

**CONSORCI LOCALRET
COMPTE GENERAL 2018**

Consorci Localret

Informe d'auditoria i Comptes Anuals al 31 de desembre de 2018



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



Gabinete Técnico de Auditoría y Consultoría, s.a.

Travessera de Gràcia, 56, 1^a.
Tel. 933199622 – Fax 933101739
08006 Barcelona

Julián Hernández, 8, 1^a. A
Tel. 913882180 – Fax 917599612
28043 Madrid

Barcelona, 3, 2^a. 1^a.
Tel. 972201959 – Fax 972220920
17001 Girona

I

INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS

A l'Assemblea General del Consorci Localret,
per encàrrec de l'Ajuntament de Barcelona,

Hem auditat els comptes anuals adjunts del Consorci Localret, que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2018, el compte del resultat econòmic-patrimonial, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu, l'estat de liquidació del pressupost i la memòria corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

Aquesta auditoria ha estat realitzada dins del marc que preveu l'article 58.e de la Llei 1/2006, de 13 de març, que regula el règim especial del municipi de Barcelona, i tot allò que disposa el contracte formalitzat que té per objecte la prestació dels serveis d'auditoria dels comptes anuals de l'Ajuntament de Barcelona i del seu Grup econòmic municipal. En conseqüència no és un treball d'auditoria de comptes en els termes previstos a la Llei d'Auditoria 22/2015.

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

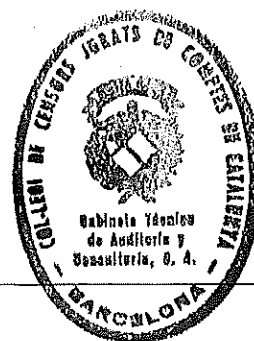
Els comptes anuals a què es refereix aquest informe han estat formulats pel Consell d'Administració del Consorci en data 9 d'abril de 2019.

Objectiu i abast del treball: Responsabilitat dels auditors

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

Una auditoria comporta l'aplicació de procediments per obtenir evidència adequada i suficient sobre els imports i la informació recollida en els comptes anuals. Els procediments seleccionats depenen del judici de l'auditor, inclosa la valoració dels riscos d'incorrecció material en els comptes anuals. En efectuar aquestes valoracions del risc, l'auditor té en compte el control intern rellevant per a la preparació i presentació raonable per part del gestor de comptes anuals, a fi de dissenyar els procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat. Una auditoria també inclou l'avaluació dels criteris comptables i de la raonabilitat de les estimacions comptables realitzades pel gestor, així com l'avaluació de la presentació global dels comptes anuals.

Considerem que l'evidència d'auditoria que hem obtingut proporciona una base suficient i adequada per emetre la nostra opinió d'auditoria.





Opinió

Segons la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera del Consorci Localret a 31 de desembre de 2018, així com dels seus resultats, els seus fluxos d'efectiu i de l'estat de liquidació del pressupost corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació i, en particular, amb els principis i criteris comptables continguts en el mateix.

Barcelona, 9 d'abril de 2019

GABINETE TÉCNICO
DE AUDITORÍA Y CONSULTORIA, S.A.

Jorge Vila López

Col·legi
de Censura
de Comptes
de Catalunya



GABINETE TÉCNICO
AUDITORIA Y
CONSULTORIA, S.A.
2019 Núm. 20/19/04018

CÒPIA

Informe sobre treballs diferents
a l'auditoria de comptes

COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI 2018
CONSORCI LOCALRET



Índex

BALANÇ.....	6
COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC-PATRIMONIAL.....	8
ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET.....	10
1. Estat total de canvis en el patrimoni net.....	11
2. Estat d'ingressos i despeses reconeguts.....	11
3. Estat d'operacions amb l'entitat o entitats propietàries.....	12
a) Operacions patrimonials amb l'entitat o entitats propietàries.....	12
b) Altres operacions.....	12
ESTAT DE FLUXOS D'EFFECTIU.....	13
ESTATS DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST.....	15
MEMÒRIA DEL CONSORCI LOCALRET.....	19
1. Organització i activitat.....	20
1.1. Norma de creació de l'entitat.....	20
1.2. Activitat principal de l'entitat, règim jurídic, econòmic-financer i de contractació.....	20
1.3. Descripció de les principals fonts d'ingressos i, si escau, taxes i preus públics percebuts.....	24
1.4. Consideració fiscal de l'entitat als efectes de l'impost de societats i, si escau, operacions subjectes a IVA i percentatge de prorrata.....	24
1.5. Estructura organitzativa a nivell polític.....	24
1.6. Estructura organitzativa a nivell administratiu.....	27
1.7. Societat Anònima.....	32
1.8. Identificació de les entitats del grup, multigrup i associades.....	33
2. Gestió indirecta dels serveis públics, convenis i altres formes de col·laboració.....	33
2.1. Gestió indirecta.....	33
2.2. Convenis i altres formes de col·laboració.....	34
3. Bases de presentació dels comptes.....	34
3.1. Imatge fidel.....	34
3.2. Comparació de la informació.....	35
4. Normes de reconeixement i valoració.....	35
4.1. Immobilitzat material.....	36
4.2. Immobilitzat intangible.....	38
4.3. Actius i passius financers.....	39
a) Actius financers.....	40
a.1) Classificació i valoració:.....	40
a.2) Reconeixement:.....	41
a.3) Deteriorament:.....	41
a.4) Baixa d'actius financers.....	41
b) Passius financers.....	42
b.1) Classificació i valoració.....	42
b.2) Reconeixement.....	42
b.3) Baixa de passius financers.....	42
c) Contractes de garanties financeres.....	43
4.4. Ingressos i despeses.....	43
a) Ingressos.....	43
b) Despeses.....	44

4.5.	Provisions i contingències.....	44
4.6.	Transferències i subvencions.....	45
a)	Transferències i subvencions rebudes.....	45
b)	Transferències i subvencions atorgades.....	46
5.	Immobilitzat intangible.....	47
5.1.	Moviments.....	47
5.2.	Descripció de l'immobilitzat intangible.....	47
5.3.	Informació de l'exercici.....	47
5.4.	Circumstàncies que afecten a la titularitat de l'immobilitzat intangible.....	47
6.	Patrimoni públic del sòl.....	48
7.	Inversions immobiliàries.....	48
8.	Immobilitzat material.....	48
8.1.	Moviment de l'exercici.....	48
8.2.	Descripció de l'immobilitzat material.....	48
8.3.	Informació de l'exercici.....	48
8.4.	Circumstàncies que afecten a la titularitat de l'immobilitzat material.....	49
9.	Arrendaments financers.....	49
10.	Actius financers.....	50
10.1.	Informació relacionada amb el balanç.....	50
a)	Estat resum de la conciliació entre la classificació dels actius financers del balanç i les categories establertes en la norma de reconeixement i valoració 8ª d'Actius financers:.....	50
b)	Reclassificacions.....	51
c)	Actius financers lliurats en garantia.....	51
10.2.	Informació relacionada amb el compte del resultat econòmic-patrimonial.....	51
a)	Resultats nets obtinguts en l'exercici de les diferents categories d'actius financers.....	51
b)	Ingressos financers calculats per l'aplicació del mètode del tipus d'interès efectiu.....	51
10.3.	Informació sobre els riscos de tipus de canvi i de tipus d'interès.....	51
a)	Riscos de tipus de canvi.....	51
b)	Riscos de tipus d'interès.....	51
10.4.	Altra informació.....	51
a)	Caixes i comptes bancaris contractats pel consorci.....	51
b)	Política d'inversions.....	52
c)	Correccions per deteriorament de valor.....	52
d)	Periodificacions a l'actiu.....	52
11.	Passius financers.....	53
11.1.	Informació relacionada amb el balanç.....	53
a)	Detall dels deutes mantinguts pel consorci al tancament de l'exercici valorats a cost amortitzat.....	53
b)	Detall dels deutes mantinguts per l'Entitat al tancament de l'exercici a valor raonable.....	54
c)	Resum per categories.....	54
11.2.	Línies de crèdit.....	54
11.3.	Informació sobre els riscos de tipus de canvi i de tipus d'interès.....	54
a)	Riscos de tipus de canvi.....	54
b)	Riscos de tipus d'interès.....	54
11.4.	Avals o altres garanties concedides.....	54
a)	Avals concedits.....	54



