



Ajuntament
de Sabadell

INTERVENCIÓ GENERAL

COMPTE GENERAL 2017

3.3. AGÈNCIA TRIBUTÀRIA DE SABADELL

- 3.3.1. BALANÇ
 - 3.3.2. COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC – PATRIMONIAL
 - 3.3.3. ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET
 - 3.3.4. ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU
 - 3.3.5. ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST
 - ⇒ **3.3.6. MEMÒRIA**
 - 3.3.7. INFORME DE GESTIÓ
-

Memòria de l'exercici 2017

1. Organització

L'Agència Tributària de Sabadell és un organisme autònom local depenent de l'Ajuntament de Sabadell, amb domicili social a Sabadell, carrer Indústria núm. 11.

L'Ajuntament de Sabadell (*), en exercici de la seva potestat d'autoorganització va constituir tres organismes autònoms i tres empreses de capital íntegrament municipal. El 31 de desembre de 1990 va constituir el Servei Municipal de Recaptació de Sabadell, en règim de descentralització administrativa i funcional, conforme a la legislació de règim local vigent, i la seva durada és indefinida.

Conseqüentment amb l'anterior, el règim jurídic que regeix el funcionament ordinari de l'entitat es correspon amb les normes generals de règim local, dret administratiu, hisenda, pressupost i comptabilitat pública, i demés normativa pública administrativa que li sigui d'aplicació.

En data 21 de desembre de 2010, el Ple municipal de l'Ajuntament de Sabadell aprovà definitivament els acords de modificació del estatuts de l'Organisme Autònom Servei de Recaptació Municipal que passarà a denominar-se Agència Tributària de Sabadell, la vigència dels esmentats acords va ser efectiva a partir de l'1 de gener de 2011.

La finalitat de l'organisme autònom local, de conformitat amb els seus estatuts, és la gestió funcionalment descentralitzada de les actuacions administratives necessàries per a l'aplicació del sistema tributari i d'altres recursos que corresponguin a l'Ajuntament de Sabadell així com la recaptació de la integritat dels recursos econòmics municipals.

Així doncs, l'Organisme Autònom ha d'exercir, per al compliment dels seus fins, les competències següents:

- La gestió, liquidació, inspecció i revisió dels tributs i ingressos de dret públic que pertanyin a l'Ajuntament de Sabadell.
- La recaptació en període voluntari i/o executiu de tributs, taxes, preus públics i altres ingressos de dret públic de l'Ajuntament de Sabadell.
- La gestió i/o recaptació en període voluntari i/o executiu d'ingressos de dret públic o privat, que, pertanyents a altres entitats, se li encomani o que a tal efecte convingui.
- La gestió, tramitació i resolució dels expedients sancionadors pel que fa als impostos i ingressos de dret públic.
- L'anàlisi i disseny de la política global dels impostos i ingressos públics relatius al sistema de tributs municipals.
- La proposta, elaboració i interpretació de les normes tributàries pròpies de l'Ajuntament de Sabadell.

- El seguiment i la ordenació de la execució del pressupost d'ingressos pel que fa als ingressos tributaris i de dret públic.
- La revisió en via administrativa dels actes administratius dictats per l'agència.
- La col·laboració amb altres institucions públiques en matèries objecte de l'agència.
- Les competències que li siguin delegades o encomanades en matèria tributària i d'ingressos de dret públic, per part de l'òrgan superior.
- La gestió del procediment d'aprovació, modificació o derogació de les ordenances fiscals i reguladores dels preus públics de l'Ajuntament i/o dels seus organismes que se li encomanin.
- El control de l'eficàcia de les delegacions efectuades per altres òrgans, organismes o entitats municipals.
- En general, totes les competències no especificades anteriorment i que estiguin relacionades amb la gestió dels recursos que corresponguin a l'organisme i tingui encomanats.

Els òrgans de govern i administració de l'Agència Tributària de Sabadell són:

1. El Consell Rector
2. El president i el vicepresident
3. Els altres òrgans complementaris que acordi crear el Consell Rector

El màxim òrgan de direcció de l'Organisme Autònom és el/la Gerent sense perjudici de la seva subordinació als acords, resolucions i control superior dels òrgans de govern i l'Ajuntament.

El número de treballadors de l'organisme autònom durant l'any 2017, la plantilla i relació de llocs de treball està constituïda per 20 places ocupades per personal amb contracte laboral fix , 14 amb contracte laboral temporal, 4 places vacants desocupades i 1 plaça eventual.

Les places i llocs del personal laboral fix es distribueix de la manera següent:

- 6 Tècnic/a auxiliar tributari C1
- 7 Auxiliar Tècnic/a tributari C2
- 7 Auxiliar administratiu-Informador/a C2

Les places i llocs del personal temporal es distribueixen en:

- 1 Tècnic/a mitjà tributari A2
- 4 Auxiliar administratiu-Informador/a C2
- 9 Notificador/a AP

Les places i llocs vacants desocupades es distribueixen en:

- 2 Tècnic/a auxiliar tributari C1
- 3 Auxiliar administratiu-Informador/a C2

D'igual forma, de conformitat amb les dades facilitades pel servei de Recursos Humans de la Corporació, la distribució de gènere és la que seguidament s'indica:

Recompte de HOME/DONA	HOME/DONA		
	D	H	Total general
GC			
A2	1		1
AP	4	5	9
C1	5	3	8
C2	12	9	21
Total general	22	17	39

Les funcions relatives a les places i llocs de treball de la Gerència són exercides per una persona que ocupa una plaça de funcionari a l'Ajuntament de Sabadell. En la mateixa situació es troben les funcions exercides pel personal de gestió tributària i multes, 26 places i llocs, que formen part de la plantilla i relació de llocs de treball de l'Ajuntament de Sabadell, però que estan adscrits a l'Agència Tributària.

L'Agència Tributària de Sabadell no té organismes ni ens dependents ni participa en altres ens públics.

A nivell fiscal, l'Agència Tributària de Sabadell (ATSA) no es troba subjecte a l'Impost de Societats, i atenent a la naturalesa dels actes que duu a terme, tampoc es troba subjecte en cap de les activitats subjectes i no exemptes previstes en la Llei de l'Impost sobre el Valor Afegit (IVA).

La principal font de finançament de l'Agència Tributària de Sabadell és l'aportació de l'Ajuntament de Sabadell que representa el 100% dels ingressos liquidats. Tots aquests ingressos s'han destinat a despesa ordinària.

	2017	% ingressos
1. Ingressos Tributaris i urbanístics	0,00	
2. Transferències i subvencions rebudes	1.743.860,00	100,00
3. Vendes i prestacions de serveis	0,00	
4. Variació d'existències de productes acabats i en curs	0,00	
5. Treballs realitzats per l'entitat per al seu immobilitzat	0,00	
6. Altres ingressos de gestió ordinària	0,00	
7. Excessos de provisions	0,00	
A TOTAL INGRESSOS GESTIÓ ORDINÀRIA	1.743.860,00	
8. Despeses de personal	-1.318.079,34	
9. Transferències i subvencions concedides	0,00	
10. Aprovisionaments	0,00	
11. Altres despeses de gestió ordinària	-309.828,20	
12. Amortització de l'immobilitzat	-6.107,27	
B) TOTAL DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA	-1.634.014,81	
I. Resultat de la gestió ordinària	109.745,19	
13. Deterioraments de valor i resultats per alienació d'immobilitzat	0,00	
14. Altres partides no ordinàries	0,00	
II. Resultat de les operacions no financeres	109.745,19	
15. Ingressos financers	0,00	
16. Despeses financeres	0,00	
17. Despeses financeres imputades a l'actiu	0,00	
18. Variació del valor raonable en actius i passius financers	0,00	
19. Diferències de canvi	0,00	
20. Deteriorament de valor, baixes i alienació d'actius i passius financers	0,00	
21. Subvencions per al finançament d'operacions financeres	0,00	
III. Resultat de les operacions financeres	0,00	
IV. Resultat de l'exercici	109.745,19	
+ Ajustos en el compte del resultat de l'exercici	0,00	
Resultat de l'exercici anterior ajustat	0,00	

El sistema comptable al que l'Organisme Autònom es troba subjecte és el previst en la Instrucció del Model Normal de Comptabilitat Local aprovada per l'Ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre.

(*) L'Ajuntament de Sabadell té el seu domicili social a Sabadell, Plaça Sant Roc, 1.

2. Gestió Indirecta de Serveis Públics

No consta en aquesta Intervenció, que l'Organisme Autònom Agència Tributària de Sabadell tingui adjudicada a tercers la gestió indirecta de serveis.

3. Bases de Presentació dels Comptes

Els Principis Comptables utilitzats per l'elaboració d'aquest Compte General són els que es troben informats tant en el cos de la Instrucció de Comptabilitat, model Normal, de les Administracions Locals aprovada mitjançant l'Ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre, així com els principis comptables previstos en el Pla General Comptable Públic adaptat a l'administració local que hi consta de forma annexa.

1. Imatge fidel

Els principis comptables aplicats són els principis i normes de comptabilitat pública que permeten presentar la imatge fidel de la situació econòmic patrimonial de l'Organisme Autònom, i concretament el Pla General de Comptabilitat Pública adaptat a l'Administració local així com tots els documents de principis comptables públics elaborats per la Comissió de Principis i Normes Comptables Públiques i per la Intervenció General de l'Administració de l'Estat.

2. Comparació de la informació

Els comptes anuals efectuats haurien de permetre l'oportuna comparabilitat amb els de l'exercici anterior. Així doncs la informació es presenta comparada amb les del tancament de l'exercici anterior.

3. Raons i incidència en els comptes anuals dels canvis en criteris de comptabilització i correcció d'errors

No se'n registren.

4. Informació sobre canvis en estimacions comptables quan siguin significatius.

No s'han aplicat estimacions comptables significatius.

4. Normes de reconeixement i valoració

1. Immobilitzat material:

Com a norma general els bens compresos a l'immobilitzat material i intangible han de valorar-se al preu d'adquisició, al cost de producció o al valor raonable tenint en compte les correccions valoratives que ha d'efectuar-se.

S'han de tenir en compte les següents consideracions sobre la norma general anteriorment exposada:

- En el cas d'adquisicions oneroses: el preu d'adquisició.
- En el cas d'adquisicions oneroses en les que es difereix el pagament: el seu preu de compra serà el preu equivalent al comptat.
- Els bens fabricats o construïts per la pròpia Entitat, es valoren pel seu cost de producció.
- En el cas d'**adquisicions lucratives** (bens adquirits a preu simbòlic o nul): es valoraran pel valor raonable en el moment del lliurament i acceptació.
- Els bens rebuts **per cancel·lació en espècies** es valoraran pel valor comptable del deute en el moment en el que aquesta és assumida.
- En el cas dels bens rebuts en **cessió d'ús o adscripció** (només aplicables a Organismes Públics dependents):
 - Si és per un *període inferior a la vida econòmica del bé rebut* l'entitat financera incorpora un actiu intangible pel valor raonable del dret d'ús de dit bé.
 - Si és per un *període indefinit o similar a la vida econòmica del bé rebut* s'incorporarà com un actiu en funció de la seva naturalesa i pel valor raonable del mateix a la data de l'adscripció o cessió.
En absència d'altres valors determinats d'acords amb els criteris establerts en el Marc conceptual de la comptabilitat pública en relació amb el valor raonable, la valoració dels bens immobles rebuts en adscripció o cessió es podrà realitzar pel valor que als mateixos els assigni, a efectes tributaris de les transmissions patrimonials, la Comunitat Autònoma en la que radiquin.

