16000	SEGURETAT SOCIAL	21.013,31		21.013,31		21.013,31	
2013.491.20600	LLOGUER EQUIPS PER A PROCESSOS D'INFORMACIÓ	200,90		200,90		200,90	
2013.491.21300	REPARACIONS MAQUINARIA, INSTAL·LACIONS I UTILLATGE	600,80		600,80		600,80	
2013.491.22000	MATERIA OFICINA	118,00		118,00		118,00	
2013.491.22001	PREMSA, REVISTES, LLIBRES I ALTRES PUBLICACIONS	14,41		14,41		14,41	
2013.491.22100	ENERGIA ELÈCTRICA.	2.760,59		2.760,59		2.760,59	
2013.491.22105	PRODUCTES ALIMENTARIS	176,10		176,10		176,10	
2013.491.22201	CORREUS	135,32		135,32		135,32	
2013.491.22600	DESPESES DIVERSES	662,50		662,50		662,50	
2013.491.22601	DESPESES REPRESENTACIÓ I VIATGES	91,47		91,47		91,47	
2013.491.22700	NETEJA	860,85		860,85		860,85	
2013.491.22706	ESTUDIS I TREBALLS TÈCNICS	912,00		912,00		912,00	
2013.491.22707	GESTORIA	423,90		423,90		423,90	
2013.491.23020	DEL PERSONAL NO DIRECTIU DIETES	14,95		14,95		14,95	
2013.491.23110	PERSONAL DIRECTIU LOCOMOCIÓ	47,15		47,15		47,15	
2013.491.23120	PERSONAL NO DIRECTIU LOCOMOCIÓ	4,35		4,35		4,35	

EXERCICIS TANCATS
OBLIGACIONS DE PRESSUPOSTOS TANCATS

EXERCICI 2014

Aplic. Pressupostària	Descripció	Obligacions pendents de pagament a 1 de Gener	Modificacions saldo inicial i anul·lacions	Total Obligacions	Prescripcions	Pagaments realitzats	Obligacions pendents de pagament a 31 de Desembre
2013.491.46200	APORTACIONS A AJUNTAMENTS	6.312,83		6.312,83			6.312,83
2013.491.62600	EQUIPS PER A PROCESSOS D'INFORMACIO	754,69		754,69		754,69	
		35.104,12		35.104,12		28.791,29	6.312,83

B. Drets a cobrar de pressupostos tancats

DRETS A COBRAR DE PRESSUPOSTOS TANCATS

Pàg. 1

EXERCICI 2014

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	PENDENT DE COBRAMENT A 1 DE GENER	MODIFICACIONS SALDO INICIAL	DRETS ANUL·LATS		TOTAL DRETS ANUL·LATS
				ANUL·LACIÓ DE LIQUIDACIONS	APLAÇAMENT I FRACCIONAMENT	
2004.46200	APORTACIONS AJUNTAMENTS	5.305,08				
2005.46200	APORTACIONS AJUNTAMENTS	6.201,63				
2006.39902	PROJECTE CONSENSUS	1.536,00				
2006.46200	APORTACIONS AJUNTAMENTS	2.888,02				
2007.46200	APORTACIONS AJUNTAMENTS	3.189,23				
2008.46200	APORTACIONS AJUNTAMENTS	6.156,24				
2009.39901	PRESTACIÓ DE SERVEIS	1.770,21				
2009.46200	APORTACIONS AJUNTAMENTS	9.413,81				
2009.46201	MAJORS INGRESSOS QUOTES EXERCICIS ANTERIORS	0,01				
2010.39907	REALITZACIÓ DE JORNADES I CURSOS	50,00				
2010.46200	APORTACIONS AJUNTAMENTS	10.011,01				
2011.39904	AGREGACIÓ DE LA DEMANDA	4.702,30				
2011.46200	APORTACIONS AJUNTAMENTS	49.542,09				
2012.39904	AGREGACIÓ DE LA DEMANDA	2.174,22				
2012.45060	CONVENIS AMB LA COMUNITAT AUTONOMA	161.281,08				
2012.46200	APORTACIONS AJUNTAMENTS	82.965,20				
2013.39904	AGREGACIÓ DE LA DEMANDA	23.280,36				
2013.39906	ALTRES PROJECTES	17.355,37				
2013.39908	INFRASTRUCTURES REDACCIÓ DE PROJECTES	26.590,19				
2013.39909	INFRASTRUCTURES DIRECCIÓ D'OBRES	47.406,64				
2013.46200	APORTACIONS AJUNTAMENTS	138.833,40				
TOTAL		600.652,09				