b)	Avals executats	54
c)	Avals reintegrats	55
11.5.	Informació sobre el període mig de pagament a proveïdors: disposició addicional tercera, "Deure d'informació" de la Llei 15/2010, de 5 de juliol"	55
11.6.	Deutes amb garantia real	55
11.7.	Deutes impagats durant l'exercici	55
12.	Cobertures comptables	55
13.	Actius construïts o adquirits per a altres entitats i altres existències	55
14.	Moneda estrangera	56
15.	Transferències, subvencions i altres ingressos i despeses	56
15.1.	Ingressos	56
15.1.1.	Transferències i subvencions rebudes	56
15.1.2.	Altres ingressos de gestió	56
15.2.	Despeses	57
15.2.1.	Transferències i subvencions concedides	57
15.2.2.	Despeses de personal	57
15.2.3.	Altres despeses de gestió ordinària	58
16.	Provisions i contingències	58
16.1.	Detall del moviment de les provisions	58
16.2.	Passius contingents	58
16.3.	Actius contingents	58
17.	Informació sobre el medi ambient	58
18.	Actius en estat de venda	59
19.	Prestació per activitats del compte del resultat econòmic-patrimonial	59
20.	Operacions per administració de recursos per compte d'altres ens públics	59
21.	Operacions no pressupostàries de tresoreria	59
21.1.	Estat de deutors no pressupostaris	60
21.2.	Estat de creditors no pressupostaris	61
21.3.	Estat de partides pendents d'aplicació: cobraments pendents d'aplicació	62
21.4.	Estat de partides pendents d'aplicació: pagaments pendents d'aplicació	63
22.	Contractació administrativa. Procediment d'adjudicació	64
23.	Valors rebuts en dipòsit	65
24.	Informació pressupostària	66
24.1.	Exercici corrent	66
1)	Pressupost de despeses	66
2)	Pressupost d'ingressos	68
24.2.	Exercicis tancats	71
1)	Pressupost de despeses. Obligacions de pressupostos tancats	71
2)	Drets a cobrar de pressupostos tancats	72
3)	Variació de resultats pressupostaris d'exercicis anteriors	73
24.3.	Exercicis posteriors	73
1)	Compromís d'ingrés amb càrrec a pressupostos d'exercicis posteriors	73
2)	Compromís de despesa a càrrec a pressupostos d'exercicis posteriors	73
24.4.	Execució de projectes de depeses	74
24.5.	Despeses amb finançament afectat	75
24.6.	Romanent de tresoreria	76

25.	Indicadors financers, patrimonials i pressupostaris	77
25.1.	Indicadors financers i patrimonials	77
25.2.	Indicadors pressupostaris	79
26.	Informació sobre el cost de les activitats	80
27.	Indicadors de gestió	81
28.	Fets posteriors al tancament.....	81
29.	Altra informació.....	81
29.1.	Honoraris auditoria	81
29.2.	Estat d'operacions amb entitats del grup.....	81
29.3.	Informació sobre el compliment de l'objectiu d'estabilitat pressupostària.....	82
29.4.	Impostos i cotitzacions socials susceptibles d'inspecció	82
	ANNEXOS	83

BALANÇ

BALANÇ A 31 DE DESEMBRE DE 2017 I 2018

ACTIU	Notes en memòria	2018	2017
A) ACTIU NO CORRENT		179.444,17	141.367,68
I. Immobilitzat intangible	5	29.769,73	31.410,16
3. Aplicacions informàtiques		27.994,61	24.212,62
5. Altre immobilitzat intangible		1.775,12	7.197,54
II. Immobilitzat material	8	75.949,36	36.587,12
5. Altre immobilitzat material		75.949,36	36.587,12
VI. Inversions financeres a llarg termini	10	73.725,08	73.370,40
4. Altres inversions financeres		73.725,08	73.370,40
B) ACTIU CORRENT		2.838.372,31	2.555.142,83
III. Deutors i altres comptes a cobrar a curt termini	10	160.576,41	861.226,59
1. Deutors per operacions de gestió		153.122,59	844.431,45
2. Altres comptes a cobrar		7.328,95	16.795,14
3. Administracions públiques		124,87	
VI. Ajustos per periodificació	10	149.837,07	146.228,98
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents	10	2.527.958,83	1.547.687,26
2. Tresoreria		2.527.958,83	1.547.687,26
TOTAL ACTIU (A+B)		3.017.816,48	2.696.510,51

PATRIMONI NET I PASSIU	Notes en memòria	2018	2017
A) PATRIMONI NET	ECPN	2.618.025,27	2.361.404,83
II. Patrimoni generat		2.618.025,27	2.361.404,83
1. Resultats d'exercicis anteriors		2.361.404,83	2.030.225,67
2. Resultat de l'exercici		256.620,44	331.179,16
C) PASSIU CORRENT		399.791,21	335.105,68
II. Deutes a curt termini	11	51.871,12	10.315,37
4. Altres deutes		51.871,12	10.315,37
IV. Creditors i altres comptes a pagar a curt termini	11	141.379,91	116.088,90
1. Creditors per operacions de gestió		80.216,71	62.886,75
2. Altres comptes a pagar		12.113,96	12.012,87
3. Administracions públiques		49.049,24	41.189,28
V. Ajustaments per periodificació a curt termini	10	206.540,18	208.701,41
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)		3.017.816,48	2.696.510,51

Les notes 1 a 29 de la memòria formen part integrant del balanç a 31.12.2018 i a 31.12.2017

Xavier Fonollosa Comas
President



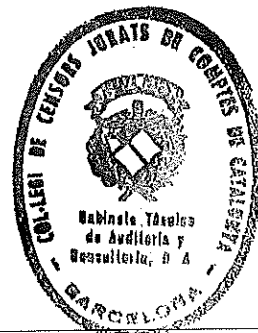
Xavier Furió Galf
Director General

COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC-PATRIMONIAL

COMpte DEL RESULTAT ECONòMIC PATRIMONIAL

	Notes en memòria	2018	2017
2. Transferències i subvencions rebudes	15	1.297.598,31	1.445.644,74
a) Del exercici		1.297.598,31	1.445.644,74
a.2) Transferències		1.297.598,31	1.445.644,74
6. Altres ingressos de gestió ordinària	15	390.862,97	204.775,37
A) TOTAL INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA		1.688.461,28	1.650.420,11
8. Despeses de personal	15	(-) 965.198,38	(-) 923.059,27
a) Sous, salaris i assimilats		(-) 756.244,07	(-) 722.956,38
b) Càrregues socials		(-) 208.954,31	(-) 200.102,89
11. Altres despeses de gestió ordinària	15	(-) 406.633,31	(-) 357.564,60
a) Subministrament i serveis exteriors		(-) 406.633,31	(-) 321.032,64
b) Tributs		-	(-) 831,90
12. Amortització de l'immobilitzat	5 i 8	(-) 28.929,29	(-) 25.224,65
B) TOTAL DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA		(-) 1.400.760,98	(-) 1.305.848,52
I. Resultat (estalvi o desestalvi) de la gestió ordinària (A+B)		287.700,30	344.571,59
II. Resultat de les operacions no financeres		287.700,30	344.571,59
16. Despeses financeres		(-) 159,74	(-) 65,34
b) Altres		(-) 159,74	(-) 65,34
20. Deteriorament de valor, baixes i alienacions d'actius financers disponibles per a la venda	10	(-) 30.920,12	(-) 13.327,09
b) Altres		(-) 30.920,12	(-) 13.327,09
III. Resultat de les operacions financeres		(-) 31.079,86	(-) 13.392,43
IV. Resultat (estalvi o desestalvi) net de l'exercici (II + III)		256.620,44	331.179,16

Les notes 1 a 29 formen part integrant del compte del resultat econòmic patrimonial dels exercicis 2018 i 2017



Xavier Fonollosa Comas

Xavier Furió Galf

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

1. Estat total de canvis en el patrimoni net

	Notes en memòria	II. Patrimoni generat	TOTAL
PATRIMONI NET AL FINAL DE L'EXERCICI 2017		2.361.404,83	2.361.404,83
AJUSTOS PER CANVIS DE CRITERIS COMPTABLES I CORRECCIONS D'ERRORS		-	-
PATRIMONI NET INICIAL AJUSTAT DEL EXERCICI 2018		2.361.404,83	2.361.404,83
VARIACIONS DEL PATRIMONI NET EXERCICI 2018		-	-
1. Ingressos i despeses reconeguts en l'exercici		256.620,44	256.620,44
2. Operacions patrimonials amb l'entitat o entitats propietàries		-	-
3. Altres variacions del patrimoni net		-	-
PATRIMONI NET AL FINAL DE L'EXERCICI 2018		2.618.025,27	2.618.025,27

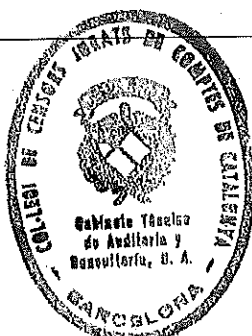
Les notes 1 a 29 de la memòria formen part integrant de l'estat total de canvis en el patrimoni net dels exercicis 2018 i 2017