2. Patrimoni públic del sòl;

D'acord amb l'article 153 i següents del Decret Legislatiu 1/2005, de 26 de juliol pel que s'aprova el Text refós de la Llei d'Urbanisme de Catalunya els béns que integren el Patrimoni Municipal del Sòl i d'Habitatge constitueixen un patrimoni separat de la resta de béns municipals.

El Patrimoni Públic del Sòl i de l'Habitatge està constituït pels edificis i el sòl susceptibles de complir les següents finalitats:

- Preveure, posar en marxa i desplegar, tècnicament econòmicament, l'expansió de les població i la millora de la qualitat de vida.
- Fer efectiu el dret de la ciutadania a accedir a un habitatge digne i adequat.
- Intervenir en el mercat immobiliari per abaratir el preu del sòl urbanitzat facilitar l'adquisició de sistemes urbanístics.
- Fer reserves per protegir i tutelar el sòl no urbanitzable.

2.1 Afectació d'un terreny a patrimoni públic del sòl: operació que altera la qualificació jurídica del terreny i un canvi en el llibre d'inventari. Es realitza un assentament on s'abona al comte de l'immobilitzar del bé (2xx0), pel valor que figurava, amb càrrec al compte (2400) "Terrenys del Patrimoni Municipal del Sòl".

2.2 Afectació d'una construcció a Patrimoni Públic del Sòl, operació que altera la qualificació jurídica de la construcció i un canvi en el llibre d'inventari. Es realitza un assentament on s'abona el comte d'immobilitzat del bé (2xxx) Construccions, pel valor que figurava, amb càrrec al compte (2410) "construccions del Patrimoni municipal del Sòl".

2.3 Afectació d'un dret a Patrimoni Públic del Sòl operació que altera la qualificació jurídica del Dret i un canvi en el llibre d'inventari. Es realitza un assentament on s'abona el comte d'immobilitzat del bé (2XXX), pel valor que figurava, amb càrrec al compte (2490) "altres béns i drets del Patrimoni Públic del Sòl".

3. Inversions immobiliàries;

Preu d'adquisició:

Comprèn el preu de compra, inclosos els aranzels d'importació i els impostos indirectes no recuperables que recaiguin sobre l'adquisició, així com qualsevol cost directament relacionat amb la compra o posada en condicions de servei de l'actiu per al ús al que està destinat. Es deduirà del preu de l'element qualsevol classe de descompte o rebaixa que s'hagi obtingut.

S'inclouran en el preu d'adquisició els següents costos:

- Els de preparació de la ubicació física.
- Els corresponents al lliurament inicial i els de manipulació o transport posterior
- Els relatius a la instal·lació
- Els honoraris professionals, com els pagats a arquitectes, enginyers o fedataris públics, així com les comissions i remuneracions pagades a agents o intermediaris.
- El valor actual del cost estimat de desmantellament de l'actiu i la restauració de la seva ubicació, en la mesura que es reconegui una provisió
- A més a més, s'inclourà en el preu d'adquisició les següents despeses que la entitat meriti provinents de la seva pròpia organització quan:
 - Són directament atribuïbles a l'adquisició o posada en marxa de l'actiu.
 - Poden ser mesurats i imputats amb fiabilitat, aplicant-los un criteri estricte de seguiment i control
 - Són necessaris per l'adquisició o posada en condicions de servei, de tal forma que, de no haver utilitzat mitjans propis, hagués estat imprescindible incórrer en una despesa externa a l'entitat.

Seguint la Gestió de l'IVA existent a l'Entitat, l'import corresponent al mateix es considera inclòs en el preu d'adquisició, llevat de què tingui un caràcter de deduïble, en aquest cas serà l'import de compra menys l'IVA deduït.

Es podran incloure les despeses financeres en el preu d'adquisició quan es compleixin la totalitat dels següents requisits i condicions:

- a) Que proveniu de préstecs rebuts o assumits amb la finalitat exclusiva de finançar l'adquisició, condicionament o fabricació d'un actiu.
- b) Que s'hagin meritat per l'efectiva utilització de la finançament rebuda o assumida. En aquells casos en els que hagi percebut prèviament una part o tot l'efectiu necessari, es considerarà únicament les despeses financeres meritades a partir dels pagaments relacionats amb l'adquisició, condicionament o fabricació de l'actiu.
- c) Només s'activaran durant el període de temps en el que s'estiguin portat a terme tasques de condicionament o fabricació, entenent com a tal, les activitats necessàries per deixar l'actiu en les condicions de servei i ús al que està destinat. L'activació es suspendrà durant els períodes d'interrupció de les esmentades activitats.

Quan el condicionament o fabricació d'un actiu es realitzi per parts, i cadascuna d'aquestes parts puguis estar en condicions de servei i ús per separat encara que no hagi finalitzat el condicionament o producció de les restants, l'activació de despeses financeres de cada part finalitzarà quan cadascuna d'elles estigui acabada.

4. Immobilitzat intangible;

L'immobilitzat intangible es concreta en un conjunt d'actius intangibles i drets susceptibles de valoració econòmica de caràcter no monetari i sense aparença física que compleixen, a més a més, les característiques de permanència en el temps i utilització en la producció de bens i serveis o constitueixen una font de recurs de l'entitat.

Un immobilitzat intangible serà identificable quan compleixi algun dels requisits següents:

- És separable i susceptible de ser transmès, cedit, llogat, intercanviat o lliurat per la seva explotació.
- Sorgeix de drets contractuals o d'altres drets legals, amb independència que aquest drets siguin transferibles o separables o d'altres drets o obligacions.
- Com a norma general, els diversos elements compresos en l'immobilitzat intangible es valorin de manera anàloga al que s'ha indicat en relació amb l'immobilitzat material.

5. Arrendaments;

A tal efecte, esdevé necessari que la Corporació endegui un pla per tal de detectar les operacions realitzades –i per tant, en vigor- que, més enllà de la forma jurídica-podrien constituir operacions d'arrendament –operatiu o financer- per part d'aquesta Corporació.

6. Permutes;

6.1 Adquisició entregada com a pagament parcial un altre immobilitzat material, l'entrega dinerària té consideració d'operació pressupostària la qual cosa suposarà una obligació pressupostària amb càrrec al capítol 6 del pressupost de despeses, donant lloc al corresponent abonament del compte (400x) "acreditadors per obligacions reconegudes". Comptablement es tractarà com una permuta d'actius similars. L'actiu rebut es valora pel valor comptable de l'actiu entregat incrementat per l'import del pagament en efectiu realitzat addicionalment amb el límit del valor raonable de l'actiu rebut si aquest fos més petit.

6.2 Permuta Pura,

Si els actius intercanviats SON SIMILARS des d'un punt de vista funcional o de vida útil l'actiu rebut es valora pel valor comptable de l'actiu entregat amb el límit del valor raonable del rebut si aquest fos més petit. Això implica:

- Si el valor comptable de l'entregat és més petit que el valor raonable del bé rebut, l'actiu rebut es valora pel valor comptable de l'entregat.
- Si el valor comptable de l'entregat és igual al valor raonable del bé rebut, l'actiu rebut es valora pel valor comptable de l'entregat.
- Si el valor comptable de l'entregat es superior al valor raonable, l'actiu rebut es valora pel valor raonable. En aquest cas la diferència es registra com subvenció entregada.

Si els actius intercanviats NO SON SIMILARS des d'un punt de vista funcional o de vida útil l'actiu rebut es valora:

- Si es pot establir una estimació fiable pel seu valor raonable.
- Si no es pot valorar amb fiabilitat pel valor raonable del bé entregat.

Quan les diferències entre els valors raonables dels actius que s'intercanvien no s'ajusten en efectiu, es tracta com a subvencions rebudes o entregades. L'assentament serà diferent en funció de si el tercer és o no és de l'entitat o entitats propietàries.

6.3 Permuta mixta amb pagament en metàl·lic:

S'incorpora un bé amb un valor de taxació inferior al rebut i , com a pagament del mateix s'entrega un altre bé, compensant-se la diferència en metàl·lic.

L'import que ha de pagar l'ajuntament no ha de ser superior al valor de taxació del bé entregat, amb el % legalment establert del 50%.

Si aquest import fos superior al 50% del valor de taxació del bé entregat es tracta d'una operació d'adquisició entregant com a pagament parcial un altre immobilitzat material.

Si els actius intercanviats SON SIMILARS de d'un punt de vista funcional o de vida útil l'actiu rebut es valora pel valor comptable de l'actiu entregat més el pagament en efectiu amb el límit del valor raonable del rebut si aquest fos menor. Si el valor comptable de l'actiu entregat més el pagament en efectiu fos superior al valor raonable del bé rebut, la diferència es comptabilitza com una subvenció entregada.

Si els actius intercanviats NO SON SIMILARS de d'un punt de vista funcional o de vida útil l'actiu rebut es valora pel valor raonable ajustat pel pagament en efectiu. Les diferències de valoració, que puguin sorgir al donar de baixa l'actiu entregat , s'imputaran al compte de resultats econòmic patrimonial.

6.4 Permuta mixta amb cobrament en metàl·lic:

Permuta mixta per la que s'incorpora un bé i com a pagament s'entrega un altre bé. Com que el valor de taxació del bé entregat és superior al valor de taxació del rebut, l'Entitat compensa a l'ajuntament la diferència en metàl·lic.

Si els actius intercanviats SON SIMILARS de d'un punt de vista funcional o de vida útil l'ajuntament haurà de diferenciar la part de l'operació que suposa una venda –contraprestació a la tresoreria- de la part de l'operació que es materialitza amb una permuta – actiu rebut- havent-se de tindre en compte la proporció que cadascuna de

les part suposa sobre el total de la contraprestació - tresoreria i valor raonable del bé rebut-

Si els actius intercanviats NO SON SIMILARS de d'un punt de vista funcional o de vida útil l'actiu rebut es valora pel valor raonable del bé entregat, ajustat per l'import de qualsevol eventual quantitat d'efectiu transferida en l'operació.

6.5 Permuta de cosa futura:

És una operació mixta per la qual l'entitat entrega uns béns presens a canvi d'altres futurs. Els béns que l'ajuntament adquireix com a conseqüència de la permuta a futur no es rep en el moment de formalitzar el contracte, sinó amb posterioritat, per no estar construïts encara. L'ajuntament donarà d'alta un dret de rebre en un futur unes construccions o infraestructures

Per la seva comptabilització els actius intercanviats NO SON SIMILARS des d'un punt de vista funcional. L'actiu rebut es valora:

Si es pot establir una estimació fiable pel seu valor raonable

Si no es pot valorar amb fiabilitat pel valor raonable del bé entregat, ajustat per l'import de qualsevol eventual quantitat d'efectiu transferida en l'operació.

7. Actius i passius financers:

a) Criteris utilitzats per a la qualificació i valoració de les diferents categories d'actius financers i passius financers, així com per al reconeixement de canvis de valor raonable.

És l'import pel que pot ser adquirit un actiu, entre parts interessades i degudament informades, que realitzen una transacció en condicions d'independència mútua. El valor raonable es determinarà sense deduir els costos de transacció en els que poguessin incórrer en la seva alienació. No tindrà en cap cas el caràcter de valor raonable el que sigui resultat d'una transacció forçada, urgent, o com a conseqüència d'una liquidació involuntària.

