



AGÈNCIA D'ENERGIA  
DE BARCELONA

HÀBITAT URBÀ

Administració Econòmica  
Torrent de l' Olla núm. 218-220, pl. 4<sup>a</sup>  
08012- Barcelona  
Telf. 93.291.41.48  
Fax. 93.291.40.31  
[oaensi@barcelonaenergia.cat](mailto:oaensi@barcelonaenergia.cat)

**AGENCIA LOCAL D'ENERGIA DE BARCELONA**

**NIF. : P-0800115-H**

**LIQUIDACIO PRESSUPOST**

**EXERCICI ANY 2014**



AGÈNCIA D'ENERGIA  
DE BARCELONA

**HÀBITAT URBÀ**

Administració Econòmica  
Torrent de l' Olla núm. 218-220,  
pl. 4<sup>a</sup>  
08012- Barcelona  
Telf. 93.291.41.48  
Fax. 93.291.40.31

## **CONSORCI DE L' AGENCIA LOCAL D' ENERGIA DE BARCELONA**

### **INDEX LIQUIDACIO DEL PRESSUPOST DE L' ANY 2014**

1)	Decret de la Presidència d' aprovació de la Liquidació de l'exercici 2014	1
2)	Liquidació del pressupost de DESPESES	
	Exercici corrent 2014	2
3)	Liquidació del pressupost d' INGRESSOS	
	Exercici corrent 2014	3
4)	Liquidació del pressupost de DESPESES	
	Exercicis tancats 2013	4
5)	Liquidació del pressupost d' INGRESSOS	
	Exercicis tancats 2013	5
6)	Resultat pressupostari 2014	6
7)	Estat Romanent de Tresoreria 2014	7
8)	Estat d'Existències de Caixa a 31/12/2014	8 - 11
9)	Estat del Romanent de Crèdit 2014	12
10)	Estat modificacions de crèdit 2014	13
11)	Estat de despeses amb finançament afectat	14
12)	Informe de la intervenció de fons	15 - 20

**Barcelona, febrer de 2015**



AGÈNCIA D'ENERGIA  
DE BARCELONA

CONSORCI

## AGÈNCIA LOCAL D'ENERGIA DE BARCELONA

### DECRET

#### ANTECEDENTS

Vista la liquidació, que s'acompanya, corresponent al Pressupost de 2014 del Consorci de l'Agència Local d'Energia de Barcelona.

#### DISPOSICIONS APLICABLES

- Els articles 191 a 193 del RDL 2/2004, de 5 de març pel qual s'aprova el Text Refòs de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals.
- Articles 89 a 105 del Real Decret 500/1990 de 20 d'abril.
- 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
- RD 1463/2007, de 2 denovembre, pel qual s'aprova el Reglament de desenvolupament de la Llei d'estabilitat pressupostària, en la seva aplicació a les entitats locals.

#### PART DISPOSITIVA

##### DISPOSO:

- 1.- **APROVAR** la liquidació del Pressupost de 2014 del Consorci de l'Agència Local d'Energia de Barcelona.
- 2.- **DONAR-NE compte al Consell de Govern.**

Barcelona, - 2 MARÇ 2015

EL PRESIDENT

Joan PUIGDOLLERS i FARGAS

La Presidència ha adoptat la precedent  
proposta com a **RESOLUCIÓ**.  
HO CERTIFICO

Barcelona, - 2 MARÇ 2015

LA SECRETÀRIA DELEGADA acctal.