2. Estat d'ingressos i despeses reconeguts

	Notes en memòria	2018	2017
I. Resultat econòmic patrimonial		256.620,44	331.179,16
II. Ingressos i despeses reconeguts directament en el patrimoni net		-	-
1. Immobilitzat no financer		-	-
2. Actius i passius financers		-	-
3. Cobertures comptables		-	-
4. Subvencions rebudes		-	-
Total (1+2+3+4)		-	-
III. Transferències al compte del resultat econòmic patrimonial o al valor inicial de la partida coberta		-	-
1. Immobilitzat no financer		-	-
2. Actius i passius financers		-	-
3. Cobertures comptables		-	-
4. Subvencions rebudes		-	-
Total (1+2+3+4)		-	-
IV. TOTAL ingressos i despeses reconeguts (I+II+III)		256.620,44	331.179,16

Les notes 1 a 29 formen part integrant de l'estat d'ingressos i despeses reconeguts dels exercicis 2018 i 2017

Xavier Forollosa Comas
President



Xavier Furió Galf
Director General

3. Estat d'operacions amb l'entitat o entitats propietàries

a) Operacions patrimonials amb l'entitat o entitats propietàries

No s'han realitzat operacions patrimonials amb l'entitat o entitats propietàries.

b) Altres operacions

	Notes en memòria	2018	2017
I. Ingressos i despeses reconeguts directament al compte del resultat econòmic patrimonial (1+2+3)		1.404.481,21	1.600.117,63
1. Transferències i subvencions	15	1.297.598,31	1.445.644,74
1.1 Ingressos		1.297.598,31	1.445.644,74
1.2 Despeses		-	-
2. Prestació de serveis i venda de bens		-	-
2.1 Ingressos		-	-
2.2 Despeses		-	-
3. Altres		106.882,90	154.472,89
3.1 Ingressos		110.308,00	157.880,45
3.2 Despeses		(-) 3.425,10	(-) 3.407,56
II. Ingressos i despeses reconeguts directament en el patrimoni net (1+2)		-	-
1. Subvencions rebudes		-	-
2. Altres		-	-
TOTAL (I+II)		1.404.481,21	1.600.117,63

Les notes 1 a 29 de la memòria formen part integrant de l'estat d'operacions amb l'entitat propietària dels exercicis 2018 i 2017

Xavier Fonollosa Comas
President

Xavier Furió Galf
Director General

ESTAT DE FLUXOS D'EFFECTIU



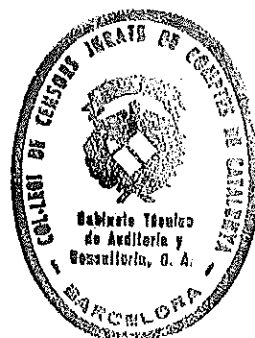
	Notes en memòria	2018	2017
I. FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS DE GESTIÓ			
A) Cobraments:			
2. Transferències i subvencions rebudes		2.601.790,50	1.490.834,11
3. Vendes i prestacions de serveis		1.588.677,00	1.269.794,22
5. Interessos i dividends cobrats		754.403,70	166.984,62
6. Altres cobraments			
		258.709,80	54.055,27
B) Pagaments:			
7. Despeses de personal		(-) 1.596.423,58	(-) 1.280.792,67
8. Transferències i subvencions concedides		(-) 961.740,60	(-) 922.964,31
10. Altres despeses de gestió			
12. Interessos pagats		(-) 392.761,07	(-) 340.424,36
13. Altres pagaments		(-) 159,74	(-) 65,34
		(-) 241.762,11	(-) 17.338,66
Fluxos nets d'efectiu per activitats de gestió		1.005.366,92	210.041,44
II. FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
C) Cobraments:			
2. Venda d'actius financers		-	60.101,21
D) Pagaments:			
5. Compra d'inversions reals		(-) 25.095,35	(-) 24.468,47
		(-) 25.095,35	(-) 24.468,47
Fluxos nets d'efectiu per activitats d'inversió		(-) 25.095,35	35.632,74
III. FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT			
E) Augments en el patrimoni:			
F) Pagaments a l'entitat o entitats propietàries:		-	-
G) Cobraments per emissió de passius financers:		-	-
H) Pagaments per reemborsament de passius financers:		-	-
Fluxos nets d'efectiu per activitats de finançament		-	-
IV. FLUXOS D'EFFECTIU PENDENTS DE CLASSIFICACIÓ			
I) Cobraments pendents d'aplicació		-	-
J) Pagaments pendents d'aplicació		-	-
Fluxos nets d'efectiu pendents de classificació		-	-
V. EFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI			
VI. INCREMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFFECTIU I ACTIUS LÍQUIDS EQUIVALENTS A L'EFFECTIU (I+II+III+IV+V)			
		980.271,57	245.674,18
Efectiu i actius líquids equivalents a l'efectiu al inici de l'exercici		1.547.687,26	1.302.013,08
Efectiu i actius líquids equivalents a l'efectiu al final de l'exercici		2.527.958,83	1.547.687,26

Les notes 1 a 29 de la memòria formen part de l'estat de fluxos d'efectiu del exercicis 2018 i 2017

Xavier Fomollosa Comas
President

Xavier Furió Galf
Director General

ESTATS DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST



Liquidació del pressupost d'ingressos

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	PREVISIONS PRESSUPOSTÀRIES			DRETS RECONEGUTS (4)	DRETS ANUL·LATS (5)	DRETS CANCEL·LATS (6)	DRETS RECONEGUTS NETS (7=4-5-6)	RECAPTACIÓ (8)	DRETS PENDENTS DE COBRAMENT A 31 DE DESEMBRE (9=7-8)	EXCÉS/ DEFECTE PREVISIÓ (10=7-3)
		INICIALS (1)	MODIFICACIONS (2)	DEFINITIVES (3=1+2)							
Capítol 3	Operacions corrents										
Capítol 4	Taxes i altres ingressos	403.136,80	-	403.136,80	385.093,65	-	-	385.093,65	368.473,67	16.619,98	(-)18.043,15
Capítol 5	Transferències corrents	1.298.797,79	-	1.298.797,79	1.297.598,31	-	-	1.297.598,31	1.269.063,13	28.535,18	(-)1.199,48
	Ingressos patrimonials	50,00	-	50,00	-	-	-	-	-	-	(-)50,00
Capítol 8	Operacions de capital										
	Actius financers	-	98.331,97	98.331,97	-	-	-	-	-	-	(-)98.331,97
	TOTAL	1.701.984,59	98.331,97	1.800.316,56	1.682.691,96	-	-	1.682.691,96	1.637.536,80	45.155,16	(-)117.624,60

Xavier Fardiposa Comas
President

Xavier Furió Gail
Director General

Liquidació del pressupost de despeses

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS			DESPESES COMPROMESSES (4)	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES (5)	PAGAMENTS (6)	OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE (7=5-6)	ROMANENTS DE CRÈDIT (8=3-5)
		INICIALS (1)	MODIFICACIONS (2)	DEFINITIUS (3=1+2)					
Capítol 1	Operacions corrents	1.118.705,03	230,00	1.118.935,03	1.020.942,54	965.198,38	944.163,12	21.035,26	153.736,65
Capítol 2	Despeses de personal	548.478,56	25.501,97	573.980,53	441.753,12	406.633,31	347.451,86	59.181,45	167.347,22
Capítol 3	Despeses corrents en béns i serveis	100,00	300,00	400,00	159,74	159,74	159,74	-	240,26
Capítol 5	Despeses financeres	30.700,00	-	30.700,00	-	-	-	-	30.700,00
Capítol 6	Fons de contingència	4.001,00	72.300,00	76.301,00	66.651,10	66.651,10	14.779,98	51.871,12	9.649,90
	Operacions de capital								
	Inversions reals	1.701.984,59	98.331,97	1.800.316,56	1.529.506,50	1.438.642,53	1.306.554,70	132.087,83	361.674,03
	TOTAL								



Xavier Fonollosa Comas
President

Xavier Furió Galí
Director General

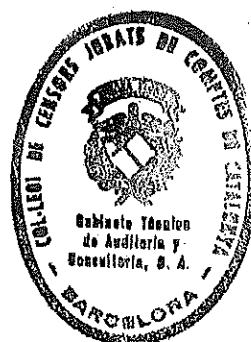
Resultat pressupostari

CONCEPTES	DRETS RECONEGUTS NETS	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	AJUSTAMENTS	RESULTAT PRESSUPOSTARI
a) Operacions corrents	1.682.691,96	1.371.991,43		310.700,53
b) Operacions de capital	-	66.651,10		(-)66.651,10
1. Total operacions no financeres (a+b)	1.682.691,96	1.438.642,53		244.049,43
c) Actius financers		-		-
d) Passius financers		-		-
2. Total operacions financeres (c+d)		-		-
I. RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (I=1+2)	1.682.691,96	1.438.642,53		244.049,43
Ajustaments:				-
3. Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria per despeses generals				-
4. Desviacions negatives de finançament			22.149,46	-
5. Desviacions positives de finançament			130.621,26	-
II. TOTAL AJUSTAMENTS (II=3+4-5)				(-)108.471,80
RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT (I+II)				135.577,63

Xavier Fonollosa Comas
President

Xavier Furió Galí
Director General

MEMÒRIA DEL CONSORCI LOCALRET



Xavier Fonollosa Comas
President

Xavier Furió Gali
Director General

1. Organització i activitat

1.1. Norma de creació de l'entitat

L'any 1997, els municipis de Catalunya representats per l'Associació Catalana de Municipis i Comarques (ACM) i la Federació de Municipis de Catalunya (FMC) tiren endavant una iniciativa sense precedents. Es tracta de la constitució del Consorci Localret (en endavant el Consorci), consorci local per al desenvolupament de les xarxes de telecomunicacions i de les noves tecnologies, que neix amb la finalitat d'articular els interessos dels municipis catalans, actuant d'una manera conjunta, independentment del seu volum poblacional, de la seva ubicació en el territori o de la seva adscripció política.