Amb caràcter general, el valor raonable es calcularà amb referència a un valor de mercat fiable. En aquest sentit, el preu cotitzat en un mercat actiu serà la millor referència del valor raonable, entenent-se per tal aquell en el que es donin les següents condicions:

- Els béns o serveis intercanviats en el mercat són homogenis.
- Poden trobar-se en tot moment compradors o venedors per un determinat bé o servei, i;
- Els preus són coneguts i fàcilment accessibles per al públic. Aquests preus, a més, reflecteixen transaccions de mercat reals i actuals i produïdes amb regularitat.

En aquells elements pels que no existeixi un mercat actiu, el valor raonable s'obté mitjançant l'aplicació de models i tècniques de valoració. Entre els models i tècniques de valoració s'inclouen la utilització de transaccions recents en condicions d'independència mútua entre parts interessades i degudament informades, si estiguessin disponibles, referències al valor raonable d'altres actius que són substancialment iguals, descomptes de fluxos d'efectiu i models generalment acceptats per valorar opcions. En qualsevol cas, les tècniques de valoració utilitzades hauran de ser consistents amb les metodologies generalment acceptades pel mercat per la fixació de preus, havent-se d'usar, si existeix, la

tècnica de valoració utilitzada pel mercat que hagi demostrat ser la que obté unes estimacions més realistes dels preus.

Les tècniques de valoració usades hauran de maximitzar l'ús de dades observables de mercat i altres factors que els participants en el mercat considerarien al fixar el preu, i limitar en tot el possible l'ús de dades no observables.

L'entitat haurà d'avaluar la tècnica de valoració de manera periòdica, utilitzant els preus observables de transaccions recents en aquest mateix actiu o utilitzant els preus basats en dades observables de mercat que estiguin disponibles.

Es considerarà que el valor raonable obtingut a través dels models i tècniques de valoració anteriors no és fiable quan:

- La variabilitat en la categoria de les estimacions del valor raonable és significativa, o
- Les probabilitats de les diferents estimacions dintre d'aquesta categoria no es poden mesurar raonablement per ser utilitzades a l'estimació del valor raonable.

Quan procedeixi la valoració pel valor raonable, els elements que no puguin valorar-se de manera fiable, amb referència a un valor de mercat o mitjançant els models i tècniques de valoració abans apuntats, es valoraran, segons procedeixi, pel seu preu d'adquisició, cost de producció o cost amortitzat, fent esment en la memòria d'aquest fet i de les circumstàncies que el motiven.

b) Per als actius financers

Inversions mantingudes fins el venciment: es valoraran inicialment pel preu de la transacció, que equivaldrà al valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de transacció que els siguin directament atribuïbles.

Els actius financers a valor raonable amb canvis en resultats: es valoraran inicialment pel preu de la transacció, que equivaldrà al valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de transacció que els siguin directament atribuïbles.

En el cas dels instruments de patrimoni, formarà part del valor inicial, l'import dels drets preferents de subscripció i similars, que, en el seu cas, s'haguessin adquirit.

c) Criteris utilitzats per al registre de la baixa d'actius financers i passius financers.

De conformitat amb el Marc conceptual de la comptabilitat pública establert en l'Ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre.

d) Contractes de garanties financeres

De conformitat amb el Marc conceptual de la comptabilitat pública establert en l'Ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre.

e) Inversions en entitats del grup, multigrup i associades;

Les inversions al patrimoni de les entitats del grup, multigrup o associades: es valoraran inicialment al cost, que equivaldrà al valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de transacció que els siguin directament atribuïbles.

Formarà part del valor inicial, l'import dels drets preferents de subscripció i similars, que, en el seu cas, s'haguessin adquirit.

En el cas d'aportacions no dineràries, es valoraran el valor raonable del bé rebut, i en cas de no poder valorar amb fiabilitat el valor raonable de l'actiu rebut, es valoraran pel valor raonable del bé lliurat ajustat per l'import de qualsevol eventual quantitat d'efectiu transferida a l'operació.

- f) Els criteris utilitzats en la determinació dels ingressos o les despeses procedents de les diferents categories d'instruments financers: interessos, primes o descomptes, dividends, etc.

De conformitat amb el Marc conceptual de la comptabilitat pública establert en l'Ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre.

8. Cobertures comptables

De conformitat amb el Marc conceptual de la comptabilitat pública establert en l'Ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre.

9. Existències;

Es valoraran al preu d'adquisició o al cost de producció.

10. Actius construïts o adquirits per a altres entitats;

El bé s'incorpora a la comptabilitat pel seu preu d'adquisició, tenint en compte qualsevol cost directament relacionat amb la compra o posta en condicions de servei de l'actiu per a l'ús al que està destinat. El bé, en cas que procedeixi, s'amortitza a partir de la data de recepció de l'obra amb la vida útil de la classificació a la qual pertanyi.

11. Transaccions en moneda estrangera;

De conformitat amb el Marc conceptual de la comptabilitat pública establert en l'Ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre.

12. Ingressos i despeses;

Com a norma general s'utilitza el criteri de la meritació.

13. Provisions i contingències;

La seva dotació i configuració s'ha d'ajustar a allò previst en la Norma de Reconeixement i Valoració número 17 del Pla General Comptable Públic adaptat a l'Administració Local annex a la Instrucció de Comptabilitat.

14. Transferències i subvencions;

Les subvencions rebudes es comptabilitzen, amb caràcter general, com a ingressos directament imputats al patrimoni net, en una partida específica, que s'han d'imputar al resultat de l'exercici sobre una base sistemàtica i racional de manera correlacionada amb les despeses derivades de la subvenció de què es tracti, per a la qual cosa s'ha de tenir en compte la finalitat fixada en la seva concessió:

Subvencions per finançar despeses: s'imputen al resultat del mateix exercici en què es meritin les despeses que estiguin finançant.

Subvencions per adquisició d'actius: s'imputen al resultat de cada exercici en proporció a la vida útil del bé, aplicant el mateix mètode que per a la dotació a l'amortització dels elements esmentats, o, si s'escau, quan es produeixi la seva alienació o baixa en inventari.

En el cas d'actius no amortitzables, s'imputen com a ingressos en l'exercici en el qual es produeixi l'alienació o la baixa en inventari d'aquests. En el supòsit que la condició associada al gaudi de la subvenció per l'ens beneficiari suposi que aquest hagi de fer determinades aplicacions de fons (despeses o inversions), es pot registrar com a ingrés a mesura que es vagin imputant a resultats les despeses derivades d'aquestes aplicacions de fons.

Subvencions per cancel·lació de passius: s'imputen al resultat de l'exercici en què es produeixi l'esmentada cancel·lació, excepte quan s'atorguin en relació amb un finançament específic, cas en què s'han d'imputar en funció de l'element finançat.

15. Activitats conjuntes;

De conformitat amb el Marc conceptual de la comptabilitat pública establert en l'Ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre.

16. Actius en estat de venda:

Es valoraran inicialment per preu de la transacció, que equivaldrà al valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de transacció que els siguin directament atribuïbles. No obstant això, en el cas de valors representatius de deute, els costos de transacció es podran imputar a resultats de l'exercici en el qual es reconeix la inversió quan tinguin poca importància relativa.

En el cas dels instruments de patrimoni, formarà part del valor inicial, l'import dels drets preferents de subscripció i similars, que, en el seu cas, s'haguessin adquirit

IMMOBILITZAT MATERIAL

MODELO DEL COSTE

EXERCICI: 2017

PARTIDA BALANÇ	SALDO INICIAL	ENTRADES	AUGMENTS PER TRASPASSOS D'ALTRES PARTIDES	SORTIDES	DISMINUCIONS PER TRASPASSOS A ALTRES PARTIDES	CORRECCIONS VALORATIVES NETES PER DETERIORAMENT DE L'EXERCICI	AMORTITZACIÓ DE L' EXERCICI	SALDO FINAL
2140	15.438,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.800,34	13.638,20
2160	191,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31,93	159,68
TOTAL	15.630,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.832,27	13.797,88

IMMOBILITZAT INTANGIBLE

MODELO DEL COSTE

EXERCICI: 2017

PARTIDA BALANÇ	SALDO INICIAL	ENTRADES	AUGMENTS PER TRASPASSOS D'ALTRES PARTIDES	SORTIDES	DISMINUCIONS PER TRASPASSOS A ALTRES PARTIDES	CORRECCIONS VALORATIVES NETES PER DETERIORAMENT DE L'EXERCICI	AMORTITZACIÓ DE L'EXERCICI	SALDO FINAL
2060	4.275,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.275,00	0,00
TOTAL	4.275,00						4.275,00	

Arrendaments Financers i altres operacions de naturalesa similar

EXERCICI 2017

CLASSE ACTIU	IMPORT RECONeixEMENT INICIAL	VALORACIÓ	OPCIÓ DE COMPRA (SI / NO)	ACORDS SIGNIFICATIUS ARRENDAMENT FINANCER	NATURA DELS ACTIUS QUE SORGEIXEN D'AQUESTS CONTRACTES

ACTIUS FINANCERS
INFORMACIÓ RELACIONADA AMB EL BALANÇ

ESTAT RESUM DE LA CONCILIACIÓ

CATEGORIAS	ACTIUS FINANCERS A LLARG TERMINI						ACTIUS FINANCERS A CURT TERMINI						TOTAL		
	INVERSIONS EN PATRIMONI		VALORS REPRESENTATIUS DE DEUTE		ALTRES INVERSIONS		INVERSIONS EN PATRIMONI		VALORS REPRESENTATIUS DE DEUTE		ALTRES INVERSIONS				
	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016	
CRÈDITS I PARTIDES A COBRAR															
INVERSIONS MANTINGUDES FINS AL VENCIMENT												79,66	79,66	79,66	79,66
ACTIUS FINANCERS A VALOR RAONABLE AMB CANVI EN RESULTATS															
INVERSIONS EN ENTITATS DE GRUP, MULTIGRUP I ASSOCIADES															
ACTIUS FINANCERS DISPONIBLES PER A LA VENDA															
TOTAL												79,66	79,66	79,66	79,66

ACTIUS FINANCERS

Data obtenció 13/06/2018

INFORMACIÓ RELACIONADA AMB EL BALANÇ

Pàg. 1

B) CORRECCIONES PER DETERIORACIÓ DEL VALOR

EXERCICI 2017

CLASSES D'ACTIUS FINANCERS	SALDO INICIAL	DISMINUCIONS DE VALOR PER DETERIORACIÓ CREDITICIA DE	REVERSIÓ DE LA DETERIORACIÓ CREDITICIA EN L'EXERCICI	SALDO FINAL
Actius financers a llarg termini Inversions en patrimoni Valors representatius de deute Altres inversions Actius financers a curt termini Inversions en patrimoni Valors representatius de deute Altres inversions				

PASSIUS FINANCERS

Línies de Crèdit

EXERCICI: 2017

IDENTIFICACIÓ	LÍMIT CONCEDIT	DISPOSAT	DISPONIBLE	COMISSIÓ S / NO DISPOSAT
TOTAL				

PASSIUS FINANCERS

Avals i altres garanties concedides

Avals executats

EXERCICI 2017

IDENTIFICACIÓ AVAL	ENTITAT AVALADA		DATA CONCESSIÓ AVAL	DATA VENCIMENT AVAL	FINALITAT AVAL	AVALS CANCEL·LATS EN L'EXERCICI PER EXECUCIÓ	APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA		CONCEPTE NO PRESSUPOSTARI	
	NIF	DENOMINACIÓ					CODI	DESCRIPCIÓ	CODI	DESCRIPCIÓ
TOTAL										