p.d. 23.10.2009

Iolanda GARCIA CEPRIÀ

CLASSIFICACIO: ORGANICA/ECONOMICA  
 0100 AGENCIA LOCAL ENERGIA

DES DE : //  
 FINS : 9999/99999/99999

EX. PRESS.: 2014 USUARI: ANY2723  
 ND479G

ORGA	ECON	CREDIT INICIAL CREDIT DEFINIT.	MODIF. RETENCIO	CREDIT CREDIT	AUTORITZAT A - D	DISPOSAT D - O	OBLIGAT O - P	PAG. ORDENAT REINTEGRAT	PAG. EFECTUAT CR. DISPONIBLE
0100	1	CAPITOL I DESPESES							
		710.417,96	86.029,50-		567.280,33	567.280,33	567.280,33	567.280,33	567.280,33
		624.388,46	0,00		0,00	0,00	0,00	288,85	57.108,13
0100	2	CAPITOL II DESPESES							
		316.972,66	86.029,50		397.778,92	387.018,44	380.682,45	289.180,65	289.180,65
		403.002,16	0,00		10.760,48	6.335,99	91.501,80	0,00	5.223,24
0100	3	CAPITOL III DESPESES							
		10,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		10,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	10,00
0100	4	CAPITOL IV TRANSF. CORRENTS							
		11.522,83	0,00		11.512,83	11.512,83	11.512,82	11.512,82	11.512,82
		11.522,83	0,00		0,00	0,01	0,00	0,00	10,00
0100	6	CAPITOL VI DESPESES							
		40,00	619.337,15		293.456,94	293.066,89	234.069,91	159.592,95	159.592,95
		619.377,15	0,00		390,05	58.996,98	74.476,96	3.733,80	325.920,21
0100	7	TRANSFERENCIES							
		10,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		10,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	10,00
0100		** TOTAL ORGANIC							
		1.038.973,45	619.337,15		1.270.029,02	1.258.878,49	1.193.545,51	1.027.566,75	1.027.566,75
		1.658.310,60	0,00		11.150,53	65.332,98	165.978,76	4.022,65	388.281,58
		** TOTAL FINAL							
		1.038.973,45	619.337,15		1.270.029,02	1.258.878,49	1.193.545,51	1.027.566,75	1.027.566,75
		1.658.310,60	0,00		11.150,53	65.332,98	165.978,76	4.022,65	388.281,58

  
 Joaquim Yebes i Mir  
 Interventor Delegat

  
 Cristina Castells Guiu  
 Directora - Gerent

  
 Joan Puigdollers i Fargas  
 President ALEB

CLASSIFICACIO: ORGANICA/ECONOMICA  
 0100 AGENCIA LOCAL ENERGIA

DES DE : //  
 FINS : 9999/99999/99999

EX. PRESS.: 2014 USUARI: ANY2723  
 ND479G

ORGA	ECON	PREV. INICIAL MODIF. PREVISIO	PREV. DEFINITIVA	COMPROM. CONCR. COMPROM. REALIT.	DRETS RECONEG. DRETS ANUL/CANC	DRETS LIQUIDATS	RECAPTAT D'INGRES	RECAPT. LIQUIDAT PEND. COBRAMENT
0100	3	CAPITOL III INGRESSOS 20,00 0,00	20,00	0,00	0,00	156,30 0,00	156,30 0,00	156,30 0,00
0100	4	CAPITOL IV INGRESSOS 1.038.903,45 0,00	1.038.903,45	0,00	0,00	1.038.863,45 0,00	1.038.863,45 0,00	1.038.863,45 0,00
0100	5	CAPITOL V INGRESSOS 10,00 0,00	10,00	0,00	0,00	5.644,76 0,00	5.644,76 0,00	5.644,76 0,00
0100	7	CAPITOL VII INGRESSOS 40,00 619.337,15	619.377,15	0,00	0,00	234.069,93 0,00	234.069,93 0,00	52.834,14 181.235,79
0100		** TOTAL ORGANIC 1.038.973,45 619.337,15	** 1.658.310,60	0,00	0,00	1.278.734,44 0,00	1.278.734,44 0,00	1.097.498,65 181.235,79
		** TOTAL FINAL 1.038.973,45 619.337,15	** 1.658.310,60	0,00	0,00	1.278.734,44 0,00	1.278.734,44 0,00	1.097.498,65 181.235,79



