

## **1.- COMPTES ANUALS**



Avda. Diagonal, 640  
08017 Barcelona



**Gabinete Técnico  
de Auditoría y Consultoría, s.a.**

Balmes, 89-91  
08008 Barcelona

16 de març de 2012

Sr. Salvador Rueda

**AGÈNCIA D'ECOLOGIA URBANA DE BARCELONA**  
C/ Escar, 1, 3<sup>o</sup> planta  
08009 Barcelona

**A l'atenció dels Administradors de l'Agència d'Ecologia Urbana de Barcelona**

Molt senyors nostres,

Estem duent a terme l'auditoria dels comptes anuals de l'Agència d'Ecologia Urbana de Barcelona corresponents a l'exercici 2011, els quals estan pendents de formulació per part dels Administradors de l'Agència. L'últim esborrany d'aquests presenta les següents xifres:

Resultat:	92.751,43
Patrimoni net:	1.839.440,53
Total actiu:	2.018.636,01

El nostre treball es troba pràcticament finalitzat, quedant pendents, principalment, els següents procediments d'auditoria:

- Actualització de la revisió i lectura de les Actes del Òrgans de Direcció.
- Revisió dels fets posteriors al tancament de l'exercici i fins a la data d'emissió de l'informe.
- Obtenció de la carta de manifestacions de la Direcció.
- Obtenció dels comptes anuals formulats pels Administradors.
- Altres punts menors.

Com vostès coneixen, la nostra opinió d'auditoria serà la continguda en l'informe d'auditoria que emetrem una vegada finalitzats els aspectes anteriors.

PricewaterhouseCoopers Auditores, S.L.  
R. M. Madrid, full 87.250-1, foli 75, tomo 9.267, llibre 8.054,  
secció 3<sup>a</sup>. Inscrita en el R.O.A.C. amb el número S0242 -  
CIF: B-79 031290

Gabinete Técnico de Auditoría y Consultoría, S.A.  
R. M. Barcelona, Volum 10296, Llibre 9349, Foli 42, Sec. 2.  
Full B-27831. Inscrita en el R.O.A.C. amb el número S0687  
Inscrita en l'Institut de Censors Jurats de Comptes. CIF A-  
58604745

D'acord amb la seva sol·licitud, els informem que, si des de la data d'aquesta carta fins a la data d'emissió de l'informe d'auditoria no esdevé cap fet que pugui afectar els esmentats comptes anuals, o sigui necessari revelar en l'informe d'auditoria, i una vegada s'hagin conclòs de manera satisfactòria els procediments d'auditoria pendents abans esmentats, el nostre informe es redactarà en els següents termes:

### **"INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS**

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

*Hem auditat els comptes anuals de l'Agència d'Ecologia Urbana de Barcelona, que comprenen el balanç de situació a 31 de desembre de 2011, el compte de resultats, la liquidació del pressupost i la memòria corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquesta data. Els Administradors són responsables de la formulació dels comptes anuals de l'Agència, d'acord amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'Entitat (que s'identifica en la Nota 3.a de la memòria adjunta) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi conté. La nostra responsabilitat és expressar una opinió sobre els esmentats comptes anuals en el seu conjunt, basada en el treball realitzat d'acord amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent a Espanya, que requereix l'examen, mitjançant la realització de proves selectives, de l'evidència justificativa dels comptes anuals i l'avaluació de si la seva presentació, els principis i criteris utilitzats i les estimacions realitzades, estan d'acord amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació.*

*Segons la nostra opinió, els comptes anuals de l'exercici 2011 adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de l'Agència d'Ecologia Urbana de Barcelona a 31 de desembre de 2011, així com dels resultats de les seves operacions reflectits en el compte de resultats i en la liquidació del pressupost adjunts i dels recursos obtinguts i aplicats durant l'exercici anual finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació i, en particular, amb els principis i criteris comptables en el continguts."*

Aquesta comunicació es realitza per al coneixement i ús exclusiu dels Administradors de l'Agència d'Ecologia Urbana de Barcelona i, en conseqüència, no s'ha d'utilitzar per a cap altra finalitat. Estem a la seva disposició per a qualsevol aclariment que puguin necessitar.

Els saludem ben atentament,

PricewaterhouseCoopers Auditores, S.L.

Xavier Brossa i Galofré  
Soci – Auditor de Comptes

Gabinete Técnico  
de Auditoría y Consultoría, S.A.

Jordi Vila López  
Soci – Auditor de Comptes

AGENCIA D'ECOLOGIA URBANA DE  
BARCELONA

COMPTES ANUALS EXERCICI  
2011

---

<b>BALANÇOS DE SITUACIÓ</b> .....	<b>4</b>
<b>COMPTES DE RESULTATS ECONÒMICO-PATRIMONIAL</b> .....	<b>7</b>
<b>ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST</b> .....	<b>10</b>
<b>MEMÒRIA</b> .....	<b>13</b>
<b>1. Organització</b> .....	<b>14</b>
1.1. Estructura organitzativa.....	15
1.2. Nombre mig d'empleats.....	15
1.3. Organismes i entitat dependents o participades.....	16
1.4. Principals fonts de finançament de l'entitat.....	16
1.5. Convenis, contractes i acords rellevants.....	16
<b>2. Gestió indirecta de serveis públics</b> .....	<b>17</b>
<b>3. Bases de presentació dels comptes</b> .....	<b>17</b>
a) Principis comptables.....	17
b) Legislació vigent addicional.....	17
c) Comparació de la informació.....	18
d) Canvis en criteris de comptabilització.....	18
e) Imports monetaris.....	18
<b>4. Normes de Valoració</b> .....	<b>18</b>
a) Immobilitzat immaterial.....	19
b) Immobilitzat material.....	19
c) Creditors a llarg i curt termini.....	19
d) Deutors i provisions per insolvències.....	19
e) Transferències, subvencions i ajustaments per periodificació.....	20
f) Impost sobre Societats.....	20
g) Ingressos i despeses.....	20
h) Medi Ambient.....	20
<b>5. Immobilitzacions immaterials</b> .....	<b>21</b>
<b>6. Immobilitzacions materials</b> .....	<b>22</b>
<b>7. Deutors</b> .....	<b>23</b>
<b>8. inversions financeres temporals</b> .....	<b>24</b>
<b>9. Tresoreria</b> .....	<b>25</b>
<b>10. Ajustaments per periodificació d'actiu</b> .....	<b>26</b>
<b>11. Fons Propis</b> .....	<b>26</b>
<b>12. Creditors</b> .....	<b>27</b>
<b>13. Informació de les operacions no pressupostàries de tresoreria (Annex I)</b> .....	<b>28</b>
<b>14. Ingressos i despeses</b> .....	<b>28</b>
14.1 Vendes i prestacions de serveis.....	28
14.2 Ingressos per transferències i subvencions corrents i de capital.....	28
14.3 Serveis exteriors.....	28
14.4 Ingressos i despeses extraordinàries.....	29

15. Quadre de finançament (Annex II).....	29
16. Informació pressupostària (Annex III).....	29
17. Indicadors.....	30
18. Esdeveniments posteriors al tancament.....	32
19. Altres informacions.....	32
Annex I (Nota 13).....	33
Annex II (Nota 15).....	35
Annex III (Nota 16).....	39

**BALANÇOS DE SITUACIÓ DE L'AGÈNCIA D'ECOLOGIA URBANA  
DE BARCELONA CORRESPONENTS ALS EXERCICIS ANUALS  
FINALITZATS EL 31 DE DESEMBRE DE 2011 I 2010**

**BALANÇ DE SITUACIÓ a 31 de desembre**

Exercici 2011

Exercici 2010

**ACTIU**

<b>A) IMMOBILITZAT</b>	<b>57.958,31</b>	<b>68.231,38</b>
<b>II. Immobilitzacions immaterials (NOTA 5)</b>	<b>22.364,96</b>	<b>16.813,92</b>
<b>Aplicacions informàtiques</b>	<b>470.906,36</b>	<b>452.107,28</b>
215      APLICACIONS INFORMÀTIQUES	470.906,36	452.107,28
<b>Amortitzacions</b>	<b>-448.541,40</b>	<b>-435.293,36</b>
281      AMORTITZACIÓ ACUMULADA DE L'IMMOBILITZAT IMMATERIAL	-448.541,40	-435.293,36
<b>III. Immobilitzacions materials (NOTA 6)</b>	<b>35.593,35</b>	<b>51.417,46</b>
<b>Instal·lacions tècniques</b>	<b>3.100,00</b>	<b>3.100,00</b>
222      INSTAL·LACIONS TÈCNIQUES	3.100,00	3.100,00
<b>Altres immobilitzats</b>	<b>229.614,06</b>	<b>307.576,61</b>
226      MOBILIARI	68.337,78	68.337,78
227      EQUIPS PER AL PROCESSAMENT D'INFORMACIÓ	161.276,28	239.238,83
<b>Amortitzacions</b>	<b>-197.120,71</b>	<b>-259.259,15</b>
282      AMORTITZACIÓ ACUMULADA DE L'IMMOBILITZAT MATERIAL	-197.120,71	-259.259,15
<b>C) ACTIU CIRCULANT</b>	<b>1.960.677,70</b>	<b>1.920.393,57</b>
<b>II. Deutors (NOTA 7)</b>	<b>459.510,34</b>	<b>335.969,98</b>
<b>Deutors pressupostaris</b>	<b>401.148,95</b>	<b>337.836,50</b>
430      DEUTORS PER DRETS RECONEGUTS. PRESSUPOST CORRENT	401.148,95	276.362,36
431      DEUTORS PER DRETS RECONEGUTS. PRESSUPOSTOS TANCATS	25.500,00	61.474,14
433      DRETS ANUL·LATS DE PRESSUPOST CORRENT	0,00	-11.935,14
434      DRETS ANUL·LATS DE PRESSUPOSTOS TANCATS	-25.500,00	0,00
437      DEVOLUCIÓ D'INGRESSOS	0,00	11.935,14
<b>Deutors no pressupostaris</b>	<b>58.361,39</b>	<b>58.133,48</b>
440      DEUTORS PER IVA. REPERCUTIT	58.361,39	58.133,48
<b>Provisions</b>	<b>0,00</b>	<b>-60.000,00</b>
490      PROVISIÓ PER INSOLVÈNCIES	0,00	-60.000,00
<b>III. Inversions financeres temporals (NOTA 8)</b>	<b>496.250,00</b>	<b>2.900,00</b>
<b>Cartera de valors a curt termini</b>	<b>500.000,00</b>	<b>0,00</b>
541      VALORS DE RENDA FIXA A CURT TERMINI	500.000,00	0,00
<b>Fiances i dipòsits constituïts a curt termini</b>	<b>0,00</b>	<b>2.900,00</b>
565      FIANCES CONSTITUÏDES A CURT TERMINI	0,00	2.900,00
<b>Provisions</b>	<b>-3.750,00</b>	<b>0,00</b>
597      PROVISIÓ PER DEPRECIACIÓ D'INVERSIONS FINANCERES TEMPORALS	-3.750,00	0,00
<b>IV. Tresoreria (NOTA 9)</b>	<b>891.316,92</b>	<b>1.338.750,94</b>
571      BANCS I INSTITUCIONS DE CRÈDIT. COMPTES OPERATIUS	635.306,80	332.740,82
573      BANCS I INSTITUCIONS DE CRÈDIT. COMPTES RESTRINGITS DE RECAPTACIÓ	250.000,00	1.000.000,00
5751     COMPTES RESTRINGITS DE BESTRETES DE C FIXA-C/C 2013-0490-16-0206495224	6.010,12	6.010,12
<b>V. Ajustos per periodificació (NOTA 10)</b>	<b>113.600,44</b>	<b>242.772,65</b>
480      DESPESES ANTICIPADES	113.600,44	242.772,65
<b>TOTAL GENERAL (A+B+C)</b>	<b>2.018.636,01</b>	<b>1.988.624,95</b>