El Consorci Localret va començar les seves activitats el 19 de juliol de 1997, data de l'Assemblea Constituent. Actualment, el Consorci Localret agrupa més de 800 municipis, consells comarcals i diputacions que representen el 99% de la població de Catalunya.

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

El Consorci Localret, nascut l'any 1997 de l'impuls de les dues entitats municipalistes a Catalunya –ACM i FMC– està integrat per més de 800 ens locals de Catalunya, i treballa per a millorar el desplegament de les xarxes de telecomunicacions al conjunt del territori; implantar progressivament l'ús de les TIC a les corporacions locals modernitzant l'administració pública; prestant assessorament tecnològic, jurídic i de formació, així com representant les administracions públiques locals davant la resta d'administracions i operadors en l'àmbit de les telecomunicacions i la societat de la informació.

El 29 d'octubre de 2015, a l'Assemblea de Localret celebrada a Manresa, es van renovar els òrgans de direcció i es va escollir Xavier Fonollosa, alcalde de Martorell, com a president del Consorci Localret. La modificació dels Estatuts també permeten la integració dels consells comarcals als òrgans de direcció, sent el Consell Comarcal del Vallès Oriental el primer a signar el conveni corresponent.

Xavier Fonollosa Comas
President

Xavier Furió Galf
Director General

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

El Consorci Localret ha fet més passes endavant per a consolidar-se com a ens representatiu i plural del món local català en l'àmbit de les telecomunicacions i la societat del coneixement amb una àmplia representació territorial i amb una mostra clara de pluralitat política i demogràfica.

D'altra banda, i pel que fa a la gestió pròpia, l'1 d'abril de 2013 es va acordar que els serveis del Consorci Localret passaven a ser executats directament pel propi Consorci, assumint la direcció i gestió efectiva dels serveis, així com, els riscos associats a aquesta gestió. Així mateix s'integrava a l'estructura organitzativa del Consorci el personal tècnic i administratiu que en el moment d'adoptar-se aquest l'acord es trobaven a Localret SA. Finalment durant l'exercici 2017 la societat anònima es va liquidar definitivament.

L'activitat del Consorci Localret durant l'exercici 2018 s'ha caracteritzat per consolidar i millorar tots aquells projectes i actuacions que han demostrat que, amb les TIC (Tecnologies de la Informació i la Comunicació) i amb l'enfortiment de la Societat del Coneixement, els municipis de Catalunya es poden dotar d'unes eines imprescindibles per superar aquests moments de dificultats. Localret ha volgut continuar sent al costat dels ajuntaments, acompanyant-los i assessorant-los i, alhora, fent especial incidència en aquells serveis que generen un estalvi directe per a les administracions que hi participen.

En aquest sentit destaquem, per volum d'ens locals implicats i per volum econòmic, els processos de compra agregada dels serveis de telecomunicacions a les diputacions de Barcelona, Girona i Tarragona, amb el suport de les diputacions i dels consells comarcals.



Xavier Fonollosa Comas
President

Xavier Furió Gall
Director General

La compra agregada consisteix en la unió de diferents administracions per actuar com a central de compres i així disposar de més força davant el mercat. Els processos de compra agregada de serveis de telecomunicacions per als ens locals de Catalunya han estat una de les gestions més rellevants, per volum de municipis i per import econòmic, que ha impulsat Localret. Concretament, considerem de forma agregada els consums en telecomunicacions de diversos ajuntaments i consells comarcals, d'una àrea geogràfica determinada, de manera que, alhora de contractar els serveis, es generen estalvis importantíssims per als ens locals que en formen part.

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

En línies generals l'assessorament i suport més explícit als municipis catalans des de l'any 2014 no han sofert grans canvis. Així, entre les qüestions més tractades, cal tornar a assenyalar les relacionades amb la telefonia mòbil; les xarxes sense fils (WIFI); la banda ampla ja sigui a través d'ADSL o fibra òptica; les telecomunicacions i l'assessorament sobre sistemes d'informació.

El Consorci Localret continua també realitzant actuacions relacionades amb la connectivitat i les infraestructures soterrades de telecomunicacions i els projectes executius d'infraestructures soterrades de telecomunicacions en noves actuacions urbanístiques.

La formació, l'assessorament i l'intercanvi d'experiències als àmbits de l'administració electrònica entre altres iniciatives lligades a la societat del coneixement, han experimentat un fort impuls en l'activitat de Localret durant el 2018. Un volum important d'aquest esforç s'ha traduït en l'organització de tallers desenvolupats a la seu de Localret oberts a la participació dels ens locals consorciats, però també s'ha reflectit en la presència dels responsables de Localret a activitats.

El règim econòmic i financer s'adequa a l'establert a la normativa vigent pel sector públic de l'àmbit local en matèria pressupostaria, financera, de control i comptabilitat.

Xavier Fonollosa Comas
President

Xavier Furló Galf
Director General

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

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

Els presents comptes anuals han estat elaborats d'acord amb l'Ordre HAP/1781/2013 de 20 de setembre, d'aprovació de la instrucció del model normal de comptabilitat local.

Adicionalment s'ha considerat la següent legislació vigent:

- Llei 7/1985, de 2 d'abril, reguladora de les bases de règim local.
- RD Llei 781/1986, de 18 d'abril, pel qual s'aprova el text refós de disposicions vigents en matèria de règim local.
- RD 500/1990, que desenvolupa la Llei 39/1988.
- Documents sobre principis comptables emesos per la Comissió de Principis i Normes Comptables Públiques, creada per Resolució de la Secretaria d'Estat d'Hisenda de 28 de desembre de 1990.
- Decret Legislatiu 2/2003 de 28 d'abril pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei Municipal de Règim Local de Catalunya.
- Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei reguladora de les Hisendes Locals (Llei 39/1988, de 28 de desembre).
- Llei 15/2010, 5 de juliol, per la que s'estableix mesures de lluita contra la morositat en operacions comercials.
- Llei de Contractes del Sector Públic.
- Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera.
- Llei 27/2013, de 27 de desembre, de racionalització i sostenibilitat de l'administració local.
- Llei Orgànica 9/2013, de 20 de desembre, de control del deute públic del sector públic.



Xavier Forollosa Comas
President

Xavier Furió Galf
Director General

1.3. Descripció de les principals fonts d'ingressos i, si escau, taxes i preus públics percebuts

Tot seguit s'acompanya un quadre amb els imports corresponents als drets reconeguts nets de l'exercici per capítols, amb indicació de la seva importància relativa sobre el total.

TOTAL INGRESSOS	DRETS RECONEGUTS NETS	% TOTAL INGRESSOS
CAP.3 ALTRES INGRESSOS	385.093,65	22,89%
CAP.4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS	1.297.598,31	77,11%
TOTAL	1.682.691,96	100,00%

La principal font d'ingressos del Consorci Localret són les aportacions dels seus ens consorciats, tot i que també s'obtenen ingressos provinents de projectes específics realitzats durant l'exercici 2018.

1.4. Consideració fiscal de l'entitat als efectes de l'impost de societats i, si escau, operacions subjectes a IVA i percentatge de prorrata

D'acord amb la Llei 27/2014, de 27 de novembre, de l'impost sobre Societats, el consorci està exempt de l'impost, i no estan subjectes a retenció els rendiments del capital mobiliari.

El Consorci Localret aplica la regla de la prorrata, per a l'exercici 2018 el percentatge de prorrata definitiva ha estat del 6%.

1.5. Estructura organitzativa a nivell polític

- **L'Assemblea general:** l'Assemblea general, constituïda per un representant de cada municipi adherit a Localret, assumeix la més alta representació del Consorci.
- **President:** Xavier Fonollosa, alcalde de Martorell
- **El Consell d'Administració**
 - **President:** Xavier Fonollosa, alcalde de Martorell
 - **Vicepresidents:**

Xavier Fonollosa Comas
President

Xavier Furió Galf
Director General

- Barcelona-Besòs: Gerardo Pisarello Prados, 1er. tinent d'alcalde de l'Ajuntament de Barcelona
- Oest: Pilar Díaz Romero, alcaldessa d'Esplugues de Llobregat
- Nord-est: Andreu Francisco i Roger, alcalde d'Alella
- Demarcació no territorial: Joan Carles García Cañizares, diputat delegat d'Hisenda, Recursos Humans, Processos i Societat de la Informació de la Diputació de Barcelona.