EXERCICIS TANCATS
DRETS A COBRAR DE PRESSUPOSTOS TANCATS

EXERCICI 2014

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	DRETS CANCEL·LATS				TOTAL DRETS CANCEL·LATS	RECAPTACIÓ	PENDENT DE COBRAMENT A 31 DE DESEMBRE
		COBROS EN ESPÈCIE	INSOLVÈNCIES	PRESCRIPCIONS	ALTRES CAUSES			
2004.46200	APORTACIONS AJUNTAMENTS					434,29	4.870,79	
2005.46200	APORTACIONS AJUNTAMENTS					534,29	5.667,34	
2006.39902	PROJECTE CONSENSUS						1.536,00	
2006.46200	APORTACIONS AJUNTAMENTS					566,40	2.321,62	
2007.46200	APORTACIONS AJUNTAMENTS					572,89	2.616,34	
2008.46200	APORTACIONS AJUNTAMENTS					1.649,31	4.506,93	
2009.39901	PRESTACIO DE SERVEIS						1.770,21	
2009.46200	APORTACIONS AJUNTAMENTS					3.387,09	6.026,72	
2009.46201	MAJORS INGRESSOS QUOTES EXERCICIS ANTERIORS						0,01	
2010.39907	REALITZACIÓ DE JORNADES I CURSOS						50,00	
2010.46200	APORTACIONS AJUNTAMENTS					1.771,08	8.239,93	
2011.39904	AGREGACIÓ DE LA DEMANDA					4.702,30		
2011.46200	APORTACIONS AJUNTAMENTS					2.314,86	47.227,23	
2012.39904	AGREGACIÓ DE LA DEMANDA					2.174,22		
2012.45060	CONVENIS AMB LA COMUNITAT AUTONOMA						161.281,08	
2012.46200	APORTACIONS AJUNTAMENTS					5.973,70	76.991,50	
2013.39904	AGREGACIÓ DE LA DEMANDA					7.469,08	15.811,28	
2013.39906	ALTRES PROJECTES					17.355,37		
2013.39908	INFRASTRUCTURES REDACCIÓ DE PROJECTES					8.358,42	18.231,77	
2013.39909	INFRASTRUCTURES DIRECCIÓ D'OBRES					35.843,86	11.562,78	
2013.46200	APORTACIONS AJUNTAMENTS					38.959,28	99.874,12	

C. Variació de resultats pressupostaris d'exercicis anteriors

Pag. 1

VARIACIÓ DE RESULTATS PRESSUPOSTARIS D'EXERCICIS ANTERIORS

EXERCICI 2014

	TOTAL VARIACIÓ DRETS	TOTAL VARIACIÓ OBLIGACIONS	VARIACIÓ DE RESULTATS PRESSUPOSTARIS D'EXERCICIS ANTERIORS
- a) Operacions corrents			
- b) Altres operacions no financeres			
- Operacions no financeres (a + b)			
- Actius financers			
- Passius financers			
TOTAL			

Despeses amb finançament afectat

A. Despeses amb finançament afectat

Pàg. 1

DESPESES AMB FINANÇAMENT AFECTADA

DESVIACIONS DE FINANÇAMENT

EXERCICI 2014

CODI DE DESPESA	DESCRIPCIÓ	DESVIACIONS DE L'EXERCICI		DESVIACIONS ACUMULADES	
		POSITIVES	NEGATIVES	POSITIVES	NEGATIVES
TOTAL					

B. Despeses amb finançament afectat: informació de cada unitat de despesa

DESPESES AMB FINANÇAMENT AFECTADA

INFORMACIÓ DE CADA UNITAT DE DESPESA

IDENTIFICACIÓ DE LA DESPE: 2012.3.PROJ.1 - AGREGACIÓ DEMANDA TARRAGONA

A) DADES GENERALS IDENTIFICATIUS

EJERCICIO 2014

DATA INICI	1 / 2012	APLICACIONES PRESUPUESTARIAS	AGENTES FINANCIADORES
DURADA	2 anys	.39904 - AGREGACIÓ DE LA DEMANDA	A82009812 - ORANGE - FRANCE TELECOM ESPAÑA
COEFICIENT FINANÇAMENT TOTAL	0,00		

B) GESTIÓ DE LA DESPESA

ANY	DESPESES PREVISTES	DESPESA COMPROMESA	OBLIGACIONS RECONEGUES	DESPESA PENDENT
TOTAL				

C) GESTIÓ DELS INGRESSOS AFECTATS

ANY	INGRESSOS PREVISTOS	INGRESSOS COMPROMESOS	DRETS RECONEGUTS	INGRESSOS PENDENTS
2014				
TOTAL	21.042,76			21.042,76

DESPESES AMB FINANÇAMENT AFECTADA

INFORMACIÓ DE CADA UNITAT DE DESPESA

IDENTIFICACIÓ DE LA DESPESA **2012.3.PROJ.1 - AGREGACIÓ DEMANDA TARRAGONA**

D) DESVIACIONS DE FINANÇAMENT PER AGENTS

EXERCICI 2014

IDENTIFICACIÓ AGENT	ANY	INGRESSOS PREVISTOS	DRETS RECONEGUTS	COEFICIENT FINANÇAMENT	DESVIACIONS DE FINANÇAMENT	
					A L'EXERCICI	ACUMULADES
A82009812 - ORANGE - FRANCE TELECO	2014					
TOTAL AGENT		5.231,48		0,00		
TOTAL DESVIACIONS POSITIVES						
TOTAL DESVIACIONS NEGATIVES						

ROMANENT DE TRESORERIA

ESTAT DEL romanent DE TRESORERIA

EXERCICI 2014

COMPONENTS	IMPORTS		IMPORTS	
	ANY		ANY ANTERIOR	
1. Fons líquids		1.055.729,10		1.279.825,01
2. Drets pendents de cobrament		1.057.021,88		678.958,31
+ del Pressupost corrent	444.239,83		253.465,96	
+ del Pressupost tancat	468.585,65		347.186,13	
+ d'Operacions no pressupostàries	144.606,20		78.714,22	
- cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva	410,00		410,00	
3. Obligacions pendents de pagament		139.316,71		100.156,73
+ del Pressupost corrent	53.549,13		35.104,12	
+ del Pressupost tancat	6.312,83			
+ d'Operacions no pressupostàries	79.454,75		65.052,81	
- pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva				
I. romanents de tresoreria total (1 + 2 - 3)		1.973.434,07		1.858.424,59
II. Saldos de dubtós cobrament		153.135,94		113.860,96
III. Excés de finançament afectat				4.057,81
IV. romanent de tresoreria per a despeses generals (I - II - III)		1.820.298,13		1.740.505,82