Les notes 1 a 19 descrites a la Memòria formen part integrant del balanç de situació a 31 de desembre de 2011.

Salvador Rueda Palenzuela  
Director

Joan Puigdollers i Fargas  
President



## BALANÇ DE SITUACIÓ a 31 de desembre

	Exercici 2011	Exercici 2010
<b>PASSIU</b>		
<b>A) FONS PROPIS</b>	<b>1.839.440,53</b>	<b>1.746.689,10</b>
<b>I. Patrimoni (NOTA 11)</b>	<b>192.323,88</b>	<b>192.323,88</b>
<b>Patrimoni</b>	<b>192.323,88</b>	<b>192.323,88</b>
100 PATRIMONI	192.323,88	192.323,88
<b>III. Resultats d'exercicis anteriors</b>	<b>1.554.365,22</b>	<b>1.589.655,83</b>
120 RESULTATS D'EXERCICIS ANTERIORS	1.554.365,22	1.589.655,83
<b>IV. Resultats de l'exercici</b>	<b>92.751,43</b>	<b>-35.290,61</b>
129 RESULTATS DE L'EXERCICI	92.751,43	-35.290,61
<b>D) CREDITORS A CURT TERMINI</b>	<b>179.195,48</b>	<b>241.935,85</b>
<b>III. Creditors (NOTA 12)</b>	<b>170.767,97</b>	<b>156.353,77</b>
<b>Creditors pressupostaris</b>	<b>18.874,23</b>	<b>14.801,84</b>
400 CREDITORS PER OBLIGACIONS RECONEGUDES, PRESSUPOST CORRENT	18.874,23	14.801,84
<b>Creditors no pressupostaris</b>	<b>39.662,01</b>	<b>43.053,15</b>
410 CREDITORS PER IVA. SOPORTAT	3.292,92	2.625,52
411 CREDITORS PER DESPESES DEVENGADES	36.369,09	40.427,63
<b>Administracions Públiques</b>	<b>112.231,73</b>	<b>98.498,78</b>
475 HISENDA PÚBLICA, CREDITORA PER DIVERSOS CONCEPTES	83.814,85	69.065,59
476 ORGANISMES DE PREVISIÓ SOCIAL, CREDITORS	28.416,88	29.433,19
<b>IV. Ajustos per periodificació (NOTA 12)</b>	<b>8.427,51</b>	<b>85.582,08</b>
485 INGRESSOS ANTICIPATS	8.427,51	85.582,08
<b>TOTAL GENERAL (A+B+C+D)</b>	<b>2.018.636,01</b>	<b>1.988.624,95</b>

Les notes 1 a 19 descrites a la Memòria formen part integrant del balanç de situació a 31 de desembre de 2011.

Salvador Rueda Palenzuela  
Director

Joan Puigdollers i Fargas  
President

**COMPTES DE RESULTATS ECONÒMICO-PATRIMONIAL DE  
L'AGÈNCIA D'ECOLOGIA URBANA DE BARCELONA DELS EXERCICI  
2011 I 2010**

## COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC - PATRIMONIAL a 31 de desembre

	Exercici 2011	Exercici 2010
<b>DEURE</b>		
<b>A) DESPESES</b>	<b>1.706.244,81</b>	<b>1.823.401,23</b>
<b>2. APROVISIONAMENTS</b>	<b>167.187,04</b>	<b>125.621,80</b>
<b>Altres despeses externes</b>	<b>167.187,04</b>	<b>125.621,80</b>
607           TREBALLS REALITZAT PER ALTRES ENS	167.187,04	125.621,80
<b>3. DESPESES DE FUNCIONAMENT DELS SERVEIS I PRESTACIONS SOCIALS</b>	<b>1.487.249,88</b>	<b>1.651.092,58</b>
<b>Despeses de personal</b>	<b>1.295.937,48</b>	<b>1.392.120,91</b>
<b>Sous, salaris i assimilats</b>	<b>998.554,47</b>	<b>1.074.223,71</b>
640           SOUS I SALARIS	998.554,47	1.074.223,71
<b>Càrregues socials</b>	<b>297.383,01</b>	<b>317.897,20</b>
642           COTITZACIONS SOCIALS A CÀRREC DE L'EMPRESA	290.429,07	307.453,86
644           ALTRES DESPESES SOCIALS	6.953,94	10.443,34
<b>Dotacions per a amortitzacions d'immobilitzat (NOTA 5 y 6)</b>	<b>40.491,77</b>	<b>44.725,11</b>
68           DOTACIONS PER A AMORTITZACIONS	40.491,77	44.725,11
<b>Variació de provisions de tràfic</b>	<b>-60.000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Variació de provisions i pèrdues de crèdits incobrables (NOTA 7)</b>	<b>-60.000,00</b>	<b>0,00</b>
794           PROVISIÓ PER INSOLVÈNCIES APLICADA	-60.000,00	0,00
<b>Altres despeses de gestió (NOTA 14.3)</b>	<b>206.201,93</b>	<b>213.634,88</b>
<b>Serveis exteriors</b>	<b>206.201,93</b>	<b>213.634,88</b>
62           SERVEIS EXTERIORS	206.201,93	213.634,88
<b>Despeses financeres i assimilables</b>	<b>868,70</b>	<b>611,68</b>
<b>Per deutes</b>	<b>868,70</b>	<b>611,68</b>
669           ALTRES DESPESES FINANCERES	868,70	611,68
<b>Variació de les provisions d'inversions financeres (NOTA 8)</b>	<b>3.750,00</b>	<b>0,00</b>
698           DOTACIÓ A LA PROVISIÓ PER VALORS NEGOCIABLES A CURT TERMINI	3.750,00	0,00
<b>4. TRANSFERÈNCIES I SUBVENCIONS</b>	<b>28.157,00</b>	<b>46.686,85</b>
<b>Transferències i subvencions corrents</b>	<b>28.157,00</b>	<b>46.686,85</b>
650           TRANSFERÈNCIES CORRENTS	28.157,00	46.686,85
<b>5. PÈRDUES I DESPESES EXTRAORDINÀRIES</b>	<b>23.650,89</b>	<b>0,00</b>
<b>Despeses i pèrdues d'altres exercicis (NOTA 14.4)</b>	<b>23.650,89</b>	<b>0,00</b>
679           DESPESES I PÈRDUES D'EXERCICIS ANTERIORS	23.650,89	0,00
<b>ESTALVI</b>	<b>92.751,43</b>	<b>0,00</b>

Les notes 1 a 19 descrites a la Memòria formen part integrant del compte de resultats de l'exercici 2011.

Salvador Rueda Palenzuela  
Director

Joan Puigdollers i Fargas  
President

# COMpte DEL RESULTAT ECONòMIC - PATRIMONIAL a 31 de desembre

	Exercici 2011	Exercici 2010
<b>Haver</b>		
<b>B) INGRESSOS</b>	<b>1.798.996,24</b>	<b>1.788.110,62</b>
<b>1. VENDES I PRESTACIONS DE SERVEIS (NOTA 14.1)</b>	<b>712.304,73</b>	<b>604.508,19</b>
Prestacions de serveis	712.304,73	604.508,19
Prestacions de serveis en règim de dret privat	712.304,73	604.508,19
705           PRESTACIÓ DE SERVEIS	712.304,73	604.508,19
<b>3. INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4. ALTRES INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA</b>	<b>32.607,04</b>	<b>16.701,89</b>
Altres ingressos de gestió	253,75	1.134,09
Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	253,75	1.134,09
777           ALTRES INGRESSOS	253,75	1.134,09
Altres interessos i ingressos assimilats	32.353,29	15.567,80
Altres interessos	32.353,29	15.567,80
769           ALTRES INGRESSOS FINANCERS	32.353,29	15.567,80
<b>5. TRANSFERÈNCIES I SUBVENCIONS (NOTA 14.2)</b>	<b>1.028.685,55</b>	<b>997.460,88</b>
Transferències corrents	1.028.685,55	997.460,88
750           TRANSFERÈNCIES CORRENTS	1.028.685,55	997.460,88
<b>6. GUANY I INGRESSOS EXTRAORDINARIS (NOTA 14.4)</b>	<b>25.398,92</b>	<b>169.439,66</b>
Beneficis procedents de l'immobilitzat	0,00	423,14
771           BENEFICIS PROCEDENTS DE L'IMMOBILITZAT MATERIAL	0,00	423,14
Ingressos extraordinaris	636,63	0,00
778           INGRESSOS EXTRAORDINARIS	636,63	0,00
Ingressos i beneficis d'altres exercicis	24.762,29	169.016,52
779           INGRESSOS I BENEFICIS D'EXERCICIS ANTERIORS	24.762,29	169.016,52
<b>DESESTALVI</b>	<b>0,00</b>	<b>35.290,61</b>

Les notes 1 a 19 descrites a la Memòria formen part integrant del compte de resultats de l'exercici 2011.