Joaquim Yepes Mir  
 Interventor Delegat



Cristina Castells Guin  
 Directora - Gerent



Joan Puigdollers i Fargas  
 President ALEB

CLASSIFICACIO: ECONOMICA

DES DE : //  
FINS : 9999/99999/99999

EX. PRESS.: 2002 USUARI: ANY2723  
FINS A: 2013 ND479G

ECON	CREDIT INICIAL CREDIT DEFINIT.	MODIF. RETENCIO	CREDIT CREDIT	AUTORITZAT A - D	DISPOSAT D - O	OBLIGAT O - P	PAG. ORDENAT REINTEGRAT	PAG. EFECTUAT CR. DISPONIBLE
2	CAPITOL II DESPESES ** 193.508,18 193.508,18		0,00 0,00	193.508,18 0,00	193.508,18 0,00	193.508,18 0,00	193.508,18 0,00	193.508,18 0,00
4	CAPITOL IV TRANSF. CORRENTS ** 11.512,82 11.512,82		0,00 0,00	11.512,82 0,00	11.512,82 0,00	11.512,82 0,00	11.512,82 0,00	11.512,82 0,00
6	CAPITOL VI DESPESES ** 46.802,87 46.802,87		0,00 0,00	46.802,87 0,00	46.802,87 0,00	46.802,87 0,00	46.802,87 0,00	46.802,87 0,00
	** TOTAL FINAL 251.823,87 251.823,87	**	0,00 0,00	251.823,87 0,00	251.823,87 0,00	251.823,87 0,00	251.823,87 0,00	251.823,87 0,00



Joaquin Yepes i Mir  
Interventor Delegat



Cristina Castells Guiu  
Directora - Gerent



Joan Puigdollers i Fargas  
President ALEB

CLASSIFICACIO: ECONOMICA

DES DE : //  
 FINS : 9999/99999/99999

EX. PRESS.: 2002 USUARI: ANY2723  
 FINS A: 2013 ND479G

ECON	PREV. INICIAL MODIF. PREVISIO	PREV.DEFINITIVA	COMPROM.CONCER. COMPROM.REALIT.	DRETS RECONEG. DRETS ANUL/CANC	DRETS LIQUIDATS	RECAPTAT DEVOL. D'INGRES	RECAPT.LIQUIDAT PEND. COBRAMENT
4	CAPITOL IV INGRESSOS ** 0,45 0,00	0,45	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
7	CAPITOL VII INGRESSOS ** 68.080,73 0,00	68.080,73	0,00 0,00	68.080,73 0,00	68.080,73	68.080,73 0,00	68.080,73 0,00
	** TOTAL FINAL 68.081,18 0,00	** 68.081,18	0,00 0,00	68.080,73 0,00	68.080,73	68.080,73 0,00	68.080,73 0,00



Joaquim Yepes i Mir  
 Interventor Delegat



Cristina Castells Guiu  
 Directora - Gerent



Joan Puigdollers i Fargas  
 President ALEB

<u>CONCEPTES</u>	<u>DRETS RECON. NETS</u>	<u>OBLIGACIONS NETES</u>	<u>AJUSTOS</u>	<u>RESULTAT PRESSUP.</u>
A. OPERACIONS CORRENTS	1.044.664,51	959.475,60		
B. ALTRES OPERACIONS NO FINANCERES	234.069,93	234.069,91		
1. TOTAL OPERACIONS NO FINANCERES	1.278.734,44	1.193.545,51		
2. ACTIUS FINANCERS	0,00	0,00		
3. PASSIUS FINANCERS	0,00	0,00		
RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI	1.278.734,44	1.193.545,51		85.188,93
AJUSTOS				
4. DESP. FINANCIADES AMB REMANENT TRESORERIA PER DESP.GRAL			0,00	
5. DESVIACIONS DE FINANÇAMENT NEGATIVES DE L'EXERCICI			12.497,94	
6. DESVIACIONS DE FINANÇAMENT POSITIVES DE L'EXERCICI			0,00	12.497,94
RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT				97.686,87

  
 Joaquim Yepes i Mir  
 Interventor Delegat

  
 Cristina Castells Guiu  
 Directora - Gerent

  
 Joan Puigdollers i Fargas  
 President ALEB





AGÈNCIA D'ENERGIA  
DE BARCELONA

## CONSORCI AGENCIA LOCAL D' ENERGIA DE BARCELONA

ROMANENT DE TRESORERIA 2014

DATA: 31.12.2014

CONCEPTES	2013	2014
<b>1. (+) FONS LÍQUIDS</b>	<b>952.458,55</b>	<b>824.315,18</b>
<b>2. (+) DRETS PENDENTS DE COBRAMENT</b>	<b>82.378,13</b>	<b>219.295,30</b>
(+) del Pressupost corrent	68.081,18	181.235,79
(+) dels Pressupostos tancats	0,00	0,00
(+) d'operacions no pressupostàries	14.296,95	38.059,51
(-) ingressos realitzats pendents d'aplicació definitiva		
<b>3. (-) CREDITORS PENDENTS DE PAGAMENT</b>	<b>302.991,41</b>	<b>226.576,73</b>
(+) del Pressupost corrent	251.823,87	165.978,76
(+) dels Pressupostos tancats		
(+) d'operacions no pressupostàries	51.167,54	60.597,97
(-) pag. realitzats pendents d'aplicació definitiva		
<b>I. ROMANENT DE TRESORERIA TOTAL (1+2+3)</b>	<b>731.845,27</b>	<b>817.033,75</b>
<b>II. (-) SALDOS DE DUBTÓS COBRAMENT</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>III. (-) EXCÉS DE FINANÇAMENT AFECTAT</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV. ROMANENT DE TRESORERIA PER A DESPESES GENERALS (I+II+III)</b>	<b>731.845,27</b>	<b>817.033,75</b>

Barcelona, febrer de 2015.