18. Indicadors

INDICADORS FINANCERS I PATRIMONIALS

EXERCICI 2014

$\text{LIQUIDITAT IMMEDIATA} = \frac{\text{FONS LÍQUIDS}}{\text{OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT}}$		
LIQUIDITAT IMMEDIATA	FONS LÍQUIDS	OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT
7,58	1.055.729,10	139.316,71

$\text{SOLVÈNCIA A CURT TERMINI} = \frac{(\text{FONS LÍQUIDS} + \text{DRETS PENDENTS DE COBRAMENT})}{\text{OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT}}$			
SOLVÈNCIA A CURT TERMINI	FONS LÍQUIDS	DRETS PENDENTS DE COBRAMENT	OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT
14,07	1.055.729,10	903.885,74	139.316,71

$\text{ENDEUTAMENT PER HABITANT} = \frac{\text{PASSIU EXIGIBLE (FINANCER)}}{\text{N. D'HABITANTS}}$		
ENDEUTAMENT PER HABITANT	PASSIU EXIGIBLE (FINANCER)	N. D'HABITANTS
Divisió per zero.	0,00	

DEL PRESSUPOST CORRENT

EXERCICI 2014

EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES = OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES / CRÈDITS DEFINITIVS		
EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	CRÈDITS DEFINITIVS
0,92	1.569.583,03	1.707.491,12

REALITZACIÓ DE PAGAMENTS = PAGAMENTS LÍQUIDS / OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES		
REALITZACIÓ DE PAGAMENTS	PAGAMENTS LÍQUIDS	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES
0,97	1.516.033,90	1.569.583,03

DESPESA PER HABITANT = OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES / N. D'HABITANTS		
DESPESA PER HABITANT	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	N. D'HABITANTS
Divisió per zero. 0,00	1.569.583,03	0

INVERSIÓ PER HABITANT = OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES (Cap. VI I VII) / N. D'HABITANTS		
INVERSIÓ PER HABITANT	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES (Cap. VI I VII)	N. D'HABITANTS
Divisió per zero. 0,00	29.266,70	0

ESFORÇ INVERSOR = OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES (Cap. VII VII) / OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES		
ESFORÇ INVERSOR	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES (Cap. VII VII)	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES
0,02	29.266,70	1.569.583,03

PERÍODE MEDI DE PAGAMENT = 365 x (OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT (Cap. II y VI) / OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES (Cap. II y VI))		
PERÍODE MEDI DE PAGAMENT	OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT (Cap. II y VI)	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES (Cap. II y VI)
36,65	33.209,85	330.750,82

EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS = DRETS RECONEGUTS NETS / PREVISIONS DEFINITIVES		
EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS	DRETS RECONEGUTS NETS	PREVISIONS DEFINITIVES
0,99	1.684.592,51	1.707.491,12

REALITZACIÓ DE COBRAMENTS = RECAPTACIÓ NETA / DRETS RECONEGUTS NETS		
REALITZACIÓ DE COBRAMENTS	RECAPTACIÓ NETA	DRETS RECONEGUTS NETS
0,74	1.240.352,68	1.684.592,51

INDICADORS PRESSUPOSTARIS

AUTONOMIA	=	DRETS RECONEGUTS NETS (de les cap I, II, III, V, VI, VIII i transferències rebudes)	/	DRETS RECONEGUTS NETS TOTAIS
AUTONOMIA		DRETS RECONEGUTS NETS (de les cap I, II, III, V, VI, VIII i transferències rebudes)		DRETS RECONEGUTS NETS TOTAIS
0,89		1.493.661,36		1.684.592,51

AUTONOMIA FISCAL	=	DRETS RECONEGUTS NETS D'INGRESSOS TRIBUTARIS	/	DRETS RECONEGUTS NETS TOTAIS
AUTONOMIA FISCAL		DRETS RECONEGUTS NETS D'INGRESSOS TRIBUTARIS		DRETS RECONEGUTS NETS TOTAIS
0,00		0,00		1.684.592,51

MITJANA DE PERÍODE DE COBRAMENTS	=	365 * (DRETS PENDENTS DE COBRAMENT cap I, II, III /)	/	DRETS RECONEGUTS NETS cap I, II, III
MITJANA DE PERÍODE DE COBRAMENT		DRETS PENDENTS DE COBRAMENT cap I, II, III		DRETS RECONEGUTS NETS cap I, II, III
300,27		149.721,28		182.000,02

SUPERÀVIT (o DÉFICIT) PER HABITANT	=	RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT	/	N. D'HABITANTS
SUPERÀVIT (o DÉFICIT) PER HABITANT		RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT		N. D'HABITANTS
Divisió per zero.	0,00	122.609,48		0

CONTRIBUCIÓ DEL PRESSUPOST AL ROMANENT DE TRESORERIA	=	RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT	/	ROMANENT DE TRESORERIA PER A DESPESES GENERALS
CONTRIBUCIÓ DEL PRESSUPOST AL ROMANENT DE TRESORERIA		RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT		ROMANENT DE TRESORERIA PER A DESPESES GENERALS
0,07		122.609,48		1.820.298,13