Salvador Rueda Palenzuela  
Director

Joan Puigdollers i Fargas  
President

**ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE L'AGÈNCIA  
D'ECOLOGIA URBANA DE BARCELONA DE L'EXERCICI 2011**

## ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

### SITUACIÓ DE DESPESES. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT

Liquidació del pressupost de despeses (Resum General per Capítols: Capítol)

Econ.	Descripció	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS			Despeses compromeses	Obligacions reconegudes netes	Pagaments	Obligacions pendents de pagament	Romanents de crèdit
		Inicials	Modificacions	Definitius					
1	DESPESES DE PERSONAL.	1.318.615,45	0,00	1.318.615,45	1.295.827,65	1.295.457,65	1.295.370,31	87,34	23.157,80
2	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS.	328.785,40	205.000,00	533.785,40	462.906,77	381.370,23	362.713,62	18.656,61	152.415,17
3	DESPESES FINANCERES.	969,44	0,00	969,44	961,71	820,92	690,64	130,28	148,52
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS.	33.644,03	35.000,00	68.644,03	29.355,00	28.157,00	28.157,00	0,00	40.487,03
6	INVERSIONS REALS.	53.361,67	10.000,00	63.361,67	36.282,11	30.218,70	30.218,70	0,00	33.142,97
8	ACTIUS FINANCERS.	0,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	0,00	0,00
	<b>TOTAL</b>	<b>1.735.375,99</b>	<b>750.000,00</b>	<b>2.485.375,99</b>	<b>2.325.333,24</b>	<b>2.236.024,50</b>	<b>2.217.150,27</b>	<b>18.874,23</b>	<b>249.351,49</b>

### SITUACIÓ D'INGRESSOS. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT

Liquidació del pressupost d'ingressos (Resum General per Capítols: Capítol)

Econ.	Descripció	Previsions pressupostàries						Drets reconeguts nets	Recaptació neta	Drets pendents de cobrament	Excés / defecte previsió
		Previsions inicials	Modificacions	Previsions definitives	Drets reconeguts	Drets anul·lats	Drets cancel·lats				
3	Taxes, preus públics i altres ingressos.	683.506,01	0,00	683.506,01	604.633,40	0,00	0,00	604.633,40	280.403,45	324.229,95	-78.872,61
4	Transferències corrents.	1.051.268,97	0,00	1.051.268,97	1.217.422,30	0,00	0,00	1.217.422,30	1.157.422,30	60.000,00	166.153,33
5	Ingressos patrimonials.	601,01	0,00	601,01	32.353,29	0,00	0,00	32.353,29	15.434,29	16.919,00	31.752,28
8	Actius financers.	0,00	750.000,00	750.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-750.000,00
	<b>TOTAL</b>	<b>1.735.375,99</b>	<b>750.000,00</b>	<b>2.485.375,99</b>	<b>1.854.408,99</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.854.408,99</b>	<b>1.453.260,04</b>	<b>401.148,95</b>	<b>-630.967,00</b>

Salvador Rueda Palenzuela  
Director

Joan Puigdollers i Fargas  
President

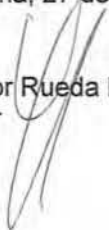
Joaquim Yepes Mir  
Interventor delegat

## RESULTAT PRESSUPOSTARI a 31/12/2011

	DRETS RECONEGUTS NETS	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	AJUSTOS	RESULTAT PRESSUPOSTARI
a. Operacions corrents	1.854.408,99	1.705.805,80		148.603,19
b. Altres operacions no financeres	0,00	30.218,70		-30.218,70
1. Total operacions no financeres (a+b)	1.854.408,99	1.736.024,50		118.384,49
2. Actius financers	0,00	500.000,00		-500.000,00
3. Passius financers	0,00	0,00		0,00
<b>RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI</b>	<b>1.854.408,99</b>	<b>2.236.024,50</b>		<b>-381.615,51</b>
<b>AJUSTOS:</b>				
4. Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria per a despeses grals.			515.422,54	
5. Desviacions de finançament negatiu de l'exercici			188.749,52	
6. Desviacions de finançament positiu de l'exercici			-264.093,97	
<b>RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT</b>				<b>58.462,58</b>

Barcelona, 27 de febrer de 2012

Salvador Rueda Palenzuela  
Director



Joan Puigdollers i Fargas  
President



Joaquim Yepes Mir  
Interventor delegat



**MEMÒRIA DE L'AGÈNCIA D'ECOLOGIA URBANA DE BARCELONA  
DE L'EXERCICI 2011**



## 1. Organització

L'Agència d'Ecologia Urbana de Barcelona és un consorci amb personalitat jurídica pròpia, constituït per l'Ajuntament de Barcelona, la Diputació de Barcelona i l'Entitat Metropolitana de Serveis Hidràulics i de Tractament de Residus (actualment Àrea Metropolitana de Barcelona).

Es regeix pels estatuts aprovats per les entitats esmentades i publicats en el Butlletí Oficial de la Província de Barcelona, núm. 133, de 3 de juny de 2000, i que va constituir-me el dia 5 de juny de 2000 per mitjà de la celebració de la primera sessió de l'Assemblea General. Els esmentats estatuts han estat modificats per acord de l'Assemblea General de l'Agència de data 29 d'octubre de 2003 i publicats en el Butlletí Oficial de la Província de Barcelona, núm. 92, de 16 d'abril de 2004 i en el Diari Oficial de la Generalitat de Catalunya, núm. 414, de 19 d'abril de 2004. Per acord de l'Assemblea General en data 28 d'octubre de 2010, es va produir una nova modificació, publicada en el Butlletí Oficial de la Província de Barcelona de 22 de març de 2011, registre 022011006546 i en el Diari Oficial de la Generalitat de Catalunya, núm. 6032, de 27 de desembre de 2011.

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

- La realització d'activitats d'assessorament en el diagnòstic i la planificació urbana, la recerca, la formació, la promoció i la divulgació de les funcions dels sistemes urbans en el procés cap a la sostenibilitat.
- La formulació d'instruments de caràcter tècnic, econòmic, legal, d'informació, etc., que ajudin a repensar les ciutats i el seu entorn en clau de sostenibilitat. En aquest sentit l'Agència inclourà l'Ecologia Urbana com a disciplina d'anàlisi i planificació urbanes i desenvoluparà models i indicadors urbans per a ciutats més sostenibles, així com eines per al diagnòstic i el seguiment dels models de gestió urbans.
- Desenvolupar recerca aplicada que permeti esbrinar determinades regularitats del funcionament dels sistemes urbans que ajudin a augmentar la capacitat d'anticipació de les ciutats front a les incertituds que l'entorn projecta a causa de l'impacta actual que al seu torn, els assentaments urbans projecten sobre ell. Els aspectes urbanístics i ambientals, els econòmics i els socials constituïran el centre de la recerca.
- Promoure la convergència d'iniciatives universitàries, de la empresa privada i de l'administració per al desenvolupament dels assentaments urbans en clau de sostenibilitat i millora de la qualitat de vida. Impulsarà els compromisos de col·laboració entre tots ells. L'Agència, no obstant, és un òrgan de cooperació que dona servei a les administracions que en formen part, tot fomentant la col·laboració entre les mateixes.
- Promoure accions conduents al desplegament d'estratègies de desenvolupament urbà basades més en la informació i el coneixement i menys en el consum de recursos.
- Col·laborar en el desenvolupament de la Xarxa de Ciutats i Pobles per a la sostenibilitat que impulsa la Diputació de Barcelona.
- Recolzar i donar assistència de forma específica als processos de planificació i desenvolupament sostenible en àrees de característiques geogràfiques, territorials i socioeconòmiques diferenciades dels municipis i comarques de Barcelona.
- Proposar i redactar Programes de Gestió, en especial els relacionats amb els vectors ambientals.
- Promoure el intercanvi d'experiències sobre el funcionament de diferents models de gestió urbans mitjançant la realització de programes formatius, publicacions, congressos, exposicions, etc.

- Potenciar entre els municipis que estan en l'àmbit de les administracions consorciades el model de ciutat mediterrània, compacta i diversa en portadors d'informació, que fonamenta la seva estratègia competitiva en la informació, el coneixement i la qualitat, com un dels models de ciutat més sostenible. Projectarà internacionalment l'esmentat model, així com entre la ciutadania.
- Ser un centre d'assessorament, i mediació en aquells aspectes relacionats amb el funcionament de la ciutat, en especial en els aspectes mediambientals. De manera complementària pretén ser una entitat que impulsi la participació i el diàleg entre els actors urbans en els processos lligats, entre altres, a les Agendes locals 21.
- Ser un centre de referència europeu com a subministrador d'informació urbana i com a punt d'intercanvi d'experiències de transformació de la ciutat. En aquest sentit l'Agència podria recolzar els treballs del Fòrum de les Cultures en l'àmbit dedicat a la "ciutat sostenible" i els dedicats a l'intercanvi d'experiències de la xarxa europea de ciutats que caminen cap a la sostenibilitat, en especial les que es promoguin en el sí de la xarxa de pobles i ciutats a Catalunya.
- Difondre i contribuir a la difusió dels treballs i investigacions desenvolupats per ella mateixa o els d'altres que s'emmarquin en les finalitats del Consorci.

La seva durada és indefinida.

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

#### 1.1. Estructura organitzativa

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

- L'Assemblea General
- El Consell de Govern
- La Presidència
- Les Vice-presidències
- La Direcció

#### 1.2. Nombre mig d'empleats

El nombre mig d'empleats en l'exercici, tant funcionaris com personal laboral és:

Concepte	Nombre mig	Dones	Homes
Alts càrrec	1		1
Personal funcionari	1		1
Personal laboral fix	29	20	9
Personal laboral temporal	2		2
<b>Total</b>	<b>33</b>	<b>20</b>	<b>13</b>

4

### 1.3. Organismes i entitats dependents o participades

Les entitats públiques consorciades a l' AGENCIA D'ECOLOGIA URBANA, són:

Entitat
AJUNTAMENT DE BARCELONA
DIPUTACIÓ DE BARCELONA
ÀREA METROPOLITANA DE BARCELONA

### 1.4. Principals fonts de finançament de l'entitat

El finançament de les operacions de l'entitat presenta els següents percentatges sobre el total d'ingressos.