○ Vocals al Consell d'Administració:

Demarcació Nord-est

- Tram 1: Pau Rovira i Bonet, Ajuntament de Vilablareix
- Tram 2: Àlex Garrido Serra, Ajuntament de Manlleu
- Tram 3: Joana Barbany i Freixa, Ajuntament de Sant Cugat del Vallès
- Tram 4: Maria Àngels Planas i Crous, Ajuntament de Girona

Demarcació Oest

- Tram 1: Isidre Sierra Fusté, Ajuntament de Sant Climent de Llobregat
- Tram 2: Eva Menor Cantador, Ajuntament de Badia del Vallès
- Tram 3: Rafael Duarte Molina, Ajuntament del Prat de Llobregat
- Tram 4: Begoña Floria Eseberri, Ajuntament de Tarragona

Demarcació Barcelona-Besòs

- Jaume Ciurana i Llevadot, Ajuntament de Barcelona
- Alfred Bosch i Pascual, Ajuntament de Barcelona
- Jordi Mas Herrero, Ajuntament de Santa Coloma de Gramenet

Demarcació no territorial

- Marta Felip i Torres, Diputació de Girona
- Pep Mur i Planes, Consell Comarcal del Vallès Oriental
- Jose Ignacio Aparicio Ciria, Àrea Metropolitana de Barcelona
- Mentre no es cobreixi la vacant en aquest àmbit podrà assistir al Consell d'Administració el regidor de l'Ajuntament dels Guianets, Manel Sales Martori.



Xavier Fiollosa Comas
President

Xavier Furió Gall
Director General

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

- Xavier Amor Martín, president de la Federació de Municipis de Catalunya
- David Saldoni i de Tena, president Associació Catalana de Municipis

Igualment, s'estableix que en el Consell d'Administració hi assisteixin un representant de la Diputació de Tarragona i un de la Diputació de Lleida.

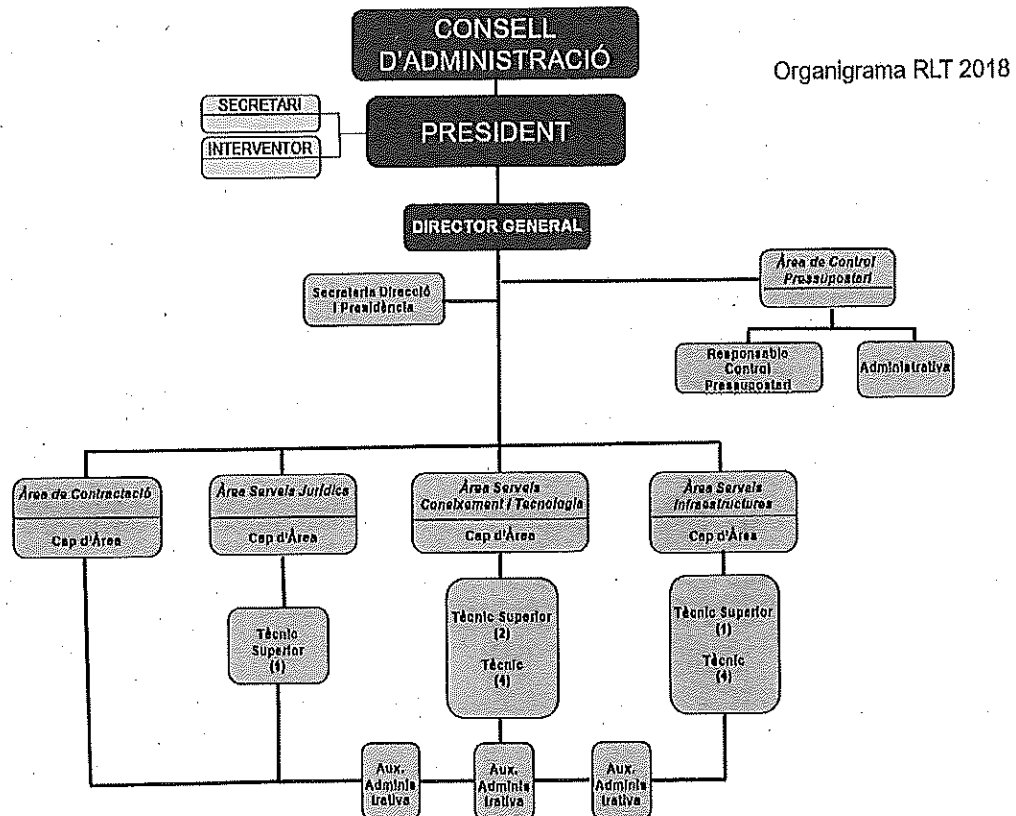
També hi assisteixen:

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

Xavier Fonollosa Comas
President

Xavier Furió Galf
Director General

1.6. Estructura organitzativa a nivell administratiu



La plantilla orgànica del Consorci Localret per a l'exercici 2018 estava formada per les places següents: 24 places de personal laboral, 2 places de personal funcionari d'habilitació nacional i 1 plaça de personal funcionari d'administració especial. Una plaça de personal laboral correspon a la categoria d'alta direcció. Les places de personal laboral sense classificar, tres places de personal laboral sense classificar sense previsió d'oferta pública d'ocupació.

Xavier Fonollosa Comas
President

Xavier Furló Galt
Director General

ÀREA DIRECCIÓ (D)

Denominació del lloc	Adscripció		Titulació Acadèmica i Formació Específica	Funcions del lloc
	Àrea	Cat		
Direcció General	D	-	CC	Càrrec directiu de caràcter estatutari. Funcions les establertes a l'article 23 dels Estatuts del Consorci
Secretaria	D	A1	Llicenciatura en Dret, Ciències polítiques, Sociologia o equivalent	Assumir la funció de secretaria, que inclou la fe pública i l'assessorament legal preceptiu, d'acord amb el que disposa el Decret 1174/1987 de 28 de setembre
Intervenció	D	A1	Llicenciatura en Dret, Ciències Econòmiques, Ciències Polítiques, Sociologia o equivalent	Assumir la funció de control i fiscalització interna de la gestió econòmica financera, d'acord amb el que disposa el Decret 1174/1987 de 28 de setembre

ÀREA ADMINISTRACIÓ (ADM)

Denominació del lloc	Adscripció		Titulació Acadèmica i Formació Específica	Funcions del lloc
	Àrea	Cat		
Secretari/a de Direcció	A	C1	Cicle formatiu de Grau Mitjà de Gestió administrativa, Mòdul Professional 2, FP Administratiu o equivalent	Funcions de suport i les inherents a la secretaria de la Direcció General
Responsable de control pressupostari	A	AR	Llicenciatura en Ciències Econòmiques, Ciències Polítiques i de l'Administració o equivalent	Funcions de Responsable de gestió i control pressupostari
Administratiu/a	A	C1	Cicle formatiu de Grau Mitjà de Gestió administrativa, Mòdul Professional 2, FP Administratiu o equivalent	Funcions de suport administratiu a l'àrea
Auxiliar administratiu/a	A	C2	Batxillerat, Formació Professional de Primer Grau de la branca administrativa i comercial, o equivalent	Funcions de suport administratiu a l'àrea
Auxiliar Administratiu/a	A	C2	Batxillerat, Formació Professional de Primer Grau de la branca administrativa i comercial, o equivalent	Funcions de suport administratiu a l'àrea
Auxiliar administratiu/a	A	C2	Batxillerat, Formació Professional de Primer Grau de la branca administrativa i comercial, o equivalent	Funcions de suport administratiu a l'àrea

Xavier Fongolosa Comas
President

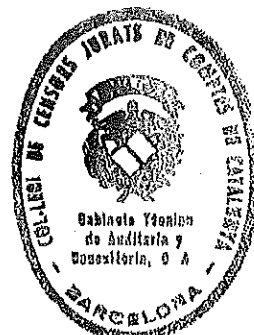
Xavier Furió Galf
Director General

ÀREA JURÍDICA (J)

Denominació del lloc	Adscripció		Titulació Acadèmica i Formació Específica	Funcions del lloc
	Àrea	Cat		
Cap de l'Àrea jurídica	J	A1	Llicenciatura en Dret.	Responsabilitzar-se del suport i de l'assessorament jurídic en tots els àmbits d'activitat de Localret
Tècnic/a de suport i Assessorament jurídic	J	A1	Llicenciatura en Dret.	Assessorar i donar suport jurídic, tant a nivell intern, com als ajuntaments consorciats sobre l'activitat pròpia dels àmbits de treball vinculats a Localret

ÀREA CONTRACTACIÓ (C)

Denominació del lloc	Adscripció		Titulació Acadèmica i Formació Específica	Funcions del lloc
	Àrea	Cat		
Cap de l'Àrea de contractació	C	A1	Llicenciatura en Dret.	Responsabilitzar-se del suport i de l'assessorament jurídic en tots els àmbits de contractació administrativa