L'INTERVENTOR DELEGAT

Joaquim YEPES I MIR

LA DIRECTORA - GERENT

Cristina CASTELLS i GUIU

EL PRESIDENT DE ALEB

Joan PUIGDOLLERS i FARGAS



AGÈNCIA D'ENERGIA  
DE BARCELONA

## CONSORCI DE L' AGÈNCIA LOCAL D' ENERGIA DE BARCELONA

DATA: 18/02/2015

### ESTAT DE SITUACIÓ ACUMULAT D'EXISTÈNCIES A CAIXA A DATA 31-12-2014

	SALDO INICIAL	CARRECS	ABONAMENTS	SALDO FINAL
5.7 TRESORERIA	952.458,55	-	-	824.315,18
5.7.0 CAIXA OPERATIVA	-	-	-	-
5.7.1 BANCs I INSTITUCIONS DE CRÉDIT. COMPTES OPERATIUS	943.458,55	1.319.114,86	1.190.971,49	815.315,18
C/c núm. 2100 0644 51 0200159534	219.033,83			15.119,72
C/c núm. 2100 3291 95 2200192423	724.424,72			800.195,46
5.7.5 BANCs I INSTITUCIONS DE CRÉDIT. COMPTES RESTRINGITS DE DESPESES	9.000,00	8.517,46	8.517,46	9.000,00
5.7.5.1 COMPTES RESTRINGITS DE PAGAMENTS A JUSTIFICAR				
C/c restringit de bestretes de caixa fixa núm. 2100 0644 51 0200159986	9.000,00	8.517,46	8.517,46	9.000,00
C/c restringit de bestretes de caixa fixa núm. 2100 3291 91 2200192536				-
5.7.8 MOVIMENTS INTERNS DE TRESORERIA	-	1.319.114,86	1.319.114,86	-
5.7.9 FORMALITZACIÓ	-	2.244,89	2.244,89	-

GERENT



Cristina Castells Guiu  
Directora - Gerent

INTERVENTOR



Joaquim Yepes i Mir  
Interventor Delegat

PRESIDENT



Joan Puigdollers i Fargas  
President ALEB

AGENCIA LOCAL D'ENERGIA DE BARCELONA



NUM. DEL COMPTE BANCARI: 0644-0200159534

AGENCIA D'ENERGIA  
DE BARCELONA

				Import
<b>SALDO COMPTABLE A 31-12-2014</b>				<b>15.119,72</b>
<b>PAGAMENTS DE L'AGÈNCIA NO DESCOMPTATS PÈL BANC (+)</b>				<b>551,52</b>
data	descripció	Import	Explicació (data regularització)	
31/12/2014	rebuts telefonics	551,52	pagats a 13-1-2015	
<b>PAGAMENTS CARREGATS PEL BANC NO COMPTABILITZATS PER L'AGÈNCIA (-)</b>				<b>-27,20</b>
data	descripció	Import	Explicació (data regularització)	
01/10/2014	comissions bancaries	3,00	reintegrat a 29-1-2015	
01/10/2014	rebut telefònic carregat 2 cops	24,20	abonat a 11-2-2015	
<b>COBRAMENTS ABONATS PEL BANC NO COMPTABILITZATS PER L'AGÈNCIA (+)</b>				<b>0,00</b>
data	descripció	Import	Explicació (data regularització)	
<b>COBRAMENTS COMPTALITZATS PER L'INSTITUT NO ABONATS PEL BANC (-)</b>				<b>0,00</b>
data	descripció	Import	Explicació (data regularització)	
<b>SALDO DEL COMPTE BANCARI A 31-12-2013</b>				<b>15.644,04</b>