Concepte	%
Vendes serveis i consultoria i assistència	39,59
Transferències corrents i subvencions	57,18
Ingressos patrimonials	1,8
Altres ingressos	1,43
	<b>100,00</b>

En l'exercici 2011 l'Agència ha rebut les aportacions de l'Ajuntament de Barcelona, Diputació de Barcelona i de l'Àrea Metropolitana de Barcelona, considerades a tots els efectes legals com a ingressos públics, d'acord amb l'article 27 dels seus Estatuts.

Els ingressos per transferències corrents obtinguts de les entitats consorciades i aplicats per aquest concepte han estat de 448.467,50 €, import que es correspon amb el 24,18 % dels total de drets reconeguts en l'exercici.

Les subvencions de la Comunitat Europea han estat de 30.197,52 €, representant el 1,63 % dels drets reconeguts en el 2011.

Les subvencions rebudes de l'Administració de l'Estat han estat de l'ordre de 490.020,53 €, import equivalent al 26,42 % del total dels drets reconeguts de l'exercici 2011.

D'altres administracions locals, s'han rebut com a subvencions corrents l'import de 60.000,00 €, que ha representat el 3,24% del total de drets reconeguts de l'exercici.

### 1.5 Convenis, contractes i acords rellevants

El volum d'operacions dels convenis i contractes realitzats per l'Agència en l'exercici 2011 ha estat de 1.292.522,78€, representant el 71,85 % del total dels ingressos rebuts en l'exercici.

- a) Conveni estudi mobilitat de Vitòria – Transport escolar
- b) Cenit- Ecotrans
- c) Mobilitat Ajuntament A Coruña
- d) Projecte Cat-Med
- e) Nova xarxa de busos de Barcelona

- f) Definició determinats indicadors
- g) Pla ordenació del Litoral – Eixo Atlàntico
- h) Pla director mobilitat Alaba
- i) Indicadors Sta. Bàrbara – Ajuntament de Vitòria
- j) Metodologia Los Herran – ajuntament de Vitòria
- k) Recollida Residus Ajuntament Sant Just Desvern
- l) Estudi complex ambiental estela eòlica
- m) Pla director de mobilitat peatonal
- n) Manteniment i dinamització del Portal Progremic
- o) Guia metodològica sistemes de certificació – Ministeri de Foment
- p) Estratègia del medi ambient urbà i portal ecourbano
- q) Pla prevenció residus Ajuntament de Mataró
- r) Pla director de supermançanes – Ajuntament de Vitòria
- s) Certificacions ambientals de sector urbanístics – Institut català del Sòl
- t) Redacció Plec condicions servei neteja viària – Ajuntament de Sant Just Desvern
- u) Metodologia Casernes Sant Andreu – Gerència Urbanisme Ajuntament Barcelona
- v) Instruments gestió dinàmica territori POL – Eixo Atlàntico
- w) Eina càlcul potencials prevenció residus
- x) Anàlisi cànon residus Catalunya i Europa
- y) Suport concurs bicig Vitòria
- z) Xarxa ortogonal bus - TMB

## 2. Gestió indirecta de serveis públics

---

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

## 3. Bases de presentació dels comptes

---

### a) Principis comptables

Els comptes anuals adjunts s'han preparat a partir dels registres comptables de l'Agència d'Ecologia Urbana de Barcelona i es presenten d'acord amb els principis comptables en l'Instrucció del Model Normal de Comptabilitat de l'Administració Local, ordre EHA/4041/2004 23 de novembre de 2004, amb efectes 1 de gener de 2006, amb l'objecte de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera, dels resultats de les seves operacions reflectits en el compte de resultats econòmic-patrimonial i en la liquidació del pressupost i dels recursos obtinguts i aplicats durant l'exercici.

### b) Addicionalment s'ha considerat la següent legislació vigent:

- Ordre del Ministeri d'Economia i Hisenda, del 6 de maig de 1994, d'aprovació del Pla General de Comptabilitat Pública.
- Documents sobre principis comptables, emesos per la Comissió de Principis i Normes de Comptabilitat Pública, creada per resolució de la Secretaria d'Estat d'Hisenda de 28 de desembre de 1990.
- Llei 7/1985, de 2 d'abril, reguladora de les Bases de Règim Local.
- R.D. Legislatiu 781/1986, de 18 d'abril pel qual s'aprova el Text Refós de disposicions vigents en matèria de règim local.

- R.D. 2/2003 de 28 d'abril pel qual s'aprova el text refós de la Llei Municipal i de Règim Local de Catalunya
- R.D. 2/2004 de 5 de març pel qual s'aprova el text refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals.
- R.D. 500/1990, de 20 d'abril, pel qual es desenvolupa el capítol primer del títol sisè de la Llei 39/1988, en matèria de pressupostos.

Els comptes anuals de l'exercici 2011 estan formats per:

- Balanç
- Compte de resultats econòmico-patrimonial
- Estat de liquidació del pressupost
- Memòria

El balanç de situació es presenta, bàsicament, d'acord amb els models establerts per la Instrucció del Model Normal de Comptabilitat de l'Administració Local (ICAL), amb vigor des de 1 de gener de 2006.

El compte de resultats es presenta amb més detall que l'establert en la instrucció esmentada a fi i efecte de facilitar una informació més completa sobre els conceptes d'ingressos i despeses.

La memòria es presenta, bàsicament, d'acord amb el que estableix l'esmentada ICAL.

La comptabilitat pressupostària està integrada pels Estats de liquidació del pressupost:

- Resum de l'estat de liquidació del pressupost d'ingressos i despeses
- Resultat pressupostari
- Romanent de tresoreria

Els comptes anuals han estat formulats pels Administradors del Consorci i són previs a l'aprovació per part de l'Assemblea General. La liquidació del pressupost ha estat aprovada en els terminis legals establerts, i es presentarà el compte general per a l'aprovació de l'Assemblea General.

#### **c) Comparació de la informació**

Els comptes anuals dels exercicis 2011 i 2010 s'han formulat d'acord amb el que preveu la ICAL, havent seguit en la seva elaboració criteris uniformes de valoració, agrupació i classificació i unitats monetàries, de forma que la informació que es presenta, és homogènia i comparable.

#### **d) Canvis en criteris de comptabilització**

No s'han realitzat canvis en els criteris de comptabilització.

#### **e) Imports monetaris**

A manca d'indicació en contrari, els imports monetaris s'expressen en euros, amb decimals.

## **4. Normes de valoració**

---

Les normes de valoració més rellevants aplicades en la preparació i presentació dels comptes anuals són les següents:



a) **Immobilitzat immaterial**

Les inversions d'aquest epígraf figuren valorades a preu d'adquisició i son amortitzades en un període de 3 anys a partir de la seva entrada en funcionament.

b) **Immobilitzat material**

Figura valorat d'acord amb els criteris que s'indiquen a continuació:

- Les inversions realitzades figuren valorades generalment al preu d'adquisició.
- Les reparacions que no signifiquin una ampliació de la vida útil i les despeses de manteniment són carregades directament al compte de resultats. Els costos d'ampliació o millora que donen lloc a un augment de la durada del bé són capitalitzats com a més valor del bé.
- Els coeficients aplicats en el càlcul de les amortitzacions són els resultants de les següents vides útils:

	<b>Anys de vida útil</b>
Instal·lacions tècniques Maquinària, instal·lacions i utillatge	10
Mobiliari	10
Equips per a processos d'informació	3
Instal·lacions tècniques d'oficina	3

Les adquisicions s'amortitzen a partir del inici del seu funcionament.

L'Agència d'Ecologia Urbana de Barcelona, atès que no disposa d'instal·lacions tècniques de llarga vida útil, amortitza les actuals en un període de tres anys des de la seva posada en marxa.

c) **Creditors a llarg i curt termini**

Els passius exigibles figuren registrats pels imports nominals a pagar, classificats en deutes a llarg o curt termini en funció que els venciments siguin superiors o inferiors a dotze mesos, respectivament.

d) **Deutors i provisions per insolvències**

Correspon al valor nominal dels drets pendents de cobrament classificats a llarg o curt termini, en funció que els venciments siguin superiors o inferiors a dotze mesos respectivament.

Al tancament de l'exercici, si s'escau, els deutors que es consideren de difícil recaptació són objecte de correcció valorativa mitjançant dotació de les corresponents provisions per insolvències.

e) **Transferències, subvencions i ajustaments per periodificació**

L'Agència d'Ecologia de Barcelona Urbana rep transferències i subvencions corrents afectades al finançament d'actuacions relacionades amb la seva activitat.

El criteri comptable adoptat per l'Agència d'Ecologia Urbana de Barcelona consisteix en que les transferències i subvencions rebudes es mantenen en comptes periodificadors de passiu circulat fins que no s'apliquen a la seva finalitat, moment en que s'imputen al Compte del Resultat Econòmic-Patrimonial.

f) **Impost sobre Societats**

D'acord amb l'article 9è del Reial Decret Legislatiu 4/2004 de 5 de març que aprova el Text Refós de la Llei de l'Impost sobre Societats (Llei 43/1995), l'Agència està exempt de tributar per aquest Impost. D'altra banda, l'article 140 de l'esmentada llei estableix que no es practicaran retencions sobre els rendiments del seu capital mobiliari.

g) **Ingressos i despeses**

• **Comptabilitat financera**

Els ingressos i despeses s'incorporen al Compte del resultat Econòmic-Patrimonial atenent als principis de l'acreditament i de correlació d'ingressos i despeses, independentment del moment en què es cobren o es paguen, i d'aquell en què se'n produeixi el reconeixement pressupostari.

Els ingressos es registren segons al grau d'avanç dels projectes en curs al tancament de l'exercici. Es realitza un anàlisi detallat de cada projecte obtenint el percentatge que suposa l'import facturat sobre les despeses incorregudes. Si el percentatge facturat és superior al grau d'avanç es registra una bestreta de clients retrocedint l'ingrés. En canvi, si el grau d'avanç del projecte és superior al percentatge facturat, es registra un ajust per periodificació d'actiu.

No obstant això, seguint el principi de prudència, l'Agència d'Ecologia Urbana de Barcelona únicament comptabilitza els beneficis realitzats a la data de tancament de l'exercici, mentre que els riscos i les pèrdues previsibles, fins i tot eventuals, es comptabilitzen tan aviat són coneguts.