DE PRESSUPOSTOS TANCATS

REALITZACIÓ DE PAGAMENTS	=	PAGAMENT /	SALDO INICIAL D'OBLIGACIONS (+/- Modificacions i Anul·lacions)
REALITZACIÓ DE PAGAMENTS		PAGAMENTS	SALDO INICIAL D'OBLIGACIONS (+/- Modificacions i Anul·lacions)
0,82		28.791,29	35.104,12

REALITZACIÓ DE COBRAMENTS	=	COBR.	/	SALDO INICIAL DE DRETS (+/- Modificacions i Anul·lacions)
REALITZACIÓ DE COBRAMENTS		COBR.		SALDO INICIAL DE DRETS (+/- Modificacions i Anul·lacions)
0,22		132.066,44		600.652,09

19. Reparaments

INFORME D'INTERVENCIÓ

ASSUMPTE:

En relació al mòdul CRM de gestió de projectes, s'emet el següent

INFORME:

Primer.- De conformitat amb el que disposa l'article 53.1 de la Llei 30/1992, de 26 de novembre, de règim jurídic i procediment administratiu comú els actes administratius que es dictin per les Administracions Públiques, d'ofici o a instància de l'interessat, es produiran per l'òrgan competent ajustant-se al procediment establert i assenyalat a l'article 62.1.e) del TRLHL que són nuls de ple dret els actes dictats prescindint total i absolutament del procediment legalment establert o de les normes que contenen les regles essencials per a la formació de la voluntat dels òrgans col·legiats.

Segon.- De conformitat amb el que disposa l'article 184 TRLHL "la gestió del pressupost de despeses es realitzarà segons les següents fases, el contingut de les quals es determinarà reglamentàriament: a) autorització de la despesa; b) disposició o compromís de despesa; c) reconeixement o liquidació de l'obligació; d) ordenació del pagament".

Així, es recull a les Bases d'execució del pressupost per al 2014.

Tercer.- De conformitat amb el que disposa l'article 138 del Reial Decret legislatiu 3/2011, de 14 de novembre pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei de contractes del Sector Públic sobre procediments d'adjudicació dels contractes de les administracions públiques. L'adjudicació es realitzarà, ordinàriament, utilitzant el procediment obert o el restringit; el procediment negociat, i en el casos previstos en la present norma es pot recórrer al diàleg competitiu. Els contractes menors podran adjudicar-se directament a qualsevol empresari amb capacitat d'obrar i amb habilitació professional suficient per a la realització de la prestació, sempre que el seu import sigui inferior als 50.000 euros, en el cas d'obres, o a 18.000 euros, per a la resta, i sense perjudici del que disposa l'article 206 d'aquesta norma en relació a les obres, serveis i subministraments centralitzats en l'àmbit estatal.

Quart.- Relació de factures:

PROVEÏDOR	N.FRA.	DATA FRA.	CONCEPTE	IMPORT
ITARA gMBh	3327-N7Y5R	01/02/2014	CRM-Project maintenance contract	618,80
TOTAL				618,80

S'ha detectat que durant l'exercici 2012 el mòdul de projectes del CRM es va contractar a l'empresa ITARA mitjançant un contracte menor per import de 2.916,69€.

Posteriorment, a l'exercici 2013, es va realitzar una ampliació de les llicències contractades per import de 321,30€ i, finalment, a l'exercici 2014 l'empresa factura un manteniment (anual) relatiu al mòdul de projectes CRM per import de 618,80€.

A data d'avui, no consta la instrucció de cap procediment de contractació per a la renovació d'aquests serveis durant l'exercici 2014.

Per la qual cosa, podem concloure que si bé l'import total de les tres factures (exercici 2012, 2013 i 2014), no superaria l'import màxim d'un contracte menor, la durada supera el temps d'un contracte menor; per la qual cosa estem davant d'un supòsit de fraccionament de l'objecte contractual el que fa que no es segueixi el procediment de contractació assenyalat al Text Refós de la Llei de Contractes del Sector Públic; situant-nos en el supòsit de l'article 216.2.c TRLHL pel qual es formula el present reparament.

També es fa constar que el no pagament, sota el pretext de manca del procediment legalment establert, produiria un clar enriquiment injust o sense causa que no ha de crear-se i que imposa a aquesta Administració la compensació del benefici econòmic rebut contemplat, tant des del punt de vista del quasi contracte (article 1887 del Codi Civil) com el citat enriquiment injust, havent-se pronunciat en aquest sentit la jurisprudència del Tribunal Suprem en sentències de 13/07/1984, 20/10/1987, 11/05/1989, 19/11/1992, entre moltes altres i dels tribunals superiors de justícia (STSJ Cantabria de 20/07/2000).

La qual cosa s'informa als efectes oportuns.

Barcelona, 26 de febrer de 2014

La Interventora,

Eva Pardo Ruiz

INFORME D'INTERVENCIÓ

ASSUMPTE:

En relació a la renovació del servei de hosting per a la web de Localret, s'emet el següent informe:

INFORMA:

Primer.- De conformitat amb el que disposa l'article 53.1 de la Llei 30/1992, de 26 de novembre, de règim jurídic i procediment administratiu comú els actes administratius que es dictin per les Administracions Públiques, d'ofici o a instància de l'interessat, es produiran per l'òrgan competent ajustant-se al procediment establert i assenyala l'article 62.1.e) del TRLHL que són nuls de ple dret els actes dictats prescindint total i absolutament del procediment legalment establert o de les normes que contenen les regles essencials per a la formació de la voluntat dels òrgans col·legiats.

Segon.- De conformitat amb el que disposa l'article 184 TRLHL "la gestió del pressupost de despeses es realitzarà segons les següents fases, el contingut de les quals es determinarà reglamentàriament: a) autorització de la despesa; b) disposició o compromís de despesa; c) reconeixement o liquidació de l'obligació; d) ordenació del pagament".