Xavier Fonollosa Comas
President

Xavier Furió Galf
Director General

ÀREA CONEIXEMENT I TECNOLOGIA (P)

Denominació del lloc	Adscripció		Titulació Acadèmica i Formació Específica	Funcions del lloc
	Àrea	Cat		
Cap de l'Àrea de Coneixement i Tecnologia	P	A1	Enginyeria Tècnica Superior en Telecomunicacions, Enginyeria Superior Informàtica, Ciències Econòmiques, Ciències Polítiques o equivalent.	Gestió de projectes sobre serveis de telecomunicacions i societat del coneixement pels ajuntaments consorciats
Tècnic/a Superior de Coneixement i Tecnologia	P	A1	Enginyeria Tècnica Superior en Telecomunicacions, Ciències Econòmiques, Ciències Polítiques o equivalent.	Gestió de projectes sobre serveis de telecomunicacions i societat del coneixement pels ajuntaments consorciats
Tècnic/a de Coneixement i Tecnologia	P	B	Enginyeria Tècnica en Telecomunicacions, Diplomatura en Ciències Econòmiques, en gestió i Administració Pública o equivalent.	Gestió de projectes sobre serveis de telecomunicacions i societat del coneixement pels ajuntaments consorciats
Tècnic/a de Sistemes	P	B	Enginyeria Tècnica Informàtica, electrònica o equivalent	Funcions de tècnic/a de sistemes
Tècnic/a de Coneixement i Tecnologia	P	C1	Batxillerat i formació específica en marketing digital	Gestió de projectes relacionats amb canals digitals i plataformes de participació pels ajuntaments consorciats
		B3	Enginyeria Tècnica en Telecomunicacions, Diplomatura en Ciències Econòmiques, en gestió i Administració Pública o equivalent.	Gestió de projectes relacionats amb canals digitals i plataformes de participació pels ajuntaments consorciats
Tècnic/a de Coneixement i Tecnologia	P	B	Enginyeria Tècnica en Telecomunicacions, Diplomatura en Ciències Econòmiques, en gestió i Administració Pública o equivalent.	Gestió de projectes sobre serveis de telecomunicacions i societat del coneixement pels ajuntaments consorciats
Tècnic/a Superior de Coneixement i Tecnologia	P	A1	Enginyeria Tècnica Superior en Telecomunicacions, Ciències Econòmiques, Ciències Polítiques o equivalent.	Gestió de projectes sobre serveis de telecomunicacions i societat del coneixement pels ajuntaments consorciats

Xavier Forollós Comas
President

Xavier Furió Gali
Director General

ÀREA D'INFRAESTRUCTURES (I)

Denominació del lloc	Adscripció		Formació Específica	Funcions del lloc
	Àrea	Cat		
Cap d'Àrea d'Infraestructures	I	A1	Llicenciatura en Arquitectura, Enginyeria Tècnica Superior o equivalent	Gestió de projectes d'assessorament i assistència tècnica als ajuntaments consorciats per al desplegament d'infraestructures de telecomunicacions
Tècnic/a superior d'Infraestructures	I	A1	Llicenciatura en Arquitectura, Enginyeria Tècnica Superior o equivalent	Gestió de projectes d'assessorament i assistència tècnica als ajuntaments consorciats per al desplegament d'infraestructures de telecomunicacions
Tècnic/a d'Infraestructures	I	B	Enginyeria tècnica en obres públiques, electrònica o equivalent	Gestió de projectes d'assessorament i assistència tècnica als ajuntaments consorciats per al desplegament d'infraestructures de telecomunicacions
Tècnic/a d'Infraestructures	I	B	Enginyeria tècnica en obres públiques, electrònica o equivalent	Gestió de projectes d'assessorament i assistència tècnica als ajuntaments consorciats per al desplegament d'infraestructures de telecomunicacions
Tècnic/a d'Infraestructures	I	B	Enginyeria tècnica en obres públiques, electrònica o equivalent	Gestió de projectes d'assessorament i assistència tècnica als ajuntaments consorciats per al desplegament d'infraestructures de telecomunicacions
Tècnic/a d'Infraestructures	I	A2	Enginyeria tècnica en obres públiques, electrònica o equivalent	Gestió de projectes d'assessorament i assistència tècnica als ajuntaments consorciats per al desplegament d'infraestructures de telecomunicacions.

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

Categoria	Num. Mig treballadors
Tècnics superiors i comandaments	7
Tècnics mitjos	6
Tècnics especialistes	3
Auxiliars	3
Directius	1
Altres	2
Total	22



Xavier Fonollosa Comas
President

Xavier Furió Gali
Director General

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

Categoria	Homes	Dones
Tècnics superiors i comandaments	3	4
Tècnics mitjos	2	4
Tècnics especialistes	-	3
Auxiliars	-	3
Directius	1	-
Altres	2	-
Total	8	14

1.7. Societat Anònima

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

Durant l'exercici 2013 es va iniciar un procés de reorganització de les activitats del Consorci Localret i Localret SA. Aquesta reorganització va suposar un canvi en el sistema de gestió dels serveis que prestava el Consorci passant a assumir aquestes activitats directament i que venien essent efectuades per Localret SA. Per a dur a terme aquest canvi a l'assemblea es va presentar una memòria justificativa de les operacions a realitzar, així com, la proposta a adoptar.

La Comissió Delegada del Consorci, en sessió de 13 de desembre de 2016, va acordar la dissolució, liquidació i extinció de Localret, SA, en els termes que acordi la Junta General d'Accionistes, amb una distribució dels excedents a favor del Consorci de 83.190,36 euros.

Xavier Fonollosa Comas
President

Xavier Furió Gall
Director General

Durant l'exercici 2017 es va dur a terme la liquidació i dissolució definitiva de Localret SA.

1.8. Identificació de les entitats del grup, multigrup i associades

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

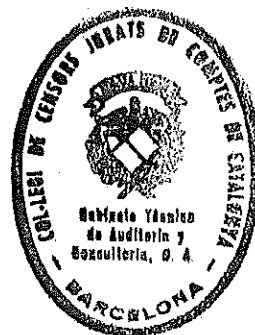
2. Gestió indirecta dels serveis públics, convenis i altres formes de col·laboració

2.1. Gestió indirecta

El Consorci Localret no presta cap servei públic sota cap forma de gestió indirecta de les previstes a la normativa.

L'Entitat no participa en cap activitat la gestió de la qual s'efectuï de forma conjunta amb altres organitzacions.

Tampoc utilitza cap forma de col·laboració públic-privada en la prestació dels seus serveis.



Xavier Fopólosa Comas
President

Xavier Furió Galf
Director General

2.2. Convenis i altres formes de col·laboració

El Consorci Localret durant l'exercici 2018 ha signat els següents convenis de col·laboració més significatius:

Terçer	Conveni/contracte i objecte	Vigència	Import Ingressos
Àrea Metropolitana de Barcelona	Addenda al conveni de col·laboració	Anual	45.000,00
Diputació de Girona	Addenda al conveni de col·laboració	Anual	66.000,00
Diputació de Tarragona	Addenda al conveni de col·laboració	Anual	62.000,00
Diputació de Barcelona	Addenda al conveni de col·laboració, catàleg de serveis 2017	Anual	307.676,00
Diputació de Barcelona	Addenda al conveni de col·laboració	Anual	250.000,00

3. Bases de presentació dels comptes

3.1. Imatge fidel

Els comptes anuals s'han obtingut dels registres comptables tancats a 31 de desembre de 2018, i es presenten d'acord amb les disposicions legals vigents en matèria comptable, amb l'objecte de mostrar la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera a la data esmentada, i del resultat econòmic-patrimonial, dels canvis en el patrimoni net, dels fluxos d'efectiu, i del resultat de l'execució del pressupost de l'Entitat corresponents a l'exercici anual acabat a la mateixa data.

La seva formulació l'efectua el Consell d'Administració i són aprovats per l'Assemblea General.

La liquidació del pressupost de l'exercici 2018 ha estat aprovada el 28 de febrer de 2019 per Decret de Presidència.

El règim de comptabilitat és el previst en la Llei reguladora de les Hisendes Locals per a les entitats locals i els seus organismes autònoms. Els comptes anuals de l'exercici

Xavier Fonollosa Comas
President

Xavier Furió Galf
Director General

2018 han estat elaborats d'acord amb l'Ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre, d'aprovació de la Instrucció del model normal de comptabilitat local (endavant IMNCL), així com amb el que preveu el Pla General de Comptabilitat Pública adaptat a l'Administració Local (PGCPAL) que acompanya la INMNCL.

L'aplicació dels principis i criteris comptables està presidida per la consideració de la importància en termes relatius que aquests i els seus efectes poden presentar. Per consegüent, és admissible la no aplicació estricta d'algun d'aquests, sempre que la importància relativa en termes quantitatius o qualitius de la variació constatada sigui escassament significativa i no alteri, per tant, la imatge fidel de la situació patrimonial i dels resultats. Les partides o els imports la importància relativa dels quals sigui escassament significativa poden aparèixer agrupats amb altres de similar naturalesa o funció.