• **Liquidació Pressupostària**

Els ingressos i despeses s'incorporen a la Liquidació Pressupostària en el moment en què es produeix l'acte administratiu de reconeixement dels respectius drets i obligacions.

h) **Medi Ambient**

Les despeses derivades de les actuacions que tenen per objecte la protecció i millora del medi ambient es comptabilitzen, si s'escau, com a despeses de l'exercici en què s'incorren. No obstant això, si suposen inversions com a conseqüència d'actuacions per a minimitzar l'impacta ambiental i la protecció i millora del medi ambient, es comptabilitzen com a major valor de l'immobilitzat.

## 5. Immobilitzacions immaterials

Els moviments d'aquest epígraf durant l'exercici 2011 es mostren a continuació:

### IMMOBILITZACIONS IMMATERIALS a 31/12/2011

Compte	Descripció	Saldo inicial	Addicions	Baixes	Traspassos	Saldo a 31/12/2011 un altre compte
215	APLICACIONS INFORMÀTIQUES	452.107,28	18.799,08	0,00	0,00	470.906,36
<b>TOTAL IMMOBILITZACIONS IMMATERIALS</b>		<b>452.107,28</b>	<b>18.799,08</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>470.906,36</b>
<b>AMORTITZACIÓ ACUMULADA</b>						
281	APLICACIONS INFORMÀTIQUES	(435.293,36)	(13.248,04)	0,00	0,00	(448.541,40)
<b>TOTAL AMORTITZACIÓ ACUMULADA</b>		<b>(435.293,36)</b>	<b>(13.248,04)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>(448.541,40)</b>
<b>IMMOBILITZAT IMMATERIAL NET</b>		<b>16.813,92</b>	<b>5.551,04</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>22.364,96</b>

5.1 Al 31 de desembre de 2011 l'import de l'immobilitzat immaterial totalment amortitzat i en ús ascendeix a 428.996,52 euros.



## 6. Immobilitzacions materials

Els moviments enregistrats per aquests comptes en el decurs de l'exercici 2011 són els que es mostren en el quadre següent:

### IMMOBILITZACIONS MATERIALS a 31/12/2011

Compte	Descripció	Saldo Inicial	Addicions	Baixes	Saldo a 31/12/2011
222	INSTAL·LACIONS TÈCNIQUES	3.100,00	0,00	0,00	3.100,00
226	MOBILIARI	68.337,78	0,00	0,00	68.337,78
227	EQUIPS PER AL PROCESSAMENT D'INFORMACIÓ	239.238,83	11.419,62	(89.382,17)	161.276,28
<b>TOTAL IMMOBILITZACIONS MATERIALS</b>		<b>310.676,61</b>	<b>11.419,62</b>	<b>(89.382,17)</b>	<b>232.714,06</b>

### AMORTITZACIÓ ACUMULADA

222	INSTAL·LACIONS TÈCNIQUES	(1.291,77)	(1.033,23)	0,00	(2.325,00)
226	MOBILIARI	(52.159,60)	(6.412,92)	0,00	(58.572,52)
227	EQUIPS PER AL PROCESSAMENT D'INFORMACIÓ	(205.807,78)	(19.797,58)	89.382,17	(136.223,19)
<b>TOTAL AMORTITZACIÓ ACUMULADA</b>		<b>(259.259,15)</b>	<b>(27.243,73)</b>	<b>(89.382,17)</b>	<b>(197.120,71)</b>
<b>IMMOBILITZAT MATERIAL NET</b>		<b>51.417,46</b>	<b>(15.824,11)</b>	<b>0,00</b>	<b>35.593,35</b>

6.1 Les inversions més importants de l'exercici de l'immobilitzat corresponen a ordinadors.

6.2 Les baixes de l'exercici corresponen a equips per al processament d'informació que estan fora d'ús.

6.3 Al 31 de desembre de 2011 l'import de l'immobilitzat material totalment amortitzat i en ús ascendeix a 105.217,34 euros.

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

## 7. Deutors

---

Els deutors pressupostaris del balanç de situació a 31 de desembre de 2011 presenta la següent composició (milers d'euros)

Deutor	Import (Milers d'euros)
Agència de Residus de Catalunya	31
Ajuntament de Barcelona	30
Ajuntament de Mataró	8
Ajuntament de Vitòria-Gasteiz	32
Centro de Estudios Ambientales	8
Diputación Foral de Álava.	140
Transports de Barcelona	75
Ajuntament A Coruña	60
Caixa Catalunya	17
	401

Els deutors no pressupostaris inclouen l'IVA de l'epígraf de deutors pressupostaris.

El moviment de la provisió per insolvències ha estat el següent:

• Saldos a 31-12-2010	60.000,00
• Aplicació de la provisió	-60.000,00
• Saldo a 31/12/2011	<u>0,00</u>

El saldo reflexa el cobrament del saldo deutor corresponent a *Concello de Ferrol*.



## 8. Inversions financeres

### INVERSIONS FINANCERES a 31/12/2011

Compte	Descripció	Saldo inicial	Addicions	Baixes	Saldo a 31/12/2011
541	VALORS DE RENDA FIXA A CURT TERMINI	0,00	500.000,00	0,00	500.000,00
565	FIANCES CONSTITUÏDES A CURT TERMINI	2.900,00	0,00	(2.900,00)	0,00
<b>TOTAL CURT TERMINI</b>		<b>2.900,00</b>	<b>500.000,00</b>	<b>(2.900,00)</b>	<b>500.000,00</b>
<b>PROVISIÓ PER DEPRECIACIÓ D'INVERSIONS</b>					
597	PROVISIÓ PER DEPRECIACIÓ D'INVERSIONS FINANCERES TEMPORALS	0,00	(3.750,00)	0,00	(3.750,00)
<b>TOTAL PROVISIONS PER DEPRECIACIÓ D'INVERSIONS</b>		<b>0,00</b>	<b>(3.750,00)</b>	<b>0,00</b>	<b>(3.750,00)</b>
<b>INVERSIONS FINANCERES NETES</b>		<b>0,00</b>	<b>496.250,00</b>	<b>0,00</b>	<b>496.250,00</b>

Aquesta inversió correspon a l'emissió de Bons de la Generalitat de Catalunya amb venciment 10 de maig de 2012.



## 9. Tresoreria

---

9.1 El moviment dels comptes de tresoreria es detalla a continuació:

<b>TRESORERIA a 31/12/2011</b>					
<b>Compte</b>	<b>Descripció</b>	<b>Saldo inicial</b>	<b>Cobraments</b>	<b>Pagaments</b>	<b>Saldo final</b>
571	BANCS I INSTITUCIONS DE CRÈDIT. COMPTES OPERATIUS	332.740,82	3.123.412,73	2.820.846,75	635.306,80
573	BANCS I INSTITUCIONS DE CRÈDIT. COMPTES RESTRINGITS DE RECAPTA	1.000.000,00	500.000,00	1.250.000,00	250.000,00
574	CAIXA RESTRINGIDA	0,00	17.000,00	17.000,00	0,00
575	BANCS I INSTITUCIONS DE CRÈDIT. COMPTES RESTRINGITS DE PAGAMEN	6.010,12	20.285,93	20.285,93	6.010,12
<b>TOTAL TRESORERIA</b>		<b>1.338.750,94</b>	<b>3.660.698,66</b>	<b>4.108.132,68</b>	<b>891.316,92</b>

---

9.2 La rendibilitat mitjana obtinguda dels saldos en comptes operatius i financers es situa al voltant del 2,32 % durant l'exercici 2011.



## 10. Ajustaments per periodificació d'actiu

El saldo d'aquest epígraf a 31 de desembre de 2011 correspon a:

- 10.433,00 euros que correspon a l'import de les despeses satisfetes per avançat en concepte d'assegurances i manteniment llicències de software.
- 103.167,44 euros a conseqüència de que el grau d'avanç dels projectes en curs al tancament de l'exercici és superior a l'ingrés facturat.

## 11. Fons propis

Els moviments registrats en l'epígraf de fons propis durant l'exercici 2011 han estat els següents.

Descripció	Saldo inicial	Distribució		Saldo final
		resultat	Entrades o dotacions	
Patrimoni	192.323,88		-	192.323,88
Resultats exercicis anteriors	1.589.655,83	(35.290,61)	-	1.554.365,22
Resultats exercici	(35.290,61)	35.290,61	92.751,43	92.751,43
<b>TOTAL FONS PROPIS</b>	<b>1.746.689,10</b>	<b>-</b>	<b>92.751,43</b>	<b>1.839.440,53</b>

La composició de resultats d'exercicis anteriors es la següent:

Exercici	Import
Resultat exercici 2000	196.393,34
Resultat exercici 2001	(32.423,52)
Resultat exercici 2002	405.443,82
Resultat exercici 2003	2.293,10
Resultat exercici 2004	219.572,17
Resultat exercici 2005	81.539,09
Resultat exercici 2006	41.597,10
Resultat exercici 2007	284.379,86
Resultat exercici 2008	136.870,64
Resultat exercici 2009	253.990,23
Resultat exercici 2010	(35.290,61)
	<b>1.554.365,22</b>

## 12. Creditors

Els creditors pressupostaris presenten la següent composició a 31 de desembre de 2011:

Creditor	Import
Pamem	87
Canon España, S.A.	1.526
Track Asistencia y Consulting, S.L.	928
Lyreco España, S.A.	534
Vodafone España, S.A.	30
Fex Barcelona, S.L.	217
La Bruixa, Neteges Generals i Manteniments, S.L.	874
Generalitat de Catalunya (DOG)	84
Viva Aqua Service Spain, S.A.	40
Faura-Casas, Auditors-Consultors, S.L.	275
Micro Art, S.L.	12.000
Sociedad de Prevención Fremap	1.431
Gràfiques Solà, S.L.	461
Viajes El Corte Inglés, S.A.	387
<b>Total</b>	<b>18.874</b>

Els creditors no pressupostaris inclouen l'IVA de l'epígraf de creditors pressupostaris, la provisió de pagues extres i la d'auditoria.