PASSIUS FINANCERS

Avals i altres garanties concedides

EXERCICI 2017

Avals reintegrats

ANY D'EXECUCIÓ	AVALS CANCEL·LATS EN L'EXERCICI PER EXECUCIÓ	APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA		CONCEPTE NO PRESSUPOSTARI	
		CODI	DESCRIPCIÓ	CODI	DESCRIPCIÓ
TOTAL					

TRANSFERÈNCIES I SUBVENCIONS REBUDES

EXERCICI 2017

CARACTERÍSTIQUES	IMPORT REBUT		IMPORT REINTEGRABLE	IMPORT NO REINTEGRABLE	QUANTITAT IMPUTADA A RESULTATS	
	EXERCICI 2017	EXERCICIS ANTERIORS			EXERCICI 2017	EXERCICIS ANTERIORS
120170000001 - Gener 2017.- Aportació 1/12 part del Pressupost.	145.321,67	0,00	0,00	145.321,67	145.321,67	0,00
120170000002 - Febrer 2017.- Aportació 1/12 part del Pressupost.	145.321,67	0,00	0,00	145.321,67	145.321,67	0,00
120170000003 - Març 2017.- Aportació 1/12 part del Pressupost.	145.321,67	0,00	0,00	145.321,67	145.321,67	0,00
120170000011 - Abril 2017.- Aportació 1/12 part del Pressupost.	145.321,67	0,00	0,00	145.321,67	145.321,67	0,00
120170000012 - Maig 2017.- Aportació 1/12 part del Pressupost.	145.321,67	0,00	0,00	145.321,67	145.321,67	0,00
120170000013 - Juny 2017.- Aportació 1/12 part del Pressupost.	145.321,67	0,00	0,00	145.321,67	145.321,67	0,00
120170000018 - Juliol 2017.- Aportació 1/12 part del Pressupost.	145.321,67	0,00	0,00	145.321,67	145.321,67	0,00
120170000019 - Agost 2017.- Aportació 1/12 part del Pressupost.	145.321,67	0,00	0,00	145.321,67	145.321,67	0,00
120170000020 - Setembre 2017.- Aportació 1/12 part del Pressupost.	145.321,67	0,00	0,00	145.321,67	145.321,67	0,00
120170000028 - Aportació octubre 2017	145.321,67	0,00	0,00	145.321,67	145.321,67	0,00

TRANSFERÈNCIES I SUBVENCIONS REBUDES

EXERCICI 2017

CARACTERÍSTIQUES	IMPORT REBUT		IMPORT REINTEGRABLE	IMPORT NO REINTEGRABLE	QUANTITAT IMPUTADA A RESULTATS	
	EXERCICI 2017	EXERCICIS ANTERIORS			EXERCICI 2017	EXERCICIS ANTERIORS
120170000029 - Aportació novembre 2017	145.321,67	0,00	0,00	145.321,67	145.321,67	0,00
120170000030 - Aportació desembre 2017	145.321,63	0,00	0,00	145.321,63	145.321,63	0,00
TOTAL	1.743.860,00	0,00	0,00	1.743.860,00	1.743.860,00	0,00

TRANSFERÈNCIES I SUBVENCIONS CONCEDIDES

CARACTERÍSTIQUES	NIF DEL PERCEPTOR	DENOMINACIÓ DEL PERCEPTOR	IMPORT	FINALITAT	REINTEGRAMENTS
TOTAL					

Provisions i contingències

EXERCICI 2017

EPÍGRAF BALANÇ	SALDO INICIAL PROVISIONS	AUGMENTS PROVISIONS	DISMINUCIONS PROVISIONS	SALDO FINAL PROVISIONS
Provisions a llarg termini	0,00	0,00	0,00	0,00
Provisions a curt termini	0,00	0,00	0,00	0,00

Informació sobre el medi ambient

Obligacions reconegudes en l'exercici amb càrrec a la Política de Despesa 17 'Medi Ambient'

EXERCICI 2017

GRUP DE PROGRAMES (MEDI AMBIENT)		
CODI	DESCRIPCIÓ	IMPORT
		TOTAL

Beneficis fiscals per raons mediambientals en tributs propis

CODI ECONÒMIC	TRIBUT	IMPORT
	TOTAL	

Actius en estat venda

DESCRIPCIÓ ACTIUS EN ESTAT VENDA	IMPORT
TOTAL	

AGÈNCIA TRIBUTÀRIA DE SABADELL

Data obtenció 13/06/2018

Exercici: 2017

19. PRESENTACIÓ PER ACTIVITATS DEL COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL

DESPESES		EJERCICIO 2017			EJERCICIO 2016			INGRESSOS	EJERCICIO 2017	EJERCICIO 2016
CODI GRUP DE PROGRAMES	DESCRIPCIÓ GRUP DE PROGRAMES	PRESSUPOSTARIS	NO PRESSUPOSTARIS	TOTAL	PRESSUPOSTARIS	NO PRESSUPOSTARIS	TOTAL			
000	AMORTITZACIÓ IMMOBILITZAT	0,00	6.107,27	6.107,27	0,00	7.485,80	7.485,80	Ingressos de gestió ordinària	1.743.860,00	1.589.933,08
003	Altres Despeses	0,00	-3.579,58	-3.579,58	0,00	0,00	0,00	Ingressos financers		
932	GESTIÓ DEL SISTEMA TRIBUTARI.	1.631.034,65	0,00	1.631.034,65	1.481.819,53	0,00	1.481.819,53	ALTRES INGRESSOS		793,68
TOTAL		1.631.034,65	2.527,69	1.633.562,34	1.481.819,53	7.485,80	1.489.305,33	TOTAL	1.743.860,00	1.590.726,76

AGÈNCIA TRIBUTÀRIA DE SABADELL

Data obtenció 13/06/2018

Pàg. 1

OPERACIONS PER ADMINISTRACIÓ DE RECURSOS PER COMPTE D'ALTRES ENS PÚBLICS

OBLIGACIONS DERIVADES DE LA GESTIÓ

EXERCICI 2017

ENS TITULAR		CONCEPTE		PENDENT DE PAGAMENT A 1 DE GENER	MODIFICACIONS SALDO INICIAL	RECAPTACIÓ LÍQUIDA	REINTEGRA	TOTAL A PAGAR	PAGAMENTS REALITZATS	PENDENTS DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE
NIF	DENOMINACIÓ	CODI	DESCRIPCIÓ							
TOTAL										
TOTAL										

AGÈNCIA TRIBUTÀRIA DE SABADELL

Data obtenció 13/06/2018

Pàg. 1

ESTAT D'EVOLUCIÓ I SITUACIÓ DELS RECURSOS ADMINISTRATS PER COMPTE D'ALTRES ENS PÚBLICS.

I. DESENVOLUPAMENT DEL PROCÉS DE GESTIÓ DELS RECURSOS

EXERCICI 2017

CONCEPTE		DRETS PENDENTS DE COBRAMENT A 1 DE GENER	MODIFICACIONS SALDO INICIAL	DRETS RECONEGUTS	DRETS ANUL·LATS	DRETS CANCEL·LATS	RECAPTACIÓ NETA	DRETS PENDENTS DE COBRAMENT A 31 DE
CODI	DESCRIPCIÓ							
TOTAL								

Operacions per Administració de Recursos per Compte d'Altres Ens Públics

Desenvolupament de la Gestió

EXERCICI: 2017

DRETS ANUL·LATS

CONCEPTE		ANUL·LACIÓ DE LIQUIDACIONS	DEVOLUCIÓ D'INGRESSOS	TOTAL DRETS ANUL·LATS
CODI	DESCRIPCIÓ			
TOTAL				

Operacions per Administració de Recursos per Compte d'Altres Ens Públics

EXERCICI: 2017

DRETS CANCEL·LATS

CONCEPTE		COBRAMENTS EN ESPÈCIE	INSOLVÈNCIES	PRESCRIPCIONS	ALTRES CAUSES	TOTAL DRETS CANCEL·LATS
CODI	DESCRIPCIÓ					
TOTAL						

AGÈNCIA TRIBUTÀRIA DE SABADELL

Data obtenció 13/06/2018

Operacions per Administració de Recursos per Compte d'Altres Ens Públics

Pàg. 1

Desenvolupament de la Gestió

DEVOLUCIONS D'INGRESSOS

EXERCICI 2017

CONCEPTE		PENDENTS DE PAGAMENT A 1 DE GENER	MODIFICACIONS SALDO INICIAL I ANUL·LACIONS	RECONEGUDES EN L'EXERCICI	TOTAL DEVOLUCIONS RECONEGUDES	PRESCRIPCIONS	PAGADES EN L'EXERCICI	PENDENTS DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE
CODI	DESCRIPCIÓ							
TOTAL								

ESTAT DE DEUTORS NO PRESSUPOSTARIS

EXERCICI: 2017

DEUTORS

COMPTE	CONCEPTE		SALDO 1 DE GENER	MODIFICACIONS SALDO INICIAL	CÀRRECS REALITZATS EN EXERCICI	TOTAL DEUTORS	ABONAMENTS REALITZATS EN EXERCICI	DEUTORS PENDENTS DE COBRAMENT A 31 DE
	CODI	DESCRIPCIÓ						
5660	10300	FIANCES I DIPÒSITS CONSTITUÏTS	79,66			79,66		79,66
TOTAL COMPT			79,66			79,66		79,66
TOTAL			79,66			79,66		79,66

ESTAT DE CREDITORS NO PRESSUPOSTARIS

EXERCICI: 2017

CREDITORS

COMPTE	CONCEPTE		SALDO 1 DE GENER	MODIFICACIONS SALDO INICIAL	ABONAMENTS REALITZATS EN EXERCICI	TOTAL CREDITORS	CÀRRECS REALITZATS EN EXERCICI	CREDITORS PDTS. DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE
	CODI	DESCRIPCIÓ						
4190	20215	COBRAMENTS PER COMPTE D'ALTRES					4.451,84	-4.451,84
TOTAL COMPT							4.451,84	-4.451,84
4751	20100	IMPOST RENDA PERSONES FÍSQUES	36.744,87		140.935,48	177.680,35	137.822,98	39.857,37
4751	20120	HISENDA PUBLICA CREDITORA PER RET LLOGUER	1.746,66		7.490,99	9.237,65	6.915,89	2.321,76
TOTAL COMPT			38.491,53		148.426,47	186.918,00	144.738,87	42.179,13
4760	20400	ASSEGURANCES SOCIALS PERSONAL	26.447,00		87.241,48	113.688,48	108.136,94	5.551,54
TOTAL COMPT			26.447,00		87.241,48	113.688,48	108.136,94	5.551,54
5610	20300	FIANCES DEFINITIVES	13.908,53		547,50	14.456,03		14.456,03
TOTAL COMPT			13.908,53		547,50	14.456,03		14.456,03
TOTAL			78.847,06		236.215,45	315.062,51	257.327,65	57.734,86

OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES DE TRESORERIA

COBRAMENTS PENDENTS D'APLICACIÓ

COMPTE	CONCEPTE		COBRAMENTS PDTs. D'APLICACIÓ A 1 DE GENER	MODIFICACIONS SALDO INICIAL	COBRAMENTS REALITZATS EN EXERCICI	TOTAL COBRAMENTS PDTs. APLICACIÓ	COBRAMENTS APLICATS EN EXERCICI	COBRAMENTS PDTs. D'APLICACIÓ A 31 DE DESEMBRE
	CODI	DESCRIPCIÓ						
5540	30006	INGRESSOS PENDENTS D'APLICACIÓ			1.047,54	1.047,54	1.047,54	
TOTAL COMPTE					1.047,54	1.047,54	1.047,54	
TOTAL					1.047,54	1.047,54	1.047,54	

OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES DE TRESORERIA

Data obtenció 13/06/2018

Pàg. 1

EXERCICI: 2017

PAGAMENTS PENDENTS D'APLICACIÓ

COMPTE	CONCEPTE		PAGAMENTS PDTs. APLICACIÓ A 1 DE GENER	MODIFICACIONS SALDO INICIAL	PAGAMENTS REALIZATS EN EXERCICI	TOTAL PAGAMENTS PDTs. APLICACIÓ	PAGAMENTS APLICATS EN EXERCICI	PAGAMENTS PDTs. D'APLICACIÓ A 31 DE DESEMBRE
	CODI	DESCRIPCIÓ						
5550	40001	PAGAMENTS PENDENTS D'APLICACIÓ	43,56		667.445,87	667.489,43	667.489,43	
TOTAL COMPT			43,56		667.445,87	667.489,43	667.489,43	
5581	42000	PROVISIONES DE FONDOS PARA ANTICIPOS DE CAJA FIJA PTES. DE J			1.220,26	1.220,26	1.220,26	
TOTAL COMPT					1.220,26	1.220,26	1.220,26	
5585	45000	LIBRAMIENTOS PARA PROVISIONES DE FONDOS	213,87		1.220,26	1.434,13	735,00	699,13
TOTAL COMPT			213,87		1.220,26	1.434,13	735,00	699,13
TOTAL			257,43		669.886,39	670.143,82	669.444,69	699,13

CONTRACTACIÓ ADMINISTRATIVA. PROCEDIMENTS D'ADJUDICACIÓ

TIPUS DE CONTRACTE	PROCEDIMENT OBERT			PROCEDIMENT RESTRINGIT			PROCEDIMENT NEGOCIAT			DIÀLEG COMPETITIU	ADJUDICACIÓ DIRECTA	TOTAL
	*MULTIPLIC. CRITERI	ÚNIC CRITERI	TOTAL	*MULTIPLIC. CRITERI	ÚNIC CRITERI	TOTAL	AMB PUBLICITAT	SENSE PUBLICITAT	TOTAL			
- D'Obres D'Obres												
- De subministre	4.672,71		4.672,71								22.128,82	26.801,53
- Patrimonials												
- De gestió de serveis públics												
- De serveis	208.815,86		208.815,86					7.090,09	7.090,09		62.275,70	278.181,65
- De concessió d'obra pública												
- De col.laboració entre el sector públic i el sector privat											72.836,73	72.836,73
- De caràcter administratiu especial												
- Otros											1.232.653,52	1.232.653,52
TOTAL	213.488,57		213.488,57					7.090,09	7.090,09		1.389.894,77	1.610.473,43

ESTAT DE VALORS REBUTS EN DIPÒSIT

EXERCICI: 2017

CONCEPTE	DESCRIPCIÓ	SALDO 1 DE GENER	MODIFICACIONS SALDO INICIAL	DIPÒSITS REBUTS EN EXERCICI	TOTAL DIPÒSITS REBUTS	DIPÒSITS CANCEL·LATS	DIPÒSITS PENDENTS DE DEVOLUCIÓ A 31 DE DESEMBRE
70602	FIANCES DEFINITIVES	17.816,24			17.816,24		17.816,24
TOTAL		17.816,24			17.816,24		17.816,24

PRESSUPOST DE DESPESES. EXERCICI CORRENT

MODIFICACIONS DE CRÈDIT

EXERCICI 2017

APLIC. PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	CRÈDITS EXTRAORD.	SUPLEMENTS DE CRÈDIT	AMPLIACIONS DE CRÈDIT	TRANSFERÈNCIES CRÈDIT		INCORPORACIÓ ROMANENTS DE CRÈDIT	CRÈDITS GENERATS	BAIXES PER ANUL·L.	AJUSTAMENTS PER PRÒRROGA	TOTAL MODIFICACIÓ
					POSITIVES	NEGATIVES					
207.9320B.16204	Acció social						986,39				986,39
207.9320B.20500	Arrendament de mobiliari i bens						49,96				49,96
207.9320B.21300	Mant. maquinària, instal·lacions i utilitatge						197,97				197,97
207.9320B.22000	Ordinari no inventariable						7.197,08				7.197,08
207.9320B.22200	Serveis de telecomunicacions						400,00				400,00
207.9320B.22201	Postals						31.172,87				31.172,87
207.9320B.22700	Neteja i lavabo						1.101,10				1.101,10
207.9320B.22799	Altres treballs realitzats per altres empreses i professiona						7.776,82				7.776,82
TOTAL							48.882,19				48.882,19

PRESSUPOST DE DESPESES

ROMANENTS DE CRÈDIT

EXERCICI 2017

APLIC. PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	ROMANENTS COMPROMESOS			ROMNENTS NO COMPROMESOS		
		INCORPORABLES	NO INCORPORABL	TOTAL	INCORPORABLES	NO INCORPORABLE	TOTAL
2017 207 9290A 50000	Fons de contingència d'execució pressupostària art.31 L2/12					10,00	10,00
2017 207 9320B 13000	Retribucions bàsiques personal laboral fix					-7.203,37	-7.203,37
2017 207 9320B 13001	Hores extraordinàries personal laboral fix					10,00	10,00
2017 207 9320B 13002	Altres remuneracions personal laboral fix					-33.192,43	-33.192,43
2017 207 9320B 13100	Retribucions bàsiques personal laboral temporal					29.834,15	29.834,15
2017 207 9320B 13101	Hores extraordinàries personal laboral temporal					10,00	10,00
2017 207 9320B 13102	Altres remuneracions personal laboral temporal					38.922,92	38.922,92
2017 207 9320B 14300	Altre personal					10,00	10,00
2017 207 9320B 14400	Sunstitucions i suport					30.111,78	30.111,78
2017 207 9320B 15000	Productivitat personal laboral fix					-47.746,34	-47.746,34
2017 207 9320B 15200	Altres incentius al rendiment					1.676,43	1.676,43
2017 207 9320B 15201	Altres incentius al rendiment					141,21	141,21
2017 207 9320B 15300	Complement de dedicació especial personal laboral fix					46.899,24	46.899,24
2017 207 9320B 16000	Seguretat Social					12.889,97	12.889,97
2017 207 9320B 16200	Formació i perfeccionament del personal					5.640,00	5.640,00
2017 207 9320B 16204	Acció social	1.760,23		1.760,23		31,64	31,64
2017 207 9320B 20200	Lloguer edificis	0,02		0,02		2.023,63	2.023,63
2017 207 9320B 20500	Arrendament de mobiliari i bens	0,12		0,12		312,84	312,84
2017 207 9320B 21300	Mant. maquinària, instal·lacions i utilitatge	396,93		396,93		1.652,41	1.652,41
2017 207 9320B 22000	Ordinari no inventariable					9.398,59	9.398,59
2017 207 9320B 22001	Premsa, revistes, llibres i altres publicacions					1.017,38	1.017,38
2017 207 9320B 22002	Material informàtic no inventariable					10,00	10,00
2017 207 9320B 22100	Energia elèctrica					10,00	10,00
2017 207 9320B 22101	Aigua					10,00	10,00
2017 207 9320B 22102	Gas					10,00	10,00

PRESSUPOST DE DESPESES

ROMANENTS DE CRÈDIT

EXERCICI 2017

APLIC. PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	ROMANENTS COMPROMESOS			ROMNENTS NO COMPROMESOS		
		INCORPORABLES	NO INCORPORABL	TOTAL	INCORPORABLES	NO INCORPORABLE	TOTAL
2017 207 9320B 22104	Vestuari					980,81	980,81
2017 207 9320B 22110	Productes de neteja i sanejament					3.000,00	3.000,00
2017 207 9320B 22199	Altres subministraments					859,06	859,06
2017 207 9320B 22200	Serveis de telecomunicacions	58,62		58,62		6.000,00	6.000,00
2017 207 9320B 22201	Postals	26.183,94		26.183,94		-1.738,19	-1.738,19
2017 207 9320B 22400	Assegurances i responsabilitat civil i altres					166,07	166,07
2017 207 9320B 22601	Atencions protocol·làries i representatives					10,00	10,00
2017 207 9320B 22603	Publicació en Diaris Oficials					1.000,00	1.000,00
2017 207 9320B 22604	Jurídics, contenciosos					16.937,12	16.937,12
2017 207 9320B 22699	Altres despeses diverses					305,78	305,78
2017 207 9320B 22700	Neteja i lavabo					1.771,67	1.771,67
2017 207 9320B 22706	Estudis i treballs tècnics					2.500,00	2.500,00
2017 207 9320B 22799	Altres treballs realitzats per altres empreses i professiona	1.655,49		1.655,49		7.211,38	7.211,38
2017 207 9320B 23020	Del personal no directiu					500,00	500,00
2017 207 9320B 23120	Del personal no directiu					-216,56	-216,56
2017 207 9320B 23300	Altres indemnitzacions					10,00	10,00
2017 207 9320B 83000	Concessió de préstecs a fora del sector públic a c/t				10,00		10,00
2017 207 9320B 83100	Concessió de préstecs a fora del sector públic a l/t				10,00		10,00
TOTAL		30.055,35		30.055,35	20,00	131.787,19	131.807,19

PRESSUPOST DE DESPESES. EXERCICI CORRENT

EXERCICI 2017

CREDITORS PER OPERACIONS PENDENTS D'APLICAR A PRESSUPOST

DESCRIPCIÓ DE LA DESPESA		APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	IMPORT PENDENT D'APLICAR A PRESSUPOST				IMPORT PAGAT A 31 DE DESEMBRE	OBSERVACIONS
CODI	DENOMINACIÓ		1 DE GENER	ABONAMENTS	CÀRRECS	A 31 DE DESEMBRE		
TOTAL								

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

DRETS ANUL·LATS

EXERCICI 2017

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	ANUL·LACIÓ DE LIQUIDACIONS	APLAÇAMENT I FRACCIONAMENT	DEVOLUCIÓ D'INGRESSOS	TOTAL DRETS ANUL·LATS
TOTAL					

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

DRETS CANCEL·LATS

EXERCICI 2017

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	COBROS EN ESPÈCIE	INSOLVÈNCIES	ALTRES CAUSES	TOTAL DRETS CANCEL·LATS
TOTAL					

PRESSUPOST D' INGRESSOS. EXERCICI CORRENT
PROCÉS DE GESTIÓ

RECAPTACIÓ NETA

EXERCICI 2017

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	RECAPTACIÓ TOTAL	DEVOLUCIONS D'INGRÉS	RECAPTACIÓ NETA
39999	Altres ingressos diversos			
40000	De l'administració general de l'entitat local	1.232.300,80		1.232.300,80
52000	Interessos de dipòsits			
83000	Reintegrament de préstecs de fora del sector públic a c/t			
83100	Reintegrament de préstecs de fora del sector públic a l/t			
87000	Per a despeses generals			
87010	Per a despeses amb finançament afectat			
	TOTAL	1.232.300,80		1.232.300,80