No existeixen raons excepcionals per les quals, per assolir els objectius anteriors, no s'hagin d'aplicat disposicions legals en matèria comptable.

3.2. Comparació de la informació

Els comptes anuals dels exercicis 2018 i 2017, s'han formulat d'acord amb l'estructura establerta a de l'Ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre, d'aprovació de la Instrucció del model normal de comptabilitat local, havent seguit en la seva elaboració l'aplicació de criteris uniformes de valoració, agrupació, classificació i unitats monetàries, de manera que la informació presentada es homogènia i comparable.

4. Normes de reconeixement i valoració

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



Xavier Fonollosa Comas
President

Xavier Furió Galí
Director General

4.1. Immobilitzat material

Criteris d'activació

Són actius tangibles, mobles i immobles que:

- a) Posseeix l'Entitat per al seu ús en la producció o subministrament de béns i serveis o per als seus propis propòsits administratius.
- b) S'espera que tinguin una vida útil major a un any.

Valoració inicial

Les inversions en béns de l'immobilitzat material es valoren al seu cost. Això és el "preu d'adquisició", inclosos els impostos indirectes no recuperables associats a la compra, els costos d'adquisició directament relacionats amb la compra i els de posada en funcionament, si escau, o el "cost de producció" en aquells que han estat resultat de treballs propis.

Els terrenys i els edificis són actius independents i es comptabilitzen en tots els casos de forma diferenciada.

Els béns afluats com a conseqüència de la realització d'un inventari físic són registrats pel seu valor raonable si no ha estat possible obtenir evidència del seu cost original. En aquest últim cas, juntament amb el seu cost es registra l'amortització acumulada que s'estima s'ha produït fins al moment d'incorporar-los a la comptabilitat.

Els béns rebuts en adscripció o cessió per un termini igual o superior a la vida econòmica del bé es registren pel seu valor raonable a la data de formalització de l'adscripció o cessió.

Capitalització de despeses financeres

No s'incorporen despeses financeres en el cost dels béns de l'immobilitzat material.

Xavier Fonollosa Comas
President

Xavier Furió Gall
Director General

Valoració posterior

Amb caràcter general, els elements de l'immobilitzat material es valoren al seu cost, més els desemborsaments posteriors, menys l'amortització acumulada i les correccions valoratives per deteriorament.

Els actius subjectes a amortització se sotmeten a revisió sempre que algun succés o canvi en les circumstàncies pot implicar que el valor comptable no sigui recuperable. Les correccions valoratives per deteriorament es practiquen quan l'import recuperable de l'actiu (valor raonable) és inferior al seu valor net d'amortitzacions, i que succeeix, generalment, per: deteriorament físic sobrevingut, obsolescència accelerada o disminució del rendiment esperat inicialment. Els actius que han sofert una pèrdua per deteriorament se sotmeten a revisions regulars per si s'haguessin produït reversions de la pèrdua.

Els costos d'ampliació, modernització o millora s'incorporen a l'actiu com a major valor del bé quan suposen un augment de la seva capacitat, productivitat o allargament de la seva vida útil.

Els costos de grans reparacions, inspeccions o restauracions importants s'activen i s'amortitzen durant la vida útil d'aquestes.

L'Entitat no sol portar a terme treballs amb personal propi que siguin susceptibles d'activació.

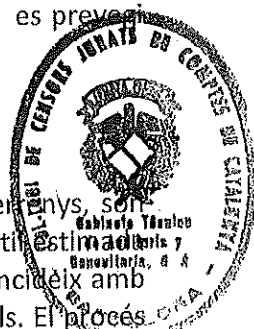
En cas que la propietat o ús d'un terreny exigeixi el desmantellament i rehabilitació de l'emplaçament, aquests costos s'activen i s'amortitzen en el període que es preveu obtenir rendiments econòmics o potencial de servei del terreny.

Amortització

Els elements que integren l'immobilitzat material, amb excepció dels terrenys, són objecte d'amortització sistemàtica pel mètode lineal en funció de la vida útil estimada de cadascun d'ells. Per defecte, la base amortitzable de cada element coincideix amb el seu valor comptable, donat que es consideren nuls els valors residuals. El procés d'amortització s'inicia en el moment de la posada en funcionament del bé, essent els anys de vida útil estimats els següents:

Xavier Fonollosa Comas
President

Xavier Furió Galf
Director General



Béns	Anys vida útil	% coef. Amort.
Instal·lacions tècniques i maquinària	10	10%
Mobiliari	6	17%
Equips per a processos d'informació	4	25%

4.2. Immobilitzat intangible

Criteris d'activació

Es tracta de béns intangibles i drets susceptibles de valoració econòmica de caràcter no monetari i sense aparença física que complint les característiques de permanència en el temps i utilització en la producció de béns i serveis, o constituint una font de recursos de l'entitat, són identificables. És a dir:

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

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

Valoració inicial

Les inversions en béns de l'immobilitzat intangible es valoren al seu cost. Això és el "preu d'adquisició", inclosos els impostos indirectes no recuperables associats a la compra, els costos d'adquisició directament relacionats amb la compra i els de posada en funcionament, si escau, o el "cost de producció" en aquells que han estat resultat de treballs propis.

Els béns rebuts en adscripció o cessió gratuïta per un període inferior a la seva vida econòmica es registren com a intangible pel valor raonable del seu dret d'ús.

Valoració posterior

Xavier Fonollosa Comas
President

Xavier Furió Galf
Director General

Amb caràcter general, es valoren al seu cost, més els desemborsaments posteriors, menys l'amortització acumulada i les correccions valoratives per deteriorament.

Les correccions valoratives per deteriorament es practiquen quan l'import recuperable de l'actiu és inferior al seu valor net d'amortitzacions, i que succeeix, generalment, per obsolescència accelerada, o disminució del rendiment esperat inicialment.

Els costos d'ampliació, modernització o millora s'incorporen a l'actiu com a major valor del bé quan suposen un augment de la seva capacitat, productivitat o allargament de la seva vida útil.

Amortització

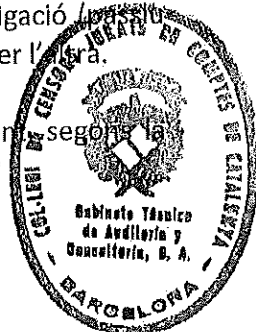
Els elements que integren l'immobilitzat intangible seran objecte d'amortització sistemàtica pel mètode lineal en funció de la vida útil estimada de cadascun d'ells. Per defecte, la base amortitzable de cada element coincideix amb el seu valor comptable, donat que es consideren nuls els valors residuals. El procés d'amortització s'inicia en el moment de la seva posada en servei, essent els anys de vida útil estimats els següents:

Béns	Anys vida útil	% coef. Amort.
Immobilitzat intangible	4	25%

4.3. Actius i passius financers

Els actius i passius financers deriven dels instruments financers, que són contractes que estableixen un dret per una de les parts (actiu financer) i una obligació (passiu financer) o un component del patrimoni net (instrument de patrimoni) per l'altra.

La seva classificació, valoració i comptabilització es realitza, bàsicament segons la finalitat per la qual es mantenen o s'han emès els actius i passius.



Xavier Fonollosa Comas
President

Xavier Furió Galf
Director General

a) Actius financers

Són actius financers els diners en efectiu, els instruments de capital o de patrimoni net d'una altra entitat i els drets de rebre efectiu o altre actiu financer d'un tercer o d'intercanviar amb un tercer actiu o passius financers en condicions potencialment favorables per a l'entitat.

En tot cas, l'Entitat contracta instruments financers que deriven en actius financers que garanteixen els principis de seguretat i liquiditat, que regeixen en l'àmbit públic.

a.1) Classificació i valoració:

L'Entitat únicament manté actius financers categoritzats com a crèdits i partides a cobrar.

Inclouen:

- Els crèdits per operacions derivades de l'activitat habitual.
- Altres actius financers que generen fluxos d'efectiu d'import determinat i respecte dels quals s'espera recuperar tot el desemborsament, excepte per motius imputables al deteriorament creditici.
- Les operacions d'adquisició d'instruments de deute amb l'acord posterior de venda a un preu fix o al preu inicial més la rendibilitat normal del prestador.

Com a norma general, els crèdits i partides a cobrar amb venciment a curt termini es valoren, tant en el moment de reconeixement inicial com posteriorment, pel seu valor nominal, excepte que incorporin un interès contractual. La mateixa valoració es realitza amb els de venciment a llarg termini quan l'efecte d'actualitzar els fluxos no és significatiu. En cas contrari, es valoren pel seu valor raonable i posteriorment a cost amortitzat, reconeixent els interessos meritats en funció del seu tipus d'interès efectiu com a ingressos de l'exercici.

En tot cas, les fiances i dipòsits constituïts es valoren sempre per l'import lliurat.