Al 31 de desembre de 2011 els saldos creditors amb les Administracions Públiques per conceptes fiscals són els següents:

Creditor	Import
Hisenda Pública IRPF	54.882,98
Organismes de previsió social creditors	28.416,88
Hisenda Pública IVA	28.931,87
<b>Total</b>	<b>112.231,73</b>

Informació sobre els ajornaments de pagament efectuats a proveïdors. disposició addicional tercera. "Deure d'Informació de la Llei 15/2010, de 5 de juliol"

En relació al que preveu la Llei 15/2010, de 5 de juliol de mesures de lluita contra la morositat en operacions comercials, i pel que fa a les obligacions dels contractes formalitzats a partir de la data d'entrada en vigor de la mateixa el dia 7 de juliol de 2010, a data 31 de desembre de 2011:

	Pagaments realitzats i pendents de pagament a la data de tancament			
	Exercici actual 2011		Exercici anterior 2010	
	Import	%	Import	%
Pagaments dins del termini màxim legal	435.241,97	94%	-	-
Diferència	26.518,78	6%	-	-
<b>Total pagaments a l'exercici</b>	<b>461.760,75</b>	<b>100,00%</b>	-	-
Termini Mitjà Ponderat Excedit (dies de pagament)	40,72	-	-	-
Ajornaments que a data de tancament sobrepassen el termini màxim legal	-	-	-	-

El saldo d'epígraf d'ajustaments per periodificació de passiu a 31 de desembre de 2011 correspon a: 8.427,51 euros a conseqüència de que el grau d'avanç dels projectes en curs al tancament de l'exercici és inferior a l'ingrés facturat.

### **13. Informació de les operacions no pressupostàries de tresoreria**

La informació relativa a les operacions no pressupostàries de tresoreria realitzades en l'exercici 2011 s'adjunta a l'annex I d'aquesta memòria.

### **14. Ingressos i despeses**

**14.1 Vendes i prestacions de serveis**, inclou el Ingressos de l'Agència d'Ecologia Urbana de Barcelona segons la següent classificació:

Tipus d'entitat	Drets liquidats	%
Entitats consorciades i la seves empreses	146.574	20,58
Altres Ens Locals	265.507	37,27
Comunitats Autònòmiques	198.963	27,93
Empreses privades	101.261	14,22
<b>Total</b>	<b>712.305</b>	<b>100%</b>

**14.2 Ingressos per transferències i subvencions corrents i de capital**, tenen el següent desglossament:

Ingressos	Corrents	Capital	%
Ajuntament de Barcelona	170.468	-	16,57
Diputació de Barcelona	128.000	-	12,45
Àrea Metropolitana de Barcelona	150.000	-	14,58
Administració de l'Estat	474.464	-	46,12
Comissió Europea	43.939	-	4,27
Altres Ens Locals	60.000	-	5,83
Altres	1.815	-	0,18
<b>Total</b>	<b>1.028.686</b>		<b>100%</b>

**14.3 Serveis exteriors**. Aquest epígraf té la següent composició:

Concepte	Import
Arrendaments i cànon	67.923,24
Reparacions i conservació	33.659,33
Serveis de professional independents	16.262,64
Primes d'assegurances	3.764,34
Serveis bancaris i similars	30,06
Publicitat i propaganda	83,86
Subministraments	1.431,46
Comunicacions i altres serveis	83.047,00
<b>Totals</b>	<b>206.201,93</b>

#### **14.4 Ingressos i despeses extraordinàries**

Els ingressos extraordinaris a 31 de desembre de 2011 corresponen a subvencions rebudes en l'exercici 2011 per despeses de dos projectes d'exercicis tancats. Les despeses extraordinàries corresponen a la modificació de drets menys l'anul·lació d'obligacions de pressupostos tancats.

---

#### **Ingressos extraordinaris**

<b>Entitat</b>	<b>Drets liquidats</b>	<b>%</b>
Projecte europeu Icing	636,63	2,51
Projecte Cetica	24.762,29	97,49
<b>Total</b>	<b>25.398,92</b>	<b>100%</b>

---

#### **Despeses extraordinàries**

<b>Entitat</b>	<b>Drets liquidats</b>
Anul·lació drets - TMB	25.500,00
Anul·lació obligacions	(1.849,11)
<b>Total</b>	<b>23.650,89</b>

### **15. Quadre de finançament**

A l'annex II es detalla el quadre de finançament de l'exercici, així com la conciliació entre el resultat econòmic-patrimonial i els recursos procedents de les operacions.

### **16. Informació pressupostària**

La informació pressupostària, amb el següent detall, s'acompanya en l'annex III.

#### **16.1 Exercici corrent**

##### **A) Pressupost de despeses**

- a.1) Modificacions de crèdit
- a.2) Romanent de crèdit
- a.3) Execució de projectes de despesa
- a.4) Creditors per operacions pendents d'aplicar al pressupost (No aplica)

##### **B) Pressupost d'ingressos**

- b.1) Procés de gestió



## 16.2 Exercicis tancats

- A) Obligacions de pressupostos tancats
- B) Drets a cobrar d'exercicis tancats
- C) Variació de resultats pressupostaris d'exercicis anteriors

## 16.3 Exercicis posteriors

- A) Compromisos de despesa amb càrrec a pressupostos d'exercicis posteriors
- B) Compromisos d'ingrés amb càrrec al pressupost (No aplicable).

## 16.4 Despeses amb finançament afectat

## 16.5 Romanent de Tresoreria

# 17. Indicadors

---

Els següents indicadors, corresponents a l'exercici 2011, s'han calculat d'acord amb els criteris de la Instrucció de Comptabilitat Local.

### A. Indicadors financers i patrimonials

	Total de 01/01 a 31/12
Líquides immediata (Fons líquids / Obligacions pendent de pagament)	47,22
Solvència a curt termini (Fons líquids + Drets pendents de cobrament / Obligacions pendent de pagament)	68,48

### B. Indicadors pressupostaris

#### Pressupost corrent

Grau d'execució del pressupost de despeses (Obligacions reconegudes netes / Crèdits definitius)	90%
Realització de pagaments (Pagaments líquids / Obligacions reconegudes netes)	99%
Esforç inversor o índex d'inversió (Obligacions reconegudes netes (Cap. VI i VII) / Obligacions reconegudes netes)	1,35%
Període mig de pagament (Capítols II i VI) (Obligacions pendents de pagament / Obligacions reconegudes netes x 365)	16,54 dies
Grau d'execució del pressupost d'ingressos (Drets reconeguts nets / Previsions definitives)	75%
Realització de cobraments	78%

(Recaptació neta / Drets reconeguts nets)

Autonomia 75,82%  
(Drets reconeguts nets (\*) / Drets reconeguts nets totals)

(\*) Capítols I a III, V, VI, VIII més les transferències rebudes (però no les subvencions dels ens consorciats).

Període mig de cobrament (Capítols I a III) 195,73 dies  
(Drets pendents de cobrament / Drets reconeguts nets x 365)

Contribució del pressupost al Romanent de Tresoreria 4,84%  
(Resultat pressupostari ajustat / Romanent de tresoreria per a despeses generals)

### Pressupost tancat

Realització de pagaments 100%  
Realització de cobraments 100%

### C. Indicadors de gestió

A títol orientatiu s'inclou una sèrie d'indicadors de gestió genèrics:

Indicadors propis del nivell d'activitat	2011	2010
Projectes Laboratori Ecologia urbana		
Mobilitat i espai públic	8	6
Atmosfera	0	1
Model de ciutat i Planificació estratègica	10	9
Energia	0	0
Aigua	0	0
Projectes CCMRR	7	7
Projectes europeus	1	1
<b>TOTAL PROJECTES</b>	<b>26</b>	<b>24</b>
<b>CONVENIS SIGNATS</b>	<b>29</b>	<b>16</b>

## **18. Esdeveniments posteriors al tancament**

---

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

## **19. Altres informacions**

---

### **19.1 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, l'Agència d'Ecologia Urbana de Barcelona està exempta 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. L'Agència d'Ecologia Urbana de Barcelona té oberts a inspecció tots els tributs als que està subjecta. La Direcció de l'Agència no espera que es meritin passius addicionals significatius com a conseqüència d'una eventual inspecció.

### **19.2 Medi ambient**

---

- No s'han realitzat inversions de caràcter mediambiental durant l'exercici.
- 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 de l'Agència d'Ecologia Urbana de Barcelona.

### **19.3 Altre Informació**

---

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



**ANNEX I**

**OPERACIONS NO PRESSUPUESTÀRIES DE TRESORERIA (NOTA 13)**

## OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES DE TRESORERIA

### DEUTORS a 31/12/2011

Compte	Descripció	Saldo a 1 de gener	Modificacions saldo inicial	Càrrecs realitzats en l'exercici	Total deutors	Abonaments realitzats en l'exercici	Deutors pendents de cobrament a 31/12/2011
440	DEUTORS PER I.V.A. REPERCUTIT	58.133,48	-4.590,00	108.212,35	161.755,83	103.394,44	58.361,39
472	HISENDA PÚBLICA, I.V.A. SOPORTAT	0,00	-320,20	65.443,85	65.123,65	65.123,65	0,00
54	INVERSIONS FINANCERES TEMPORALS	0,00	0,00	500.000,00	500.000,00	0,00	500.000,00
565	FIANCES CONSTITUÏDES A CURT TERMINI	2.900,00	0,00	0,00	2.900,00	2.900,00	0,00
	<b>TOTAL</b>	<b>61.033,48</b>	<b>-4.910,20</b>	<b>673.656,20</b>	<b>729.779,48</b>	<b>171.418,09</b>	<b>558.361,39</b>

## OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES DE TRESORERIA


### CREDITORS a 31/12/2011


Compte	Descripció	Saldo a 1 de gener	Modificacions saldo inicial	Abonaments realitzats en l'exercici	Total creditors	Càrrecs realitzats en l'exercici	Creditors pdts. de pagament a 31/12/2011
410	CREDITORS PER I.V.A. SOPORTAT	2.625,52	-320,20	65.443,85	67.749,17	64.456,25	3.292,92
411	CREDITORS PER DESPESES DEVENGADES	40.427,63	0,00	36.369,09	76.796,72	40.427,63	36.369,09
475	HISENDA PÚBLICA, CREDITORA PER DIVERSOS CONCEPTES	69.065,59	0,00	232.735,69	301.801,28	217.986,43	83.814,85
476	ORGANISMES DE PREVISIÓ SOCIAL, CREDITORS	29.433,19	0,00	349.383,92	378.817,11	350.400,23	28.416,88
477	HISENDA PÚBLICA, I.V.A. REPERCUTIT	0,00	-4.590,00	108.212,35	103.622,35	103.622,35	0,00
	<b>TOTAL</b>	<b>141.551,93</b>	<b>-4.910,20</b>	<b>792.144,90</b>	<b>928.786,63</b>	<b>776.892,89</b>	<b>151.893,74</b>