**PRESSUPOST D' INGRESSOS. EXERCICI CORRENT
PROCÉS DE GESTIÓ****DEVOLUCIONS D'INGRESSOS****EXERCICI 2017**

APLIC. PRESSUPOST.	DESCRIPCIÓ	PENDENT DE PAGAMENT A 1 DE GENER	MODIFICACIONS A LA SALUTACIÓ INICIAL I	RECONEGUDES A L'EXERCICI	TOTAL DEVOLUCIONS RECONEGUDES	PRESCRIPCIONS	PAGADES A L'EXERCICI	PENDENT DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE
	TOTAL							

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

COMPROMISOS CONCERTATS

EXERCICI 2017

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	COMPROMISOS CONCERTATS			COMPROMISOS REALIZATS	COMPROMISOS PENDENTS DE REALITZAR A 31 DE DESEMBRE
		INCORPORATS DE PTS. TANCATS	A L'EXERCICI	TOTAL		
	TOTAL					

EXERCICIS TANCATS
OBLIGACIONS DE PRESSUPOSTOS TANCATS

EXERCICI 2017

Aplic. Pressupostària	Descripció	Obligacions pendents de pagament a 1 de Gener	Modificacions saldo inicial i anul·lacions	Total Obligacions	Prescripcions	Pagaments realitzats	Obligacions pendents de pagament a 31 de Desembre
2015.377.9320B.22604	Despeses jurídiques	7,26		7,26			7,26
2016.207.9320B.16200	Formació i perfeccionament del personal	10.260,00		10.260,00		10.260,00	
2016.207.9320B.16204	Acció social	463,01		463,01		463,01	
2016.207.9320B.20200	Lloguer edificis	7.365,41		7.365,41		7.365,41	
2016.207.9320B.20500	Arrendament de mobiliari i bens	613,28		613,28		613,28	
2016.207.9320B.21300	Mant. maquinària, instal·lacions i utilitatge	2.770,34		2.770,34		2.770,34	
2016.207.9320B.22000	Ordinari no inventariable	3.370,47		3.370,47		3.370,47	
2016.207.9320B.22001	Prensa, revistes, llibres i altres publicacions	897,88		897,88		897,88	
2016.207.9320B.22104	Vestuari	1.375,89		1.375,89		1.375,89	
2016.207.9320B.22110	Productes de neteja i sanejament	1.940,69		1.940,69		1.940,69	
2016.207.9320B.22199	Altres subministraments	145,31		145,31		145,31	
2016.207.9320B.22201	Postals	28.669,96		28.669,96		28.669,96	
2016.207.9320B.22604	Jurídics, contenciosos	10.221,00		10.221,00		10.221,00	
2016.207.9320B.22699	Altres despeses diverses	95,79		95,79		95,79	
2016.207.9320B.22700	Neteja i lavabo	1.101,10		1.101,10		1.101,10	
2016.207.9320B.22799	Altres treballs realitzats per altres empreses i professiona	3.084,19		3.084,19		3.084,19	

EXERCICIS TANCATS
OBLIGACIONS DE PRESSUPOSTOS TANCATS**EXERCICI 2017**

Aplic. Pressupostària	Descripció	Obligacions pendents de pagament a 1 de Gener	Modificacions saldo inicial i anul·lacions	Total Obligacions	Prescripcions	Pagaments realitzats	Obligacions pendents de pagament a 31 de Desembre
		72.381,58		72.381,58		72.374,32	7,26

PRESSUPOST D'INGRESSOS
DRETS A COBRAR DE PRESSUPOSTOS TANCATS

Data obtenció 13/06/2018

Pàg. 1

DRETS PENDENTS DE COBRAMENT TOTALS

EXERCICI 2017

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	DRETS PENDENTS DE COBRAMENT A 1 DE GENER	MODIFICACIONS SALDO INICIAL	DRETS ANUL·LATS	DRETS CANCEL·LATS	RECAPTACIÓ	DRETS PENDENT DE COBRAMENT A 31 DE DESEMBRE
2016.39999	Altres ingressos diversos	1.047,54				1.047,54	
2016.40000	De l'administració general de l'entitat local	517.699,20				517.699,20	
TOTAL		518.746,74				518.746,74	

PRESSUPOST D'INGRESSOS

DRETS A COBRAR DE PRESSUPOSTOS TANCATS

DRETS ANUL·LATS

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	ANUL·LACIÓ DE LIQUIDACIONS	APLAÇAMENT I FRACCIONAMENT	TOTAL DRETS ANUL·LATS
TOTAL				

PRESSUPOST D'INGRESSOS
DRETS A COBRAR DE PRESSUPOSTOS TANCATS

DRETS CANCEL·LATS

EXERCICI 2017

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	COBROS EN ESPÈCIE	INSOLVÈNCIES	PRESCRIPCIONS	ALTRES CAUSES	TOTAL DRETS CANCEL·LATS
TOTAL						

EXERCICIS TANCATS

Data obtenció 13/06/2018

Pàg. 1

VARIACIÓ DE RESULTATS PRESSUPOSTARIS D' EXERCICIS ANTERIORS

	EXERCICI		
	TOTAL VARIACIÓ DRETS	TOTAL VARIACIÓ OBLIGACIONS	2017 VARIACIÓ DE RESULTATS PRESSUPOSTARIS D'EXERCICIS ANTERIORS
- a) Operacions corrents			
- b) Operacions de capital			
1. TOTAL VARIACIÓ OPERACIONS NO FINANCERES (a+b)			
- c) Actius financers			
- d) Passius financers			
2. TOTAL VARIACIÓ OPERACIONS FINANCERES (c+d)			
TOTAL (1+2)			

EXERCICIS POSTERIORIS

COMPROMISOS DE DESPESA AMB CÀRREC A PRESSUPOSTOS D'EXERCICIS POSTERIORIS

EXERCICI 2017

APLIC. PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	COMPROMISOS DE DESPESES ADQUIRITS B CÀRREC AL PRESSUPOST DE L'EXERCICI				
		2.018	2.019	2.020	2.021	ANYS SUCCESSIUS
2017.207.9290A.50000	Fons de contingència d'execució pressupostària art.31 L2/12					
2017.207.9320B.16204	Acció social	595,98				
2017.207.9320B.20200	Lloguer edificis	44.678,68				
2017.207.9320B.20500	Arrendament de mobiliari i bens	2.122,10	519,19			
2017.207.9320B.21300	Mant. maquinària, instal·lacions i utilatge	7.626,97	955,74			
2017.207.9320B.22000	Ordinari no inventariable					
2017.207.9320B.22001	Prensa, revistes, llibres i altres publicacions					
2017.207.9320B.22002	Material informàtic no inventariable					
2017.207.9320B.22100	Energia elèctrica					
2017.207.9320B.22101	Aigua					
2017.207.9320B.22102	Gas					
2017.207.9320B.22104	Vestuari					
2017.207.9320B.22110	Productes de neteja i sanejament					
2017.207.9320B.22199	Altres subministraments					
2017.207.9320B.22200	Serveis de telecomunicacions					
2017.207.9320B.22201	Postals	161.984,16				
2017.207.9320B.22400	Assegurances i responsabilitat civil i altres					
2017.207.9320B.22601	Atencions protocol·làries i representatives					
2017.207.9320B.22603	Publicació en Diaris Oficials					
2017.207.9320B.22604	Jurídics, contenciosos					
2017.207.9320B.22699	Altres despeses diverses					

EXERCICIS POSTERIORIS

COMPROMISOS DE DESPESA AMB CÀRREC A PRESSUPOSTOS D'EXERCICIS POSTERIORIS

EXERCICI 2017

APLIC. PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	COMPROMISOS DE DESPESES ADQUIRITS B CÀRREC AL PRESSUPOST DE L'EXERCICI				
		2.018	2.019	2.020	2.021	ANYS SUCCESSIUS
2017.207.9320B.22700	Neteja i lavabo	7.728,87				
2017.207.9320B.22706	Estudis i treballs tècnics					
2017.207.9320B.22799	Altres treballs realitzats per altres empreses i professiona					
2017.207.9320B.23020	Del personal no directiu					
2017.207.9320B.23120	Del personal no directiu					
2017.207.9320B.23300	Altres indemnitzacions					
2017.207.9320B.83000	Concessió de préstecs a fora del sector públic a c/t					
2017.207.9320B.83100	Concessió de préstecs a fora del sector públic a l/t					
TOTAL		224.736,76	1.474,93			

EXERCICIS POSTERIORIS

COMPROMISOS D'INGRÉS AMB CÀRREC A PRESSUPOSTOS D'EXERCICIS POSTERIORIS

EXERCICI 2017

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	COMPROMISOS D'INGRESSOS CONCERTATS IMPUTABLES A L'EXERCICI				
		2018	2019	2020	2021	ANYS SUCCESSIUS
TOTAL						

INFORMACIÓ PRESSUPOSTÀRIA
EXECUCIÓ DE PROJECTES DE DESPESES

Resum d'execució

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

PRESSUPOST DE DESPESES. EXERCICI CORRENT

EXERCICI 2017

ANUALITATS PENDENTS

CODI DE PROJECTE	DENOMINACIÓ	DESPESA PENDENT DE REALITZAR			
		2017	2018	2019	ANYS SUCCESSIUS
TOTAL					

DESPESES AMB FINANÇAMENT AFECTAT

DESVIACIONS DE FINANÇAMENT

EXERCICI 2017

CODI DE DESPESA	DESCRIPCIÓ	AGENT FINANÇADOR		COEFICIENT DE FINANÇAMENT	DESVIACIONS DE L'EXERCICI		DESVIACIONS ACUMULADES	
		TERCER	APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA		POSITIVES	NEGATIVES	POSITIVES	NEGATIVES
TOTAL								

ESTAT DEL ROMANENT DE TRESORERIA

EXERCICI 2017

COMPTES	COMPONENTS	IMPORTS		IMPORTS	
		ANY		ANY ANTERIOR	
57,556	1. Fons líquids		179.566,89		95.301,77
	2. Drets pendents de cobrament		511.638,86		518.826,40
430	+ del Pressupost corrent	511.559,20		518.746,74	
431	+ de Pressupostos tancats				
257,258,270,275,440,442, 449,456,470,471,472,537, 538,550,565,566	+ d'Operacions no pressupostàries	79,66		79,66	
	3. Obligacions pendents de pagament		115.922,57		151.228,64
400	+ del Pressupost corrent	58.180,45		72.374,32	
401	+ de Pressupostos tancats	7,26		7,26	
165,166,180,185,410,414, 419,453,456,475,476,477, 502,515,516,521,550,560, 561	+ d'Operacions no pressupostàries	57.734,86		78.847,06	
	4. Partides pendents d'aplicació		699,13		257,43
554,559	- cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva				
555,5581,5585	+ pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva	699,13		257,43	
	I. Romanent de tresoreria total (1 + 2 - 3 + 4)		575.982,31		463.156,96
2961,2962,2981,2982,49 00,4901,4902,4903,5961 ,5962,5981,5982	II. Saldos de dubtós cobrament				
	III. Excés de finançament afectat				
	IV. romanent de tresoreria per a despeses generals (I - II - III)		575.982,31		463.156,96

INDICADORS FINANCERS, PATRIMONIALS I PRESSUPOSTARIS.