Barcelona, febrer de 2014

EL CAP D'ADMINISTRACIÓ

Oriol Asensi Ribas

LA DIRECTORA GERENT

Cristina Castells Guiu

**POSICIÓ a 31/12/2014 PER AGENCIA LOCAL D'ENERGIA DE BARCELONA****Dades del client**

Nom: AGENCIA LOCAL D'ENERGIA DE BARCELONA Document: P0800115H  
Domicili: TORRENT DE L'OLLA, 218 220  
Localitat: 08012 BARCELONA  
Província: BARCELONA

A continuació es relacionen els contractes comercialitzats per l'entitat on el client figura com a titular a la data indicada o bé que ho ha estat durant l'any considerat. Per aquests contractes s'inclou també la relació de persones amb firma reconeguda o que l'han tingut durant el mateix any.

**INVERSIONS**

Comptes a la vista					
Contracte	Producte	Saldo	Alta	Venciment	Cancel.
0644-0200159534	Compte indexat	15.644,04	11/06/2002		
0644-0200159986	Compte indexat	9.000,00	20/09/2002		
3291-2200192423	Compte indexat	800.195,46	04/01/2010		

Estalvi a termini					
Contracte	Producte	Saldo	Alta	Venciment	Cancel.
3291-03-0112179-95	Làmina Pers. Juri.	0,00	13/06/2013		

**FINANÇAMENT**

Sense contractes

**CONTRACTES ON CONSTA COM A AVALADOR**

Sense contractes



Oriol Asensi Ribas  
Administrador



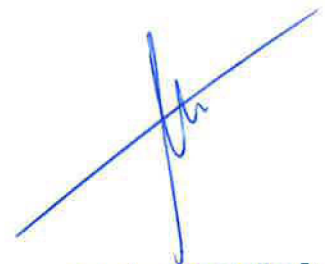
Cristina Castells Guiu  
Directora - Gerent

POSICIÓ a 31/12/2014 PER AGENCIA LOCAL D'ENERGIA DE BARCELONA

**RELACIÓ DE PERSONES AMB FIRMA AUTORITZADA**

Contracte	Producte	Firma autoritz.	Cancel.
0644-0200159534	Cuenta indexada		
0644-0200159986	Cuenta indexada		
3291-2200192423	Cuenta indexada		
3291-03-0112179-95	Lámina Pers. Juri.		

A BARCELONA a 24 de Febrer de 2015

Oriol Asensi Ribas  
AdministradorCristina Castells Guiu  
Directora - Gerent



AGÈNCIA D'ENERGIA  
DE BARCELONA

## CONSORCI DE L' AGÈNCIA LOCAL D' ENERGIA DE BARCELONA

ROMANENTS DE CRÈDIT 2014	NO INCORPORABLES	INCORPORABLES		TOTAL
		sense FA	amb FA	
Saldos de crèdit disponible (1)	65.332,98	0,00		<b>65.332,98</b>
Saldos crèdit - Autoritzacions - (2)	11.150,53		0,00	<b>11.150,53</b>
Saldo crèdit - Disposicions - (3)	62.361,37	0,00	325.920,21	<b>388.281,58</b>
<b>TOTALS</b>	<b>138.844,88</b>	<b>0,00</b>	<b>325.920,21</b>	<b>464.765,09</b>

Barcelona, a febrer de 2014

EL CAP D'ADMINISTRACIÓ

Oriol Asensi Ribas

LA DIRECTORA - GERENT

Cristina CASTELLS GUIU

CLASSIFICACIO: ECONOMICA

DES DE : //  
FINS : 9999/99999/99999

EX. PRESS.: 2014 USUARI: AM22700  
ND479G

ECON	CRED.EXTRA/SUP.	AMPLIACIONS	TRANSFER. (+)	TRANSFER. (-) BAIXES PER ANUL	INCORP.ROMANENT	GENER.INGRESSOS AJUST.PRORROGA	TOTAL MODIF.
13102	RETRIB. COMPLEMENT. LABORAL TEMPORAL ** 0,00	0,00	0,00	86.029,50 0,00	0,00	0,00 0,00	86.029,50-
1	** TOTAL CAPITOL 0,00	** 0,00	0,00	86.029,50 0,00	0,00	0,00 0,00	86.029,50-
22706	Estudis i treballs tècnics ** 0,00	0,00	86.029,50	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00	86.029,50
2	** TOTAL CAPITOL 0,00	** 0,00	86.029,50	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00	86.029,50
63104	PLA ESTALVI MILLORA ENERGETICA ED ** 0,00	0,00	0,00	0,00 0,00	0,00	2.804,78 0,00	2.804,78
65001	Estalvi energia, energies renovables ** 0,00	0,00	0,00	0,00 0,00	0,00	616.532,37 0,00	616.532,37
6	** TOTAL CAPITOL 0,00	** 0,00	0,00	0,00 0,00	0,00	619.337,15 0,00	619.337,15
	** TOTAL FINAL 0,00	** 0,00	86.029,50	86.029,50 0,00	0,00	619.337,15 0,00	619.337,15