**ANNEX II**  
**QUADRE DE FINANÇAMENT (NOTA 15)**

## QUADRE DE FINANÇAMENT a 31/12/2011


	Exercici 2011	Exercici 2010
1. Recursos aplicats en operacions de gestió	1.725.753,04	1.778.676,12
a) Reducció d'existències de productes acabats i en curs de fabricació	0,00	0,00
b) Aprovisionaments	167.187,04	125.621,80
c) Serveis exteriors	206.201,93	213.634,88
d) Tributs	0,00	0,00
e) Despeses de personal i prestacions socials	1.295.937,48	1.392.120,91
f) Transferències i subvencions	28.157,00	46.686,85
g) Despeses financeres	868,70	611,68
h) Altres pèrdues de gestió corrent i despeses excepcionals	23.650,89	0,00
i) Dotació provisions d'actius circulants	3.750,00	0,00
2. Pagaments pendents d'aplicació	0,00	0,00
3. Despeses amortitzables	0,00	0,00
4. Adquisicions i altres altes de immobilitzat	30.218,70	21.476,17
a) Invers. destinades a l'ús general	0,00	0,00
b) Invers. Immaterials (NOTA 5)	18.799,08	0,00
c) Invers. Materials (NOTA 6)	11.419,62	21.476,17
d) Invers. gestionades	0,00	0,00
e) Patrimoni Públic del Sòl	0,00	0,00
f) Invers. financeres	0,00	0,00
5. Disminucions directes de patrimoni	0,00	0,00
a) En adscripció	0,00	0,00
b) En cessió	0,00	0,00
c) Entregat a l'ús general	0,00	0,00
6. Cancel·lació o traspàs a curt termini de deutes a llarg termini	0,00	0,00
a) Emprèstits i altres passius	0,00	0,00
b) Por préstecs rebuts	0,00	0,00
c) Altres conceptes	0,00	0,00
7. Provisions per a riscos i despeses	0,00	0,00
<b>TOTAL APLICACIONS</b>	<b>1.755.971,74</b>	<b>1.800.152,29</b>
<b>EXCÉS D'ORÍGENS S/APLICACIONS</b>	<b>103.024,50</b>	<b>(12.464,81)</b>


  
 Salvador Rueda Palenzuela  
 Director

  
 Joan Puigdollers i Fargas  
 President

## QUADRE DE FINANÇAMENT a 31/12/2011

	Exercici 2011	Exercici 2010
<b>1. Recursos procedents d'operacions de gestió</b>	<b>1.858.996,24</b>	<b>1.788.110,62</b>
a) Vendes i prestacions de serveis	712.304,73	604.508,19
b) Augment d'existències de productes acabats i en curs de fabricació	0,00	0,00
c) Ingressos tributaris	0,00	0,00
d) Ingressos urbanístics	0,00	0,00
e) Transferències i subvencions	1.028.685,55	997.460,88
f) Ingressos financers	32.353,29	15.567,80
g) Altres ingressos de gestió corrent i ingressos excepcionals	25.652,67	170.573,75
h) Provisions aplicades d'actius circulants (NOTA 7)	60.000,00	0,00
<b>2. Cobraments pendents d'aplicació</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3. Increments directes de patrimoni</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) En adscripció	0,00	0,00
b) En cessió	0,00	0,00
<b>4. Deutes a llarg termini</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) Emprèstits i passius anàlegs	0,00	0,00
b) Préstecs rebuts	0,00	0,00
c) Altres conceptes	0,00	0,00
<b>5. alienacions i altres baixes d'immobilitzat</b>	<b>0,00</b>	<b>(423,14)</b>
a) Invers. destinades a l'ús general	0,00	0,00
b) Invers. immaterials	0,00	0,00
c) Invers. Materials	0,00	(423,14)
d) Patrimoni Públic del Sòl	0,00	0,00
e) Invers. financeres	0,00	0,00
<b>6. Cancel·lació anticipada o traspàs a curt termini d'immobilitzats financers</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL ORÍGENS</b>	<b>1.858.996,24</b>	<b>1.787.687,48</b>

  
Salvador Rueda Palenzuela  
Director

  
Joan Puigdollers i Fargas  
President



## QUADRE DE FINANÇAMENT VARIACIÓ CAPITAL CIRCULANT

	Exercici 2011		Exercici 2010	
	AUGMENTS	DISMINUCIONS	AUGMENTS	DISMINUCIONS
1. Existències	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Deutors	123.540,36	0,00	0,00	107.162,31
a) Pressupostaris	63.312,45	0,00	0,00	96.253,41
b) No pressupostaris	227,91	0,00	0,00	10.908,90
c) Per administració de recursos de altres ens	0,00	0,00	0,00	0,00
d) Variació de provisions	60.000,00	0,00	0,00	0,00
3. Creditors	0,00	14.414,20	42.652,01	0,00
a) Pressupostaris	0,00	4.072,39	12.164,59	0,00
b) No pressupostaris	0,00	10.341,81	30.487,42	0,00
c) Per administració de recursos d'altres ens	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inversions financeres temporals	493.350,00	0,00	149,14	0,00
5. Emprèstits i altres deutes a curt termini	0,00	0,00	1.225,00	0,00
a) Emprèstits i altres emissions	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Préstecs rebuts i altres conceptes	0,00	0,00	1.225,00	0,00
6. Altres comptes no bancàries	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Tresoreria	0,00	447.434,02	2.878,82	0,00
a) Caixa	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Bancs i institucions de crèdit	0,00	447.434,02	2.878,82	0,00
8. Ajustos per periodificació	0,00	52.017,64	47.792,53	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>616.890,36</b>	<b>513.865,86</b>	<b>94.697,50</b>	<b>107.162,31</b>
<b>VARIACIÓ DE CAPITAL CIRCULANT</b>	<b>103.024,50</b>		<b>(12.464,81)</b>	

Salvador Rueda Palenzuela  
Director

Joan Puigdollers i Fargas  
President

**ANNEX III**

**INFORMACIÓ PRESSUPOSTÀRIA (NOTA 16)**

## 16.1 Exercici corrent

### A) Pressupost de despeses

#### a.1 Modificació de crèdit

## **MODIFICACIONS DE CRÈDIT. PRESSUPOST CORRENT**

### Resum General per Capítols: Capítol

Econ.	Descripció	Transferències de crèdit									Total modificacions
		Crèdits extraordinaris	Suplements de crèdit	Ampliacions de crèdit	Transferències de crèdit positives	Transferències de crèdit negatives	Incorporacions de romanents de crèdit	Crèdits generats per ingressos	Baixes per anul·lació	Ajustos per pròrroga	
2	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS.	0,00	215.000,00	0,00	0,00	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	205.000,00
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS.	0,00	35.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.000,00
6	INVERSIONS REALS.	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
8	ACTIUS FINANCERS.	500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500.000,00
	<b>TOTAL</b>	<b>500.000,00</b>	<b>250.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10.000,00</b>	<b>-10.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>750.000,00</b>

#### a.2 Romanents de crèdit

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

- Saldos de disposicions : 89.308,74 €
- Saldos d'autoritzacions: 5.652,05 €
- Saldos de crèdit : 154.390,70 €
- TOTAL 249.351,49



### a.3 Execució de projectes de despesa

PRESSUPOST DE DESPESES										
EXECUCIÓ DE PROJECTES DE DESPESES										
							OBLIGACIONS RECONEGUES			
Any d'inici	Projecte	Subprojecte	Descripció	Duració (anys)	Despesa prevista	Despesa compromesa	Inicial	En l'exercici	Total	Despeses pendents de realitzar
2008	169-219	01	Pla de mobilitat i xarxa busos Vitòria	4	625.000,00	625.000,00	509.497,91	115.502,09	625.000,00	0,00
2008	186	01	Projecte Cenit - Ecotrans	4	150.000,00	150.000,00	87.420,01	62.579,99	150.000,00	0,00
2010	212	01	Projecte europeu CAT-MED	2	150.050,73	150.050,73	91.464,93	58.585,80	150.050,73	0,00
2010	239	01	Nova xarxa busos BCN	3	135.000,00	135.000,00	73.512,10	43.787,61	117.299,71	17.700,29
2010	244	01	Definició indicadors	2	29.700,00	29.700,00	14.833,97	14.866,03	29.700,00	0,00
2010	152-1	01	Pla d'Ordenació del litoral - Eixo	2	59.400,00	59.400,00	48.724,51	10.675,49	59.400,00	0,00
2010	143	01	Pla director de mobilitat Àlaba	4	173.728,81	173.728,81	8.456,13	139.830,51	148.286,64	25.442,17
2010	248	01	Càlcul indicadors Pl.Sta.Barbara	2	18.000,00	18.000,00	303,66	17.696,34	18.000,00	0,00
2010	249	01	Metodologia aplicada Los Herrán	2	18.000,00	18.000,00	2.799,52	15.200,48	18.000,00	0,00
2011	250	01	Recollida residus Mas Lluí	1	6.600,00	6.600,00	0,00	6.600,00	6.600,00	0,00
2011	257	01	Estudi complex ambiental estela eòlica	1	17.000,00	17.000,00	0,00	17.000,00	17.000,00	0,00
2011	256	01	Pla director de mobilitat de vianants	1	33.898,30	33.898,30	0,00	33.898,30	33.898,30	0,00
2011	259	01	Manteniment i dinamització del portal Progremic	1	15.254,24	15.254,24	0,00	15.254,24	15.254,24	0,00
2011	255	01	Guia metodològica sistemes de certificació	1	125.000,00	125.000,00	0,00	125.000,00	125.000,00	0,00
2011	252-254	01	Estratègia medi ambient urbà 2011	1	350.000,00	350.000,00	0,00	350.000,00	350.000,00	0,00

2011	258	01	Pla de prevenció de residus municipals Mataró	2	30.567,24	30.567,24	0,00	28.435,65	28.435,65	2.131,59
2011	260	01	Pla director de supermançanes de Vitoria	2	135.593,22	135.593,22	0,00	41.040,65	41.040,65	94.552,57
2011	262	01	Certificacions ambiental de sectors urbanístics	1	18.000,00	18.000,00	0,00	18.000,00	18.000,00	0,00
2011	263	01	Redacció plec condicions servei neteja viària S.Just	1	6.500,00	6.500,00	0,00	6.500,00	6.500,00	0,00
2011	264	01	Casernes Sant Andreu i metodologia	1	30.000,00	30.000,00	0,00	30.000,00	30.000,00	0,00
2011	265	01	Pla comarcal prevenció residus municipals	2	17.768,64	17.768,64	0,00	633,51	633,51	17.135,13
2011	152	01	Instruments gestió dinàmica territori Pol	1	52.719,00	52.719,00	0,00	52.719,00	52.719,00	0,00
2011	261	01	Eina càlcul potencials prevenció de residus	1	12.711,86	12.711,86	0,00	12.711,86	12.711,86	0,00
2011	269-270	01	Anàlisi cànon residus Catalunya i Europa	2	34.500,00	34.500,00	0,00	13.166,39	13.166,39	21.333,61
2011	266	01	Suport concurs bicing Vitoria	1	6.000,00	6.000,00	0,00	6.000,00	6.000,00	0,00
2011	271	01	Sistema calefacció i aigua sanitària	2	54.375,32	54.375,32	0,00	4.589,83	4.589,83	49.785,49
2011	268	01	Xarxa ortogonal bus	2	50.000,00	50.000,00	0,00	10.206,10	10.206,10	39.793,90
2011	273	01	Verd urbà	2	68.268,81	68.268,81	0,00	362,29	362,29	67.906,52
			Total		2.423.636,17	2.423.636,17	837.012,74	1.250.842,16	2.087.854,90	335.781,27

**La informació que es reflexa en aquest quadre és de caràcter pressupostari.**



## **b.2) Devolucions d'ingressos**

Les devolucions d'ingressos realitzades durant l'exercici, es presenten en el quadre següent:

### **SITUACIÓ D'INGRESSOS. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT**

#### **Devolucions d'ingressos (Resum General per Capítols: Capítol)**

Econ.	Descripció	Pdts. de pagament a 1 de Gener	Modificacions al saldo inicial i anul·lacions	Reconegudes en l'exercici	Total devolucions reconegudes	Prescripcions	Pagades en l'exercici	Pendents de pagament
3	Taxes, preus públics i altres ingressos.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Transferències corrents.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Ingressos patrimonials.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## **16.2 Exercicis tancats**

### **A) Obligacions de pressupostos tancats**

### **SITUACIÓ DE DESPESES. PRESSUPOST EXERCICIS TANCATS**

#### **Obligacions de pressupostos tancats (Resum per Capítols: Exercici + Capítol)**

Exer.	Econ.	Descripció	Obligacions inicials	Modificacions saldo inicial i anul·lacions	Total obligacions	Prescripcions	Pagaments realitzats	Obligacions pdts. de pagament
2010	1	DESPESES DE PERSONAL.	87,34	0,00	87,34	0,00	87,34	0,00
2010	1	DESPESES DE PERSONAL.	87,34	0,00	87,34	0,00	87,34	0,00
2010	2	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS.	14.714,50	-1.849,11	12.865,39	0,00	12.865,39	0,00
2010	2	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS.	14.714,50	-1.849,11	12.865,39	0,00	12.865,39	0,00
2010			14.801,84	-1.849,11	12.952,73	0,00	12.952,73	0,00
		<b>TOTAL</b>	<b>14.801,84</b>	<b>-1.849,11</b>	<b>12.952,73</b>	<b>0,00</b>	<b>12.952,73</b>	<b>0,00</b>

## B) Drets a cobrar de pressupostos tancats

El detall per capítols i exercici de procedència dels drets reconeguts pendents de cobrament d'exercici tancats, es presenta a continuació:

### SITUACIÓ D'INGRESSOS. PRESSUPOST D'EXERCICIS TANCATS

#### Drets a cobrar de pressupostos tancats (Part 1) (Resum per Capítols: Exercici + Capítol)

		Drets anul·lats					
Exer.	Econ.	Descripció	Pendents de cobrament inicial	Modificacions saldo inicial	Anul·lació de liquidacions	Ajornament i fraccionament	Total drets anul·lats
2009	3	Taxes, preus públics i altres ingressos	61.474,14	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2009</b>			<b>61.474,14</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2010	3	Taxes, preus públics i altres ingressos	230.064,58	0,00	25.500,00	0,00	25.500,00
2010	4	Transferències corrents	43.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2010	5	Ingressos patrimonials	2.797,78	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2010</b>			<b>276.362,36</b>	<b>0,00</b>	<b>25.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>25.500,00</b>
		<b>TOTAL</b>	<b>337.836,50</b>	<b>0,00</b>	<b>25.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>25.500,00</b>

### SITUACIÓ D'INGRESSOS. PRESSUPOST D'EXERCICIS TANCATS

#### Drets a cobrar de pressupostos tancats (Part 2) (Resum per Capítols: Exercici + Capítol)

		Drets cancel·lats							
Exer.	Econ.	Descripció	Cobraments en espècie	Insolvències	Prescripcions	Altres causes	Total drets cancel·lats	Recaptació	Pendents de cobrament
2009	3	Taxes, preus públics i altres ingressos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61.474,14	0,00
<b>2009</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>61.474,14</b>	<b>0,00</b>
2010	3	Taxes, preus públics i altres ingressos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	204.564,58	0,00
2010	4	Transferències corrents	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43.500,00	0,00
2010	5	Ingressos patrimonials	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.797,78	0,00
<b>2010</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>250.862,36</b>	<b>0,00</b>
		<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>312.336,50</b>	<b>0,00</b>



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

Les variacions d'obligacions i drets a cobrar de pressupostos tancats, han significat les següents variacions en el resultats pressupostaris d'exercicis anteriors segons el següent detall:

#### VARIACIÓ DE RESULTATS PRESSUPOSTARIS D'EXERCICIS ANTERIORS A 31/12/2011

	TOTAL VARIACIÓ DRETS	TOTAL VARIACIÓ OBLIGACIONS	VARIACIÓ DE RESULTATS PRESSUPOSTARIS EXERCICIS ANTERIORS
a) Operacions corrents	-25.500,00	-1.849,11	-23.650,89
b) Altres operacions no financeres	0,00	0,00	0,00
Operacions ni financeres (a+b)	-25.500,00	-1.849,11	-23.650,89
Actius financers	0,00	0,00	0,00
Passius financers	0,00	0,00	0,00
TOTAL	-25.500,00	-1.849,11	-23.650,89

### 16.3 Exercicis posteriors

#### A) Compromisos de despesa amb càrrec a pressupostos d'exercicis posteriors

Els compromisos de despesa adquirits durant l'exercici, així com en els precedents, imputables a pressupostos, d'exercicis successius, presenten el següent detall.



## SITUACIÓ DE DESPESES. PRESSUPOST D'EXERCICIS FUTURS

Compromisos de despesa amb càrrec a pressupostos d'exercicis posteriors (Resum General per Exercicis: Exercici)

Exer.	Descripció	Compromisos de despeses adquirides amb càrrec al pressupost de l'exercici				
		2012	2013	2014	2015	Anys successius
2012		17.907,92	0,00	0,00	0,00	0,00
2013		0,00	4.417,92	0,00	0,00	0,00
2014		0,00	0,00	3.313,44	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>17.907,92</b>	<b>4.417,92</b>	<b>3.313,44</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### B) Compromisos d'ingrés amb càrrec a pressupostos d'exercicis posteriors

No hi ha compromisos d'ingrés concertats durant l'exercici, així com els concertats en exercicis anteriors, que tinguin repercussió en els pressupostos d'exercicis posteriors.



### DESPESES AMB FINANÇAMENT AFECTAT

A continuació s'informa de les despeses amb finançament afectat realitzades en l'exercici.

DESVIACIONS DE FINANÇAMENT		DESVIACIONS DE L'EXERCICI		DESVIACIONS ACUMULADES	
Codi despesa	Descripció	Positives	Negatives	Positives	Negatives
169-08608	Pla de mobilitat i xarxa busos Vitòria		83.002,09		
186-04708	Projecte Ceníit - Ecotrans		2.579,99		
214-08109	Recursos metodològics canvi climàtic	103.074,74			
135-069/07	Projecte Ciutat-Ecotecnològica - CETICA	24.762,29			
229-03310	Estratègia espanyola del medi ambient	75.000,00			
212-04110	Projecte europeu CAT-MED	49.726,25	64.104,71		
248-12410	Càlcul indicadors Pl.Sta.Barbara	303,66			
249-12510	Metodologia aplicada Los Herrán	2.799,52			
242-06810	Nova xarxa bus		23.787,61		
258-06111	Pla prevenció residus municipals de Mataró		5.510,22		
260-06811	Pla director supermançanes de Vitòria		7.142,35		
265-08711	Pla comarca de prevenció de residus Pallars Sobirà		633,51		
269-10911011	Anàlisi cànon residus Catalunya i Europa	3.633,61		3.633,61	
271-11311	Sistema calefacció i aigua sanitària		1.814,82		
268-14111	Xarxa ortogonal busos	4.793,90		4.793,90	
273-13711	Verd urbà		174,22		
	<b>TOTAL</b>	<b>264.093,97</b>	<b>188.749,52</b>	<b>8.427,51</b>	<b>0,00</b>

## ROMANENT DE TRESORERIA a 31/12/2011

	IMPORTS ANY 2011	IMPORTS ANY ANTERIOR 2010
1. (+) Fons líquids	891.316,92	1.338.750,94
2. (+) Drets pendents de cobrament	459.510,34	398.869,98
(+) del Pressupost corrent	401.148,95	276.362,36
(+) de Pressupostos tancats	0,00	61.474,14
(+) d'operacions no pressupostàries	58.361,39	61.033,48
(-) cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva	0,00	0,00
3. (-) Obligacions pendents de pagament	134.398,88	115.926,14
(+) del Pressupost corrent	18.874,23	14.801,84
(+) de Pressupostos tancats	0,00	0,00
(+) d'operacions no pressupostàries	115.524,65	101.124,30
(-) pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva	0,00	0,00
I. Romanent de tresoreria total (1 + 2 - 3)	1.216.428,38	1.621.694,78
II. Saldos de dubtós cobrament	0,00	60.000,00
III. Excés de finançament afectat	8.427,51	85.582,08
IV. Romanent de tresoreria per a despeses generals (I - II - III)	1.208.000,87	1.476.112,70

Barcelona, 27 de febrer de 2012

Salvador Rueda Palenzuela  
Director

Joan Puigdollers i Fargas  
President

Joaquim Yepes Mir  
Interventor delegat