1. INDICADORS FINANCERS I PATRIMONIALS

A) LIQUIDITAT IMMEDIATA

EXERCICI 2017

FONS LÍQUIDS (1)	PASSIU CORRENT (2)	LIQUIDITAT IMMEDIATA (1/2)
179.566,89	116.475,04	1,54

B) LIQUIDITAT A CURT TERMINI

DRETS PENDENTS DE COBRAMENT (2)	FONS LÍQUIDS (1)	PASSIU CORRENT (3)	LIQUIDITAT A CURT TERMINI ((1+2)
511.638,86	179.566,89	116.475,04	5,93

C) LIQUIDITAT GENERAL

ACTIU CORRENT (1)	PASSIU CORRENT (2)	LIQUIDITAT GENERAL (1/2)
691.904,88	116.475,04	5,94

D) ENDEUTAMENT PER HABITANT

PASSIU CORRENT (1)	PASSIU NO CORRENT (2)	NOMBRE D'HABITANTS (3)	ENDEUTAMENT PER HABITANT ((1+2)/3)
116.475,04	0,00	209931	0,55

E) ENDEUTAMENT

PASSIU CORRENT (1)	PASSIU NO CORRENT (2)	PATRIMONI NET (3)	ENDEUTAMENT ((1+2)/(1+2+3))
116.475,04	0,00	589.227,72	0,17

F) RELACIÓ D'ENDEUTAMENT

PASSIU CORRENT (1)	PASSIU NO CORRENT (2)	RELACIÓ D'ENDEUTAMENT (1/2)
116.475,04	0,00	0,00

G) CASH-FLOW

PASSIU NO CORRENT (1)	FLUXOS NETS DE GESTIÓ (2)	PASSIU CORRENT (3)	CASH-FLOW ((1/2) + (3/2))
0,00	84.221,56	116.475,04	1,38

H) PERÍODE MITJÀ DE PAGAMENT A CREDITORS COMERCIALS

SUMATORI DE NOMBRE DE DIES PERÍODE DE PAGAMENT X IMPORT DE PAGAMENT (1)	SUMATORI de IMPORT DE PAGAMENT	PERÍODE MITJÀ DE PAGAMENT A CREDITORS COMERCIALS (1/2)
13.239.229,55	324.418,24	40,81

I) PERÍODE MITJÀ DE COBRAMENT

SUMATORI DE NOMBRE DE DIES PERÍODE DE COBRAMENT X IMPORT DE COBRAMENT (1)	SUMATORI IMPORT DE COBRAMENT (2)	PERÍODE MITJÀ DE COBRAMENT (1/2)
122.562,18	1.047,54	117,00

J) RÀTIOS DEL COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL

1) ESTRUCTURA DELS INGRESSOS

INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA (1)	INGRESSOS TRIBUTARIS I URBANÍSTICS / (1)	TRANSFERÈNCIES I SUBVENCIONS REBUDES / (1)	VENDES I PRESTACIÓ DE SERVEIS / (1)	RESTA D'INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA / (1)
1.743.860,00	0,00	1,00	0,00	0,00

2) ESTRUCTURA DE LES DESPESES

DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA (1)	DESPESES DE PERSONAL / (1)	TRANSFERÈNCIES I SUBVENCIONS CONCEDIDES / (1)	APROVISIONAMENTS / (1)	RESTA DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA / (1)
1.634.114,81	0,81	0,00	0,00	0,19

3) COBERTURA DE LES DESPESES CORRENTS

DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA (1)	INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA (2)	COBERTURA DE LES DESPESES CORRENTS (1/2)
1.634.114,81	1.743.860,00	0,94

INDICADORS PRESSUPOSTARIS

DEL PRESSUPOST CORRENT

EXERCICI 2017

EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES = OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES / CRÈDITS DEFINITIVUS		
EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	CRÈDITS DEFINITIVUS
0,91	1.631.034,65	1.792.897,19

REALITZACIÓ DE PAGAMENTS = PAGAMENTS LÍQUIDS / OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES		
REALITZACIÓ DE PAGAMENTS	PAGAMENTS LÍQUIDS	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES
0,96	1.572.854,20	1.631.034,65

DESPESA PER HABITANT = OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES / N. D'HABITANTS		
DESPESA PER HABITANT	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	N. D'HABITANTS
7,77	1.631.034,65	209.931

INVERSIÓ PER HABITANT = OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES (Cap. VI i VII) / N. D'HABITANTS		
INVERSIÓ PER HABITANT	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES (Cap. VI i VII)	N. D'HABITANTS
0,00	0,00	209.931

ESFORÇ INVERSOR = OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES (Cap. VI i VII) / OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES		
ESFORÇ INVERSOR	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES (Cap. VI i VII)	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES
0,00	0,00	1.631.034,65

EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST D' INGRESSOS = DRETS RECONEGUTS NETS / PREVISIONS DEFINITIVES		
EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST D' INGRESSOS	DRETS RECONEGUTS NETS	PREVISIONS DEFINITIVES
0,97	1.743.860,00	1.792.897,19

REALITZACIÓ DE COBRAMENTS = RECAPTACIÓ NETA / DRETS RECONEGUTS NETS		
REALITZACIÓ DE COBRAMENTS	RECAPTACIÓ NETA	DRETS RECONEGUTS NETS
0,71	1.232.300,80	1.743.860,00

AUTONOMIA = DRETS RECONEGUT NETS (dels cap I, II, III, V, VI, VIII i transferències rebudes) / DRETS RECONEGUTS NETS TOTALS		
AUTONOMIA	DRETS RECONEGUT NETS (dels cap I, II, III, V, VI, VIII i transferències rebudes)	DRETS RECONEGUTS NETS TOTALS
0,00	0,00	1.743.860,00

AUTONOMIA FISCAL = DRETS RECONEGUTS NETS D'INGRESSOS TRIBUTARIS / DRETS RECONEGUTS NETS TOTALS		
AUTONOMIA FISCAL	DRETS RECONEGUTS NETS D'INGRESSOS TRIBUTARIS	DRETS RECONEGUTS NETS TOTALS
0,00	0,00	1.743.860,00

INDICADORS PRESSUPOSTARIS

SUPERÀVIT (o DÉFICIT) PER HABITANT = RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT / N. D'HABITANTS		
SUPERÀVIT (o DÉFICIT) PER HABITANT	RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT	N. D'HABITANTS
0,77	160.893,43	209.931

DE PRESSUPOSTOS TANCATS

REALITZACIÓ DE PAGAMENTS = PAGAMENT / SALDO INICIAL D'OBLIGACIONS (+/- Modificacions i Anul·lacions)		
REALITZACIÓ DE PAGAMENTS	PAGAMENTS	SALDO INICIAL D'OBLIGACIONS (+/- Modificacions i Anul·lacions)
1,00	72.374,32	72.381,58

REALITZACIÓ DE COBRAMENTS = COBR. / SALDO INICIAL DE DRETS (+/- Modificacions i Anul·lacions)		
REALITZACIÓ DE COBRAMENTS	COBR.	SALDO INICIAL DE DRETS (+/- Modificacions i Anul·lacions)
1,00	518.746,74	518.746,74

AGÈNCIA TRIBUTÀRIA DE SABADELL

1. RESUM GENERAL DE COSTOS DE L'ENTITAT.

ELEMENTS	Import	%
COSTOS DE PERSONAL	1.318.079,34	80,66%
Sous i Salariis	1.004.692,98	61,48%
Indemnitzacions	0,00	0,00%
Cotitzacions socials a càrrec del treballador	306.576,46	18,76%
Altres costos socials	6.809,90	0,42%
Indemnitzacions per raó de servei	0,00	0,00%
Transport de personal	0,00	0,00%
ADQUISICIÓ DE BÉNS Y SERVEIS	0,00	0,00%
Cost de materials de reprografia i impremta	0,00	0,00%
Cost d'altres materials	0,00	0,00%
Adquisició de béns d'inversió	0,00	0,00%
Treballs realitzats per altres entitats	0,00	0,00%
SERVEIS EXTERIORS	309.928,20	18,97%
Costos d'investigació i desenvolupament de l'exercici	0,00	0,00%
Arrendaments i cànon	46.582,59	2,85%
Reparacions i conservació	11.948,63	0,73%
Serveis de professionals independents	22.237,26	1,36%
Transports	0,00	0,00%
Serveis bancaris i similars	0,00	0,00%
Publicitat, propaganda i relacions públiques	0,00	0,00%
Subministraments	2.205,13	0,13%
Comunicacions	224.620,66	13,75%
Costos diversos	2.333,93	0,14%
TRIBUTS	0,00	0,00%
Tributs	0,00	0,00%
COSTOS CALCULATS	6.107,27	0,37%
Amortitzacions	6.107,27	0,37%
COSTOS FINANCERS	0,00	0,00%
Costos Financers	0,00	0,00%
COSTOS DE TRANSFERÈNCIES	0,00	0,00%
Costos de Transferències	0,00	0,00%
ALTRES COSTOS	0,00	0,00%
Altres Costos	0,00	0,00%
TOTAL	1.634.114,81	100,00%

AGÈNCIA TRIBUTÀRIA DE SABADELL

2. RESUM DEL COST PER ELEMENTS DE LES ACTIVITATS

ACTIVITAT: Recaptació I Gestió Tributària

ELEMENTS	Cost Directe	Cost Indirecte	TOTAL	%
COSTOS DE PERSONAL	1.318.079,34	0,00	1.318.079,34	80,66%
SERVEIS EXTERIORS	309.928,20	0,00	309.928,20	18,97%
ADQUISICIÓ DE BÉNS I SERVEIS	0,00	0,00	0,00	0,00%
TRIBUTS	0,00	0,00	0,00	0,00%
COSTOS CALCULATS	6.107,27	0,00	6.107,27	0,37%
COSTOS FINANCERS	0,00	0,00	0,00	0,00%
COSTOS DE TRANSFERÈNCIES	0,00	0,00	0,00	0,00%
ALTRES COSTOS	0,00	0,00	0,00	0,00%
TOTAL	1.634.114,81	0,00	1.634.114,81	100,00%

AGÈNCIA TRIBUTÀRIA DE SABADELL

3. RESUM DE COSTOS PER ACTIVITAT

ACTIVITATS	IMPORT	%
Recaptació i Gestió Tributària	1.634.114,81	100,00%
TOTAL	1.634.114,81	100,00%

AGÈNCIA TRIBUTÀRIA DE SABADELL

4. RESUM RELACIONANT COSTOS I INGRESSOS DE LES ACTIVITAT

ACTIVITATS	Cost Total Activitat	Ingressos	Marge	% Cobertura
Recaptació i Gestió Tributària	1.634.114,81	1.743.860,00	109.745,19	106,72%
TOTAL	1.634.114,81	1.743.860,00	109.745,19	106,72%

1) INDICADORS D'EFICÀCIA

A) NUM. D'ACTUACIONS REALITZADES / NUM. D'ACTUACIONS PREVISTES

DESCRIPCIÓN DE LA ACTIVIDAD	NUM. DE ACTUACIONES REALIZADAS (1)	NUM. DE ACTUACIONES PREVISTAS (2)	VALOR INDICADOR (1/2)
Recaptació i Gestió Tributària	370.554,00	370.000,00	1,00