Així, es recull a les Bases d'execució del pressupost per al 2014.

Tercer.- De conformitat amb el que disposa l'article 138 del Reial Decret legislatiu 3/2011, de 14 de novembre pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei de contractes del Sector Públic sobre procediments d'adjudicació dels contractes de les administracions públiques. L'adjudicació es realitzarà, ordinàriament, utilitzant el procediment obert o el restringit; el procediment negociat, i en el casos previstos en la present norma es pot recórrer al diàleg competitiu. Els contractes menors podran adjudicar-se directament a qualsevol empresari amb capacitat d'obrar i amb habilitació professional suficient per a la realització de la prestació, sempre que el seu import sigui inferior als 50.000 euros, en el cas d'obres, o a 18.000 euros, per a la resta, i sense perjudici del que disposa l'article 206 d'aquesta norma en relació a les obres, serveis i subministraments centralitzats en l'àmbit estatal.

Quart.- Relació de factures:

PROVEÏDOR	N.FRA.	DATA FRA.	CONCEPTE	IMPORT
UPCNET	F14-0204	23/04/2014	Allotjament LOCALRET	833,52 €
TOTAL				833,52 €

Impulsem la societat del coneixement
al servei de tots els municipis

LOCALRET

S'ha detectat que durant l'exercici 2011 aquests serveis es varen contractar a la mateixa empresa mitjançant un contracte menor per import de 7.193,44€. Posteriorment, a l'exercici 2012 i 2013, es varen tornar a contractar aquests serveis mitjançant un altre contracte menor per import de 3.217,33€ a l'exercici 2012 i per import de 1.194,27€ a l'exercici 2013, essent aquests fets informats per aquesta intervenció en el seu moment.

A data d'avui, no consta la instrucció de cap procediment de contractació per a la renovació d'aquests serveis durant l'exercici 2014.

Per la qual cosa, podem concloure que si bé l'import total de les quatre factures (exercici 2011, 2012, 2013 i 2014), no superaria l'import màxim d'un contracte menor, la durada supera el temps d'un contracte menor; per la qual cosa estem davant d'un supòsit de fraccionament de l'objecte contractual el que fa que no es segueixi el procediment de contractació assenyalat al Text Refós de la Llei de Contractes del Sector Públic; situant-nos en el supòsit de l'article 216.2.c TRLHL pel qual es formula el present reparo.

També es fa constar que el no pagament, sota el pretext de manca del procediment legalment establert, produiria un clar enriquiment injust o sense causa que no ha de crear-se i que imposa a aquesta Administració la compensació del benefici econòmic rebut contemplat, tant des del punt de vista del quasi contracte (article 1887 del Codi Civil) com el citat enriquiment injust, havent-se pronunciat en aquest sentit la jurisprudència del Tribunal Suprem en sentències de 13/07/1984, 20/10/1987, 11/05/1989, 19/11/1992, entre moltes altres i dels tribunals superiors de justícia (STSJ Cantabria de 20/07/2000).

La qual cosa s'informa als efectes oportuns.

Barcelona, 26 de maig de 2014

La Interventora,

Eva Pardo Ruiz



CONSORCI LOCALRET	
REGISTRE GENERAL	
- 5 MAR. 2015	
Entrada nº	Sortida nº
342/15	

LOCALRET

Informe de la liquidació del pressupost de l'exercici 2014

1. Normativa d'aplicació
2. Modificacions de pressupost
3. Estat d'execució del Pressupost
4. Resultat pressupostari
5. Avaluació del compliment de l'objectiu d'estabilitat pressupostària
6. Romanent de tresoreria
7. Romanents de crèdit

1. NORMATIVA D'APLICACIÓ

Es troba recollida en els següents textos legals i reglamentaris:

- Llei 7/1985, de 2 d'abril, reguladora de les Bases de Règim Local, amb les modificacions introduïdes per la Llei 27/2013 de 27 de desembre, de racionalització i sostenibilitat de l'Administració Local.
- Llei 30/1992, de 26 de novembre, de Règim Jurídic de les Administracions Públiques i procediment administratiu comú (disposició addicional vigèsima).
- Reial Decret Legislatiu 2/2004 de 5 de març pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals (articles 191 a 193).
- Reglament Pressupostari (RP), aprovat pel Reial Decret 500/90 de 20 d'abril (articles 89 a 105).
- Instrucció del Model Normal de Comptabilitat Local, aprovada per Ordre EHA/4041/2004 de 23 de novembre (Regles 78 a 86).
- Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera, amb les modificacions introduïdes per la Llei Orgànica 9/2013 de 20 de desembre, de control del deute comercial en el sector públic.
- Reial Decret 1463/2007 de 2 de novembre, pel qual s'aprova el reglament de desenvolupament de la Llei d'estabilitat pressupostària, en la seva aplicació a les entitats locals.

La liquidació haurà de formar part integrant del Compte General que, d'acord amb l'article 10.2.d) dels estatuts, haurà de ser aprovat per l'Assemblea General del Consorci.