Xavier Fonollosa Comas
President

Xavier Furió Galf
Director General

a.2) Reconeixement:

El reconeixement comptable dels actius financers es realitza a la data establerta en el contracte o acord a partir de la qual l'Entitat adquireix el dret.

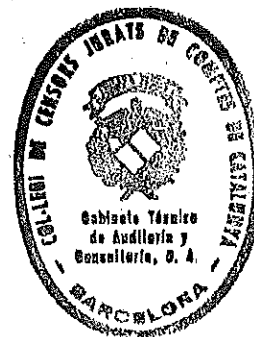
Com a norma general, els costos de les transaccions s'imputen al resultat de l'exercici, excepte quan la seva magnitud aconsella incorporar-los en el valor de l'actiu financer.

a.3) Deteriorament:

En el cas dels crèdits i altres partides a cobrar, almenys al tancament de l'exercici, s'efectuen les revisions oportunes per detectar la necessitat de practicar correccions valoratives per deteriorament de valor, en cas d'evidència objectiva que no es cobraran els imports comptabilitzats en la seva integritat, així com la conveniència de revertir-les en aquells casos que ja no siguin procedents. Tant les correccions de valor com les reversions es reconeixen en el compte de resultats.

Els criteris per a calcular l'import dels drets de dubtós cobrament són els establerts a l'art. 2.1 de la Llei de Racionalització i Sostenibilitat de l'Administració Local (LRSAL) i que són:

Exercici	% aplicat
2018	0%
2017	25%
2016	25%
2015	50%
2014	75%
2013	75%
Resta	100%



a.4) Baixa d'actius financers

Es registra la baixa d'un actiu financer o d'una part del mateix quan ha expirat o s'han transmès els drets sobre els fluxos d'efectiu que genera sempre i quan s'hagin transferit de forma substancial els riscos i avantatges inherents a la seva propietat.

Xavier Fonollosa Comas
President

Xavier Furió Galf
Director General

b) Passius financers

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

b.1) Classificació i valoració

L'Entitat únicament manté passius financers categoritzats a cost amortitzat.

Inclouen els:

-Dèbits i partides a pagar per operacions derivades de l'activitat habitual.

- Altres dèbits i partides a pagar.

Com a norma general, els dèbits i les partides a pagar amb venciment a curt termini sense interès contractual es valoren, tant en el moment del reconeixement inicial com posteriorment, pel seu nominal. La mateixa valoració es realitza amb els de venciment a llarg termini i els préstecs rebuts a llarg termini amb interessos subvencionats quan l'efecte global de no actualitzar els fluxos no és significatiu. En cas que sigui significatiu, es valoren inicialment pel valor actual dels fluxos d'efectiu a pagar, sobre una taxa equivalent a l'aplicable als pagaments ajornats i, posteriorment, a cost amortitzat, reconeixent els interessos meritats en funció del seu tipus d'interès efectiu com a ingressos de l'exercici.

En tot cas, les fiances i els dipòsits rebuts es valoren sempre per l'import rebut.

b2) Reconeixement

El reconeixement comptable dels passius financers es realitza a la data establerta en el contracte o acord a partir de la qual l'Entitat contrau l'obligació. En les operacions de tresoreria formalitzades amb pòlissa de crèdit, les obligacions es contrauen amb la recepció de les successives disponibilitats de fons.

b3) Baixa de passius financers

Com a norma general, es registra la baixa d'un passiu financer o d'una part del mateix quan l'obligació contraïda s'ha complert o cancel·lat. En cas de produir-se una

Xavier Fonollosa Comas
President

Xavier Furió Galí
Director General

diferència entre el valor comptable i la contraprestació lliurada, es reconeixerà en el resultat de l'exercici que tingui lloc.

c) Contractes de garanties financeres

Són contractes que obliguen a l'Entitat a fer o rebre uns pagaments específics pel reemborsament a un tercer per la pèrdua incorreguda quan un deutor ("garantit") incompleix la seva obligació de pagament derivada, generalment, d'instruments de deute, tal com un aval.

L'Entitat no té formalitzats contractes de garanties financers.

4.4. Ingressos i despeses

Els ingressos i les despeses es registren pel principi de meritació, i en els casos de sigui pertinent, pel de correlació entre ambdós.



a) Ingressos

- Comptabilitat financera: els ingressos i les despeses s'imputen al compte de resultats, bàsicament a l'exercici en que meriten en funció de la corrent real de béns i serveis que representen i amb independència del moment en que es produeix la corrent monetària o financera que es deriva del mateix.
- Els ingressos es registren segons el grau d'avanç dels projecte en curs al tancament de l'exercici. Es realitza un anàlisi detallat de cada projecte obtenint el percentatge que suposa l'import facturat sobre el meritat. Si l'import facturat és superior al meritat es registra un ajust per periodificació de passiu, en canvi, si l'import meritat del projecte és superior al facturat es registra un ajust per periodificació d'actiu.
- Liquidació pressupostaria: els ingressos que fan referència a les aportacions dels ajuntaments i les despeses s'incorporen a la liquidació pressupostaria en el moment

Xavier Fonollosa Comas
President

Xavier Furió Galí
Director General

en que es produeix l'acte administratiu de reconeixement dels respectius drets i obligacions. Els altres ingressos s'imputen en el moment en que es realitza l'ingrés efectiu a la tresoreria del Consorci.

b) Despeses

Les despeses de personal es reconeixen en el compte del resultat en el moment que merita l'obligació, amb independència del moment en què es produeixi el corrent monetari que se'n deriva d'elles.

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

4.5. Provisions i contingències

Es reconeix una provisió quan l'entitat té una obligació present (legal, contractual o implícita) resultat d'un succés passat que, probablement, implicarà el lliurament d'uns recursos que es poden estimar de forma fiable.

Les provisions es troben valorades pel valor actual dels desemborsaments que s'espera que seran necessaris per liquidar l'obligació, actualitzats a una taxa de descompte equivalent al tipus de deute públic per un venciment anàleg. Els ajustaments en la provisió amb motiu de la seva actualització es reconeixen com una despesa financera a mesura que es van reportant. Quan el seu venciment és inferior o igual a un any i l'efecte financer no és significatiu, no es descompten.

Al tancament de l'exercici, les provisions són objecte de revisió i ajustades, si escau, per a reflectir la millor estimació existent en aquest moment. Quan no són ja pertinents o probables, es procedeix a la seva reversió amb contrapartida al corresponent compte d'ingrés de l'exercici.

Xavier Fonollosa Comas
President

Xavier Furió Gali
Director General

Per a la quantificació de les provisions, es recorre a informes interns i, si escau, d'experts externs, i a l'experiència de l'entitat en successos similars, que permetin establir la base de les estimacions de cadascun dels desenllaços possibles, així com del seu efecte financer.

4.6. Transferències i subvencions

a) Transferències i subvencions rebudes

L'ingrés es reconeix quan existeix un acord individualitzat de concessió a favor de l'Entitat, s'ha complert les condicions associades i no existeixen dubtes raonables sobre la seva percepció, sense perjudici de la imputació pressupostària. Quan el compliment de les condicions associades s'estengui a diversos exercicis, es presumeix el compliment una vegada realitzada la inversió o la despesa, si en el moment d'elaboració dels comptes anuals de cadascun dels exercicis afectats s'està complint i no existeixen dubtes raonables sobre el compliment de les condicions que afectin els exercicis posteriors. En el cas de subvencions per despeses corrents d'execució plurianual que exigeixin la finalització de l'activitat finançada, es consideraran no reintegrables en proporció a la despesa executada;

Quan el seu registre comptable, les subvencions rebudes no reintegrables es consideren, amb caràcter general, com a ingressos directament imputats al patrimoni net que posteriorment es traslladen al compte de resultats econòmic patrimonial d'acord amb la seva finalitat.

Les subvencions de caràcter monetari es valoren pel valor raonable del import concedit referit al moment del seu reconeixement.



Xavier Fonollosa Comas
President

Xavier Furió Galf
Director General

b) Transferències i subvencions atorgades

Les transferències i subvencions concedides es comptabilitzen com a despeses en el moment que es tingui constància que s'han complert les condicions establertes per a la seva percepció. En cas que al tancament de l'exercici estigui pendent el compliment d'alguna de les condicions establertes per a la seva percepció, però no existeixin dubtes raonables sobre el seu futur compliment, es dota una provisió pels corresponents imports, amb la finalitat de reflectir la despesa al compte del resultat econòmic – patrimonial.

En el cas de lliurament d'actius, el reconeixement es produeix en el moment de l'acord o de la formalització del lliurament al beneficiari.

En el cas de deutes assumits d'altres ens, la despesa per subvenció es reconeix en el moment que entri en vigor l'acord d'assumpció, registrant com a contrapartida el passiu assumit.

Xavier Fonollosa Comas
President

Xavier Furió Galf
Director General

5. Immobilitzat intangible

5.1. Moviments

Els moviments