Oriol Asensi Ribas  
Administrador



Cristina Castells Guiu  
Directora - Gerent

# AGÈNCIA LOCAL D'ENERGIA

EXERCICI 2015

## DESPESES AMB FINANÇAMENT AFECTAT

IDENTIFICACIÓ DE LA DESPESA:

**Projecte URBAN SOL PLUS**

A) Dades generals identificatives

Data inici: 01/06/2011

Duració:

2014

Coefficient finançament total: 75%

B) Gestió de la despesa

Any	Despesa prevista	Obligacions reconegudes	Despesa pendent
2011	18.069,40	11.973,24	6.096,16
2012	36.138,80	17.202,53	18.936,27
2013	18.069,40	22.903,17	-4.833,77
2014		16.663,67	
<b>Total</b>	<b>72.277,60</b>	<b>68.742,62</b>	<b>3.534,98</b>

C) Gestió dels ingressos afectats

Any	Ingressos previstos	Drets reconeguts	Ingressos pendents
2011	16.262,70	16.262,70	0,00
2012	32.525,40	5.619,45	26.905,95
2013	5.420,90	10.643,25	-5.222,35
<b>Total</b>	<b>54.209,00</b>	<b>32.525,40</b>	<b>21.683,60</b>

D) Desviacions de finançament per agents

Agent	Any	Ingressos previstos	Drets reconeguts	Coefficient finançament	Dev. fin. de l'exercici	Dev. fin. acumulades
UNIO EUROPEA	2011	16.262,70	16.262,70		7.282,63	
	2012	32.525,40	5.619,45		- 7.282,64	
	2013	5.420,90	10.643,25		- 6.534,38	
	2014				- 12.497,94	
	<b>Total</b>	<b>54.209,00</b>	<b>32.525,40</b>	<b>75,00%</b>	- 12.497,94	-

↓  
Resultat  
presupostari

↓  
Romanent  
tresoreria



Oriol Asensi Ribas  
Administrador



Cristina Castells Guiu  
Directora Gerent





---

## **Agència Local d'Energia de Barcelona**

### **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:

<b>01/01/14</b>	<b>Pressupost inicial</b>	<b>1.038.973,45</b>
	Generacions de crèdit	619.337,15
	Transferències de crèdit – baixa	-86.029,50
	Transferències de crèdit – alta	+86.029,50
<b>31/12/14</b>	<b>Pressupost final</b>	<b>1.658.310,60</b>

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 per la Directora-Gerent del Consorci.

## 3. ESTAT D'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST

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

INGRESSOS	Previsió inicial (1)	Previsió definitiva (2)	% 2/1	Drets liquidats (3)	% 3/2	Recaptat líquid (4)	% 4/3	Pendent cobrament (5)	% 5/3
<b>Operacions corrents</b>									
3. Taxes i altres ingressos	20,00	20,00	100,0	156,30	781,5	156,30	100,0	0,00	0,0
4. Transf. Corrents	1.038.903,45	1.038.903,45	100,0	1.038.863,45	100,0	1.038.863,45	100,0	0,00	0,0
5. Ingressos patrimonials	10,00	10,00	100,0	5.644,76	>1000,0	5.644,76	100,0	0,00	0,0
<b>Operacions de capital</b>									
7. Transf. de capital	40,00	619.377,15	>100,0	234.069,93	37,8	52.834,14	22,6	181.235,79	77,4
8. Actius financers									
<b>TOTAL INGRESSOS</b>	<b>1.038.973,45</b>	<b>1.658.310,60</b>	<b>159,6</b>	<b>1.278.734,44</b>	<b>77,1</b>	<b>1.097.498,65</b>	<b>85,8</b>	<b>181.235,79</b>	<b>14,2</b>

DESPESES	Crèdits inicials (1)	Crèdits definitius (2)	% 2/1	Obligacions reconegudes (3)	% 3/2	Pagaments líquids (4)	% 4/3	Pendent pagament (5)	% 5/3
<b>Operacions corrents</b>									
1. Despeses de personal	710.417,96	624.388,46	87,9	567.280,33	90,9	567.280,33	100,0	0,00	0,0
2. Despeses béns i serveis	316.972,66	403.002,16	127,1	380.682,45	94,5	289.180,65	76,0	91.501,80	24,0
3. Despeses financeres	10,00	10,00	100,0	0,00		0,00		0,00	
4. Transf. Corrents	11.522,83	11.522,83	100,0	11.512,82	99,9	11.512,82	100,0	0,00	0,0
<b>Operacions de capital</b>									
6. Inversions reals	40,00	619.337,15	>100,0	234.069,91	37,8	159.592,95	68,2	74.476,96	31,8
7. Transf. de capital	10,00	10,00	100,0	0,00	0,0	0,00		0,00	0,0
<b>TOTAL DESPESES</b>	<b>1.038.973,45</b>	<b>1.658.310,60</b>	<b>159,6</b>	<b>1.193.545,51</b>	<b>72,0</b>	<b>1.027.566,75</b>	<b>86,1</b>	<b>165.978,76</b>	<b>13,9</b>

- El Pressupost inicial s'ha incrementat en prop del 60% degut a les inversions a realitzar per compte de l'Ajuntament de Barcelona, que no es doten del crèdit pressupostari de forma plurianual i per tant no figuren en el pressupost fins que l'Ajuntament no efectua la corresponent modificació del seu pressupost.



- El grau de realització de les operacions corrents és molt elevat. Així s'han reconegut drets per sobre de les previsions definitives i s'han reconegut obligacions per un 92,35% dels crèdits definitius.
- En relació al pressupost d'ingressos s'han liquidat drets per un 77,1 % de la previsió definitiva, dels quals s'ha cobrat el 85,8 %.
- Pel que fa al pressupost de despeses s'han reconegut obligacions per un 72,0% del crèdits definitius, de les quals s'ha pagat el 86,1 %.

### 3.1 ESTAT D'INGRESSOS

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

DRETS LIQUIDATS	2014	%	2013	%	Diferència	%
<b>Operacions corrents</b>						
3. Taxes i altres ingressos	156,30	0,0	190,87	0,0	-34,57	-18,1
4. Transf. Corrents	1.038.863,45	81,2	1.049.506,70	93,4	-10.643,25	-1,0
5. Ingressos patrimonials	5.644,76	0,4	5.363,57	0,5	281,19	5,2
<b>Operacions de capital</b>						
7. Transferències de capital	234.069,93	18,3	68.080,73	6,1	165.989,20	243,8
<b>TOTAL INGRESSOS</b>	<b>1.278.734,44</b>	<b>100,0</b>	<b>1.123.141,87</b>	<b>100,0</b>	<b>155.592,57</b>	<b>13,9</b>

- Respecte l'any anterior, els ingressos han augmentat en prop del 14 % degut a l'increment de les inversions per compte de l'Ajuntament.
- 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 per les entitats següents:

Ajuntament de Barcelona	1.008.512,45	97,08 %
EMSHTR	30.351,00	2,92 %
<b>Total</b>	<b>1.038.863,45</b>	

Aquesta Intervenció no té coneixement del programa anual de les aportacions dels ens consorciats (article 25 lletra a) dels estatuts de l'Agència).

Les transferències de capital provenen en la seva totalitat de l'Ajuntament de Barcelona.

### 3.2 ESTAT DE DESPESES

OBLIGACIONS RECONEGUDES	2014	%	2013	%	Diferència	%
<b>Operacions corrents</b>						
1. Despeses de personal	567.280,33	47,5	553.493,51	52,6	13.786,82	2,5
2. Despeses béns i serveis	380.682,45	31,9	419.135,20	39,8	-38.452,75	-9,2
4. Transferències corrents	11.512,82	1,0	11.512,82	1,1	0,00	0,0
<b>Operacions de capital</b>						
6. Inversions reals	234.069,91	19,6	68.973,70	6,5	165.096,21	239,4
7. Transferències de capital	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
<b>TOTAL DESPESES</b>	<b>1.193.545,51</b>	<b>100,0</b>	<b>1.053.115,23</b>	<b>100,0</b>	<b>140.430,28</b>	<b>13,3</b>



- Les despeses més importants són les de personal (47,5%) i les despeses en béns i serveis (31,9 %) entre tots dos sumen més del 79 % de tota la despesa del Consorci.
- En relació a l'any anterior, les despeses corrents disminueix en un 2,5%, mentre que la les de capital augmenten en prop del 240%, el que suposa un increment total de més del 13%.
- L'Increment del capítol primer és degut al següent:
  - Increment de complements específics per desenvolupar feines de superior complexitat i responsabilitat.
  - Execució de la sentència del Tribunal Superior de Justícia de Catalunya 632/2013 de 28 de maig de 2013.
  - Venciment de períodes que donen dret a una major retribució per antiguitat.

#### 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.

Descripció	Drets liquidats	Obligacions reconegudes	RP 2014	RP 2013	Diferència %
Operacions corrents	1.044.664,51	959.475,60	85.188,91	70.919,61	20,12%
Altres operacions no financeres	234.069,93	234.069,91	0,02	-892,97	>100,00%
<b>Total operacions no financeres</b>	<b>1.278.734,44</b>	<b>1.193.545,51</b>	<b>85.188,93</b>	<b>70.026,64</b>	<b>21,65%</b>
Actius financers					
Passius financers					
<b>RESULTAT PRESSUPOSTARI</b>	<b>1.278.734,44</b>	<b>1.193.545,51</b>	<b>85.188,93</b>	<b>70.026,64</b>	<b>21,65%</b>
<b>Ajustos</b>					
Crèdits finançats amb RLT					
Desviacions de finançament negatives			12.497,94	6.534,38	
Desviacions de finançament positives					
<b>RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT</b>			<b>97.686,87</b>	<b>76.516,02</b>	<b>27,59 %</b>

L'increment dels drets liquidats ha estat lleugerament superior al de les obligacions reconegudes, el que ha suposat un augment del resultat pressupostari en prop del 22%. El resultat pressupostari ajustat és de 97.686,87 €.

#### 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.

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)	1.278.734,44
Obligacions reconegudes (Caps. 1 a 7)	1.193.545,51
<b>Diferència</b>	<b>85.188,93</b>

En aquest cas no cal efectuar cap ajustament, ja que la magnitud pressupostària de l'Agència coincideix amb els criteris SEC, i per tant té una capacitat de finançament de 85.188,93 euros.

Pel que fa 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.



## INTERVENCIÓ

ROMANENT DE TRESORERIA	2014	2013	Diferència
(+) Fons líquids	824.315,18	952.458,55	-128.143,37
(+) Drets pendents de cobrament	219.295,30	82.378,13	136.917,17
(+) del Pressupost corrent	181.235,79	68.081,18	113.154,61
(+) dels Pressupostos tancats	0,00	0,00	0,00
(+) d'operacions no pressupostàries	38.059,51	14.296,95	23.762,56
(-) ing. realitzats pendents d'aplicació definitiva			
(-) Creditors pendents de pagament	226.576,73	302.991,41	-76.414,68
(+) del Pressupost corrent	165.978,76	251.823,87	-85.845,11
(+) dels Pressupostos tancats	0,00	0,00	0,00
(+) d'operacions no pressupostàries	60.597,97	51.167,54	9.430,43
(-) pag. realitzats pendents d'aplicació definitiva	0,00	0,00	0,00
<b>(=) Romanent de Tresoreria</b>	<b>817.033,75</b>	<b>731.845,27</b>	<b>85.188,48</b>
(-) Saldos de dubtós cobrament			
(-) Rom. de Tresoreria afectat despeses finançament afectat	0,00	0,00	0,00
<b>(=) Romanent de Tresoreria per a despeses generals</b>	<b>817.033,75</b>	<b>731.845,27</b>	<b>85.188,48</b>

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.


## 7. ROMANENTS DE CRÈDIT

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

Els componen:

- Els saldos de disposicions	65.332,98 euros
- Els saldos d'autoritzacions	11.150,53 euros
- Els saldos de crèdit	<u>388.281,58 euros</u>
<b>Total</b>	<b>464.765,09 euros</b>

Barcelona, 23 de febrer de 2015

  
Joaquim Yepes Mir  
Interventor delegat