2. MODIFICACIONS DE PRESSUPOST

Durant l'any 2014 el Consorci ha realitzat les següents modificacions del pressupost:

PRESSUPOST D'INGRESSOS

CAPÍTOL	DENOMINACIÓ DELS CAPÍTOLS	Modificacions
3	TAXES, PREUS PÚBLIC I ALTRES INGRESSOS	
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	
5	INGRESSOS PATRIMONIALS	
6	ACTIUS FINANCERS	7.600,00
	Suma total d'ingressos	7.600,00

PRESSUPOST DE DESPESES

CAPÍTOL	DENOMINACIÓ DELS CAPÍTOLS	Modificacions
1	DESPESES DE PERSONAL	
2	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS	7.600,00
3	DESPESES FINANCERES	
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	
6	INVERSIONS REALS	
	Suma total despeses	7.600,00

Segons estableixen els articles 40.2 i 43.2 del RD 500/1990, la tramitació dels expedients de transferències de crèdit i generacions de crèdit hauran de regular-se en les bases d'execució del pressupost.

D'acord amb el que es regula a la base d'execució sisena del pressupost de l'Agència, la incorporació de romanents i les transferències de crèdit han estat aprovades pel Director General del Consorci.

3. ESTAT D'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST

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



PRESSUPOST D'INGRESSOS

CAPÍTOL	DENOMINACIÓ DELS CAPÍTOLS	Previsions Inicials	Previsions definitives	%	Drets liquidats	%	Recaptació líquida	%	Pendent de cobrament	%
3	TAXES, PREUS PÚBLIC I ALTRES INGRESSOS	377.000,00	377.000,00	100,00	182.000,02	48,28	32.278,74	17,74	149.721,28	82,26
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	1.279.361,18	1.279.361,18	100,00	1.391.988,62	108,80	1.147.470,07	82,43	244.518,55	17,57
5	INGRESSOS PATRIMONIALS	43.529,94	43.529,94	100,00	110.603,87	254,09	60.603,87	54,79	50.000,00	45,21
8	ACTIUS FINANCERS		7.600,00							
	Suma total d'ingressos	1.699.891,12	1.707.491,12	100,45	1.684.592,51	98,66	1.240.352,68	73,63	444.239,83	26,37

PRESSUPOST DE DESPESES

CAPÍTOL	DENOMINACIÓ DELS CAPÍTOLS	Crèdits inicials	Crèdits totals	%	Obligacions reconegudes	%	Pag. Líquids	%	Pendent de pagament	%
1	DESPESES PERSONAL DE	1.276.330,29	1.276.330,29	100,00	1.235.849,25	96,83	1.215.509,97	98,35	20.339,28	1,65
2	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS	374.859,83	382.459,83	102,03	301.484,12	78,83	286.076,27	94,89	15.407,85	5,11
3	DESPESES FINANCERES	3.850,00	3.850,00	100,00	2.982,96	77,48	2.982,96	0		0,00
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS						0,00			
6	INVERSIONS REALS	44.851,00	44.851,00	100,00	29.266,70	65,25	11.464,70	39,17	17.802,00	60,83
	Suma total despeses	1.699.891,12	1.707.491,12	100,45	1.569.583,03	91,92	1.516.033,90	96,59	53.549,13	3,41

- El Pressupost inicial s'ha incrementat en prop del 0,45%.
- El grau de realització de les operacions de despesa, és molt elevat. Així s'han reconegut drets per sobre de les previsions definitives i s'han reconegut obligacions per un 91,92 dels crèdits definitius, de les quals s'ha pagat el 96,59 %.
- En relació al pressupost d'ingressos s'han liquidat drets per un 98,66% de la previsió definitiva, dels quals s'ha cobrat el 73,63 %.

ESTAT D'INGRESSOS

L'Estat d'ingressos de la liquidació del pressupost del Consorci a 31 de desembre de 2014, és el següent:



CAPÍTOL	DENOMINACIÓ CAPÍTOLS	DELS Drets liquidats	%
3	TAXES, PREUS PÚBLIC I ALTRES INGRESSOS	182.000,02	48,28
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	1.391.988,62	108,80
5	INGRESSOS PATRIMONIALS	110.603,87	254,09
6	ACTIUS FINANCERS		
	Suma total d'ingressos	1.684.592,51	98,66

- Els ingressos del Consorci provenen, bàsicament, de les transferències corrents (81,2%) i de les transferències de capital (18,3%), el que suposa més del 99% del total d'ingressos del Consorci. Les transferències corrents són aportades, bàsicament, per les entitats següents:

Diputació Barcelona	299.123,00
Diputació Girona	132.000,00
Diputació Tarragona	62.000,00
Aj. Barcelona	189.719,83
Aj. Girona	11.254,00
Aj. Sant Adrià	3.950,04
Aj. Lleida	15.902,52

3.1 ESTAT DE DESPESES

CAPÍTOL	DENOMINACIÓ DELS CAPÍTOLS	Obligacions reconegudes	%
1	DESPESES DE PERSONAL	1.235.849,25	96,83
2	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS	301.484,12	78,83
3	DESPESES FINANCERES	2.982,96	77,48
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS		
6	INVERSIONS REALS	29.266,70	65,25
	Suma total despeses	1.569.583,03	91,92

4. RESULTAT PRESSUPOSTARI

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



CONCEPTES	DRETS RECONEGUTS NETS	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	AJUSTOS	RESULTAT PRESSUPOSTARI
a. Operacions corrents	1.684.592,51	1.540.316,33		144.276,18
b. Altres operacions no financeres		29.266,70		-29.266,70
1.Total operacions no financeres (a+b)	1.684.592,51	1.569.583,03		115.009,48
2.Actius financers				
3.Passius financers				
RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI	1.684.592,51	1.569.583,03		115.009,48
AJUSTOS				
4.Crèdits gastats finançats amb romanent de tresor. despeses generals			7.600,00	
5.Desviacions de finançament negatives de l'exercici				
6.Desviacions de finançament positives de l'exercici				7.600,00
RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT				122.609,48

El resultat pressupostari ajustat és de 122.609,48 €.

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

L'article 16.2 del RD 1463/2007 de 2 de novembre, pel qual s'aprova el reglament de desenvolupament de la Llei d'estabilitat pressupostària, en la seva aplicació a les entitats locals, estableix que: "la Intervención local elevará al Pleno un informe sobre el cumplimiento del objetivo de estabilidad de la propia entidad local y de sus organismos y entidades dependientes. El informe se emitirá con carácter independiente y se incorporará a los previstos en los artículos 168.4, 177.2 y 191.3 del texto refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales, referidos respectivamente, a la aprobación del presupuesto general, a sus modificaciones y a su liquidación".

Objectiu d'estabilitat pressupostària

L'article 3 de la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera, estableix que: "1. La elaboración, aprobación y ejecución de los Presupuestos y demás actuaciones que afecten a los gastos o ingresos de los distintos sujetos comprendidos en el ámbito de aplicación de esta Ley se realizará en un marco de estabilidad presupuestaria, coherente con la normativa europea.

2. Se entenderá por estabilidad presupuestaria de las Administraciones Públicas la situación de equilibrio o de superávit estructural".

La instrumentació del principi d'estabilitat pressupostària es realitza a l'article 11 de la mateixa norma, en el que es posa de manifest que "para el cálculo del déficit estructural



se aplicará la metodología utilizada por la Comisión Europea en el marco de la normativa de estabilidad presupuestaria”.

La capacitat de finançament en termes de comptabilitat nacional es determina a partir de la diferència entre els ingressos i les despeses no financeres (capítols 1 a 7 del pressupost dels consorcis), aplicant posteriorment els ajustaments necessaris per tal de convertir les magnituds pressupostàries als termes previstos en el SEC.

L'article 16-2 del “Real Decreto 1463/2007, de 2 de noviembre, por el que se aprueba el reglamento de desarrollo de la Ley 18/2001, de 12 de diciembre, de Estabilidad Presupuestaria” estableix que: *“la Intervención local elevará al Pleno un informe sobre el cumplimiento del objetivo de estabilidad de la propia entidad local y de sus organismos y entidades dependientes.*

El informe se emitirá con carácter independiente y se incorporará a los previstos en los artículos 168.4, 177.2 y 191.3 del texto refundido de la Ley reguladora de las Haciendas Locales, referidos, respectivamente, a la aprobación del presupuesto general, a sus modificaciones y a su liquidación.

El Interventor local detallará en su informe los cálculos efectuados y los ajustes practicados sobre la base de los datos de los capítulos 1 a 9 de los estados de gastos e ingresos presupuestarios, en términos de Contabilidad Nacional, según el Sistema Europeo de Cuentas Nacionales y Regionales.”

Per tal de calcular la capacitat o necessitat de finançament en termes de Comptabilitat Nacional, cal partir del saldo d'operacions no financeres, calculat d'acord a les normes pròpies de la comptabilitat pressupostària (diferència entre els drets reconeguts nets, capítols 1 a 7 de l'estat d'ingressos i les obligacions reconegudes dels mateixos capítols de l'estat de despeses, i posteriorment, efectuar diversos ajustaments en el saldo pressupostari no financer, per obtenir el saldo en termes de Comptabilitat Nacional.

Per determinar els ajustaments a realitzar sobre els imports pressupostaris, s'ha tingut en compte el “Manual de cálculo del déficit en contabilidad nacional adaptado a las entidades locales”, elaborat per la Intervenció General de l'Administració de l'Estat.

Determinació de la capacitat de finançament del Consorci:

Drets reconeguts (Caps. 1 a 7)

Obligacions reconegudes (Caps. 1 a 7)

Diferència



Ajustaments

Transferències rebudes (Cap. IV i VII Ingressos)

Comptabilitzat a tercer (O)		
D 467 Diputació		
BCN	170.000,00	Segons tramesa Diputació
D 490 Diputació	132.000,00	Segons tramesa Diputació
D 467 Diputació		
Tarragona	62.000,00	Segons tramesa Diputació
Quotes Ajuntaments	648.549,55	Obtingut per diferència
Aj. Barcelona D		
46723	142.908,00	
Aj. Girona	11.253,00	Segons tramesa Ajuntament
Aj. Sant Adrià	3.950,04	Segons tramesa Ajuntament
Aj. Lleida	15.902,52	Segons tramesa Ajuntament
Total	1.186.563,11	

Comptabilitzat a LOCALRET (DR)	
46100 De la Diputació Bcn	299.123,00
46101 De la Diputació Girona	132.000,00
46103 De la Diputació	
Tarragona	62.000,00
46200 Dels Ajuntaments	646.391,49
46201 Majors ing. Ex. Anteriors	2.158,06
Aj. Barcelona	189.719,83
Aj. Girona	11.254,00
Aj. Sant Adrià	3.950,04
Aj. Lleida	15.902,52
Total	1.391.988,62

Diferències

Diputació de Barcelona	129.123,00
Ajuntament de Girona	1,00
Ajuntament de Barcelona	46.811,83
	<u>175.935,83</u>

Ajustos Cap. IV i VII -175.935,83



Dins del mateix capítol IV i del capítol VII, per les transferències rebudes cal efectuar el següent ajustament, segons l'esmentat manual: *"En contabilidad nacional y de acuerdo al principio de jerarquía de fuentes, deben respetarse, con carácter general, los criterios de contabilización a los que está sujeto el pagador de la transferencia. Por tanto, una vez fijado el momento en que se registra el gasto por el pagador, el receptor de la transferencia debe contabilizarla simultáneamente y por el mismo importe que figure en las cuentas de aquel. Por ello, en caso de que el beneficiario de la transferencia la registre de forma distinta, se realizará el correspondiente ajuste desde el punto de vista de la contabilidad nacional."*

.../...

Si los importes por transferencias recibidas y dadas coinciden, no será preciso efectuar ajustes para pasar del déficit o superávit presupuestario al déficit o superávit de contabilidad nacional.

Si las cuantías por transferencias difieren en los entes pagador y receptor, y estas diferencias se deben exclusivamente a discrepancias a la hora de clasificar las transferencias entre corrientes y de capital, se corregirán las mismas teniendo en cuenta la clasificación efectuada por el pagador. Si aun así los importes no coinciden, será necesario efectuar ajustes, que se realizarán en la Corporación Local que reciba la transferencia, porque como se ha indicado anteriormente, desde el punto de vista de la contabilidad nacional, se da prioridad a los datos del pagador. Por tanto, para determinar el déficit o superávit de cada unidad del subsector Corporaciones Locales, el saldo presupuestario no financiero deberá ajustarse mediante el registro en la unidad receptora de la transferencia por los importes y los conceptos siguientes:

Un mayor ingreso no financiero en la Corporación Local, si las obligaciones reconocidas en la unidad pagadora son mayores que los derechos liquidados en la perceptora. Este ajuste dará lugar a un menor déficit o mayor superávit en contabilidad nacional con relación al déficit o superávit presupuestario.

Un menor ingreso no financiero en la Corporación Local, si las obligaciones reconocidas en la unidad pagadora son menores que los derechos liquidados en la unidad destinataria. En este caso, el ajuste dará lugar a un mayor déficit o menor superávit en contabilidad nacional con relación al déficit o superávit presupuestario."

A la data d'emissió d'aquest informe, han estat confirmades per les principals Administracions atorgants: Diputació de Barcelona, Tarragona i Girona, Ajuntaments de Barcelona, Girona, Lleida i Tarragona, entre d'altres.



ESTABILITAT PRESSUPOSTÀRIA

Descripció	Drets reconeguts
Operacions corrents (Caps. I a V)	1.684.592,51
Altres operacions no financeres (Cap. VI i VII)	
Total drets operacions no financeres	1.684.592,51
Ajustos	
- Drets pendent de cobrar (Caps. I a III)	- 149.721,28
+ Drets cobrats d'exercicis tancats (Cap.I a III)	75.903,24
+/- Ajustos Cap.IV i VII a obligat per emissor	- 175.935,83
Total drets ajustats	1.434.838,64

Descripció	Obligacions reconegudes
Operacions corrents (Cap. I a IV)	1.540.316,33
Altres operacions no financeres (Cap. VI i VII)	29.266,70
Total obligacions operacions no financeres	1.569.583,03
Ajustos	
Total obligacions ajustades	1.569.583,03

Capacitat de finançament de l'IMMB	0,00
Necessitat de finançament de l'IMMB	-134.744,39

Aquesta divergència entre el resultat pressupostari i el resultat en termes SEC, es produeix com a conseqüència dels diferents criteris de meritació entre la comptabilitat pressupostària i el sistema SEC. En concret, quedarà corregida, bàsicament, en el moment que la Diputació de Barcelona, reconegui una obligació per import de 129.123,00, que ja estan disposats al seu pressupost.

Pel que fa al resultat pressupostari i al compliment de la regla de despesa i del límit de la despesa no financera previstos als articles 12 i 30 de la Llei Orgànica 2/2012, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera seran objecte d'anàlisi a l'informe de la Intervenció General de l'Ajuntament de Barcelona relatiu a l'aprovació de la liquidació del Pressupost general de la corporació, on es presentarà en termes consolidats d'acord amb els criteris SEC.



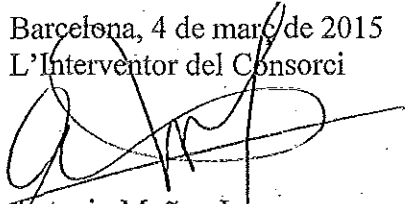
6. ROMANENT DE TRESORERIA

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

COMPONENTS	IMPORTS		IMPORTS	
	ANY		ANY ANTERIOR	
1. Fons líquids		1.055.729,10		1.279.625,01
2. Drets pendents de cobrament		1.057.021,68		678.956,31
+ del Pressupost corrent	444.239,83		253.465,96	
+ del Pressupost tancat	468.585,65		347.186,13	
+ d'Operacions no pressupostàries	144.606,20		78.714,22	
- d'Operacions no pressupostàries	410,00		410,00	
3. Obligacions pendents de pagament		139.316,71		100.156,73
+ del Pressupost corrent	53.549,13		35.104,12	
+ del Pressupost tancat	6.312,83			
+ d'Operacions no pressupostàries	79.454,75		65.052,61	
- d'Operacions no pressupostàries				
I. romanents de tresoreria total (1 + 2 - 3)		1.973.434,07		1.858.424,59
II. Saldos de dubtós cobrament		153.135,94		113.860,96
III. Excés de finançament afectat				4.057,81
IV. romanent de tresoreria despeses generals (I - II - III)		1.820.298,13		1.740.505,82

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

Barcelona, 4 de març de 2015
L'Interventor del Consorci


Antonio Muñoz Juncosa