B) TERMINI MITJÀ D'ESPERA PER REBRE UN DETERMINAT SERVEI PÚBLIC

DESCRIPCIÓN DE LA ACTIVIDAD	PLAZO MEDIO
Recaptació i Gestió Tributària	1,00

C) PERCENTATGE DE POBLACIÓ COBERTA PER UN DETERMINAT SERVEI PÚBLIC

DESCRIPCIÓN DE LA ACTIVIDAD	PORCENTAJE POBLACIÓN
Recaptació i Gestió Tributària	209.931,00

D) NUM. D'ACTUACIONS EXERCICI ACTUAL / NUM. D'ACTUACIONS EXERCICIS ANTERIORS

DESCRIPCIÓN DE LA ACTIVIDAD	NUM. DE ACTUACIONES REALIZADAS EJERCICIO ACTUAL (1)	NUM. DE ACTUACIONES PREVISTAS EJERCICIO ACTUAL (2)	NUM. MEDIO DE ACTUACIONES REALIZADAS EJERCICIOS ANTERIORES (3)	NUM. MEDIO DE ACTUACIONES PREVISTAS EJERCICIOS ANTERIORES (4)	VALOR INDICADOR (1/2)/(3/4)
Recaptació i Gestió Tr	370.554,00	370.000,00	366.744,00	366.000,00	1,00

2) INDICADORS D'EFICIÈNCIA

A) COST D'ACTIVITAT / NOMBRE D'USUARIS

DESCRIPCIÓN DE LA ACTIVIDAD	COSTE DE LA ACTIVIDAD (1)	NÚMERO DE USUARIOS (2)	VALOR INDICADOR (1/2)
Recaptació i Gestió Tributària	1.634.114,81	209.931,00	7,78

B) COST REAL DE L'ACTIVITAT / COST PREVIST DE L'ACTIVITAT

DESCRIPCIÓN DE LA ACTIVIDAD	COSTE REAL DE LA ACTIVIDAD (1)	COSTE PREVISTO DE LA ACTIVIDAD (2)	VALOR INDICADOR (1/2)
Recaptació i Gestió Tributària	1.634.114,81	1.744.015,00	0,94

C) COST DE L'ACTIVITAT / NOMBRE D'UNITATS EQUIVALENTS PRODÚIDES

DESCRIPCIÓN DE LA ACTIVIDAD	COSTE DE LA ACTIVIDAD (1)	NÚMERO DE UNIDADES EQUIVALENTES PRODUCIDAS (2)	VALOR INDICADOR (1/2)
Recaptació i Gestió Tributària	1.634.114,81	370.554,00	4,41

3) INDICADOR D'ECONOMIA

DESCRIPCIÓN DE LA ACTIVIDAD	PRECIO O COSTE DE ADQUISICIÓN DEL FACTOR DE PRODUCCIÓN 'X' (1)	PRECIO MEDIO DEL FACTOR DE PRODUCCIÓN 'X' EN EL MERCADO (2)	VALOR INDICADOR (1/2)

4) INDICADOR DE MITJANS DE PRODUCCIÓ

DESCRIPCIÓN DE LA ACTIVIDAD	COSTE DE PERSONAL (1)	NÚMERO DE PERSONAS EQUIVALENTES (2)	VALOR INDICADOR (1/2)
Recaptació i Gestió Tributària	1.314.079,34	39,00	33.694,34

28. Esdeveniments posteriors al tancament

No ha succeït cap fet amb posterioritat al tancament que sigui d'utilitat per a la lectura dels comptes anuals de l'entitat. No obstant l'anterior, cal deixar constància de la manca de correlació entre els expedients de modificació de crèdits de l'Organisme Autònom i l'Ajuntament.

28. BIS Conciliació del resultat econòmic-patrimonial i el resultat pressupostari

RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL	109.745,19
+ Dotació amortització de l'exercici	6.107,27
+ Creditors per despeses meritades (periodificacions 31/12/17)	552,47
- Creditors per despeses meritades (periodificacions 31/12/16)	-3.579,58
- Regularitzacions de saldos inicials d'operacions pressupostaries	0,00
- Regularitzacions de saldos inicials d'operacions no pressupostaries	0,00
- Aplicació Deterioració de valor de crèdits. Operacions de gestió 2016	0,00
+ Deterioració de valor de crèdits. Operacions de gestió 2017	0,00
RESULTAT PRESSUPOSTARI	112.825,35

ESTAT DE CONCILIACIÓ BANCÀRIA

EXERCICI: 2017

ENTITAT BANCÀRIA (IBAN/BIC)	SALDO SEGONS ENTITAT BANCÀRIA (1)	COBRAMENTS COMPTABILITZAT S PER L'ENTITAT I NO PEL BANC (2)	PAGAMENTS COMPTABILITZAT S PER L'ENTITAT I NO PEL BANC (3)	COBRAMENTS COMPTABILITZAT S PEL BANC I NO PER L'ENTITAT (4)	PAGAMENTS COMPTABILITZAT S PEL BANC I NO PER L'ENTITAT (5)	SALDO CONCILIAT (6)=(1+2+5)-(3+4)	SALDO SEGUN L'ENTITAT (7)	DIFERENCIA SALDOS (8)=(6-7)
ES-60-00815154240001741876	94.815,64	1.751.047,54	1.666.297,16		24,00	179.590,02	179.566,02	24,00
ES-78-99999999999999999999		547,50	547,50					
TOTAL	94.815,64	1.751.595,04	1.666.844,66		24,00	179.590,02	179.566,02	24,00

**BALANÇ DE COMPROVACIÓ
(MEMÒRIA)**

COMPTE	DESCRIPCIÓ	SALDO INICIAL		MOVIMIENTOS		SALDO FINAL	
		DEUTOR	CREDITOR	DEURE	HAYER	DEUTOR	CREDITOR
0000	Comptes de control pressupostari. Pressupost exercici corrent.			1.792.897,19	1.792.897,19		
0010	Pressupost de despeses: crèdits inicials.			1.744.015,00	1.744.015,00		
0024	Pressupost de despeses: modificacions de crèdit. Incorporacions de romanents de crèdit.			48.882,19	48.882,19		
0030	Pressupost de despeses: crèdits definitius. Crèdits disponibles.			1.661.090,00	1.792.897,19		131.807,19
0040	Pressupost de despeses: despeses autoritzades.			1.661.090,00	1.661.090,00		
0050	Pressupost de despeses: despeses compromeses.				1.661.090,00		1.661.090,00
0060	Pressupost d'ingressos: previsions inicials.			1.744.015,00	1.744.015,00		
0070	Pressupost d'ingressos: modificació de previsions.			48.882,19	48.882,19		
0080	Pressupost d'ingressos: previsions definitives.			1.792.897,19		1.792.897,19	
1011	Patrimoni rebut. Aportació de béns i drets.		24.533,81				24.533,81
1200	Resultats d'exercicis anteriors.		334.501,75				334.501,75
1290	Resultat de l'exercici.		120.446,97				120.446,97
2060	Immobilitzacions intangibles. Aplicacions informàtiques.	21.301,32				21.301,32	
2140	Immobilitzacions materials.Maquinària i utillatge.	21.598,50				21.598,50	
2160	Immobilitzacions materials.Mobiliari.	10.692,86				10.692,86	
2170	Immobilitzacions materials.Equips per a processos d'informació.	80.544,17				80.544,17	
2806	Amortització acumulada d'aplicacions informàtiques.		17.026,32		4.275,00		21.301,32

BALANÇ DE COMPROVACIÓ
(MEMÒRIA)

COMPTE	DESCRIPCIÓ	SALDO INICIAL		MOVIMIENTOS		SALDO FINAL	
		DEUTOR	CREDITOR	DEURE	HAYER	DEUTOR	CREDITOR
2814	Amortització acumulada de maquinària i utilitatge.		6.159,96		1.800,34		7.960,30
2816	Amortització acumulada de mobiliari.		10.501,25		31,93		10.533,18
2817	Amortització acumulada d'equips per a processos d'informació.		80.544,17				80.544,17
4000	Creditors pressupostaris. Operacions de gestió.			1.572.854,20	1.631.034,65		58.180,45
4010	Creditors pressupostaris. Operacions de gestió.		72.381,58	72.374,32			7,26
4110	Creditors no pressupostaris. Creditors per despeses reportades.		3.579,58	3.579,58	552,47		552,47
4190	Creditors no pressupostaris. Altres creditors no pressupostaris.			4.451,84		4.451,84	
43000	Operacions de gestió. Ingres Directe			1.743.860,00	1.232.300,80	511.559,20	
43100	Operaciones de gestión. Ingreso Directo	518.746,74			518.746,74		
4751	Hisenda Pública, creditor per retencions practicades.		38.491,53	144.738,87	148.426,47		42.179,13
4760	Seguretat Social.		26.447,00	108.136,94	87.241,48		5.551,54
5540	Cobraments pendents d'aplicació.			1.047,54	1.047,54		
5550	Pagaments pendents d'aplicació.	43,56		667.445,87	667.489,43		
5570	Formalització.			547,50	547,50		
5581	Provisions de fons per a bestretes de caixa fixa pendents de justificació.			1.220,26	1.220,26		
5585	Deslliuraments per a la reposició de bestretes de caixa fixa pendents de pagament.	213,87		1.220,26	735,00	699,13	
5610	Fiances i dipòsits rebuts i constituïts a curt termini. Dipòsits rebuts a curt termini.		13.908,53		547,50		14.456,03
5660	Fiances i dipòsits rebuts i constituïts a curt termini. Dipòsits constituïts a curt termini.	79,66				79,66	

**BALANÇ DE COMPROVACIÓ
(MEMÒRIA)**

COMPTE	DESCRIPCIÓ	SALDO INICIAL		MOVIMIENTOS		SALDO FINAL	
		DEUTOR	CREDITOR	DEURE	HAYER	DEUTOR	CREDITOR
5719	BANCS I INSTITUCIONS DE CRÈDIT C/C OPERATIU	94.815,64		1.751.047,54	1.666.297,16	179.566,02	
5741	Efectiu i actius líquids equivalents.Caixa restringida.Bestretes de caixa fixa.	486,13		735,00	1.220,26	0,87	
6210	Serveis exteriors.Arrendaments i cànons.			46.848,35	265,76	46.582,59	
6220	Serveis exteriors.Reparacions i conservació.			11.948,63		11.948,63	
6230	Serveis exteriors.Serveis de professionals independents.			23.062,88	825,62	22.237,26	
6250	Serveis exteriors. Primes d'assegurances.			2.333,93		2.333,93	
6280	Serveis exteriors.Subministraments.			2.205,13		2.205,13	
6290	Serveis exteriors.Comunicacions i altres serveis.			226.864,24	2.243,58	224.620,66	
6400	Despeses de personal i prestacions socials.Sous i salaris.			1.004.692,98		1.004.692,98	
6420	Despeses de personal i prestacions socials.Cotitzacions socials a càrrec de l'ocupador.			306.576,46		306.576,46	
6440	Despeses de personal i prestacions socials.Altres despeses socials.			7.054,52	244,62	6.809,90	
6806	Amortització d'aplicacions informàtiques.			4.275,00		4.275,00	
6814	Amortització de maquinària i utillatge.			1.800,34		1.800,34	
6816	Amortització de mobiliari.			31,93		31,93	
7500	Transferències de l'entitat o entitats propietàries.				1.743.860,00		1.743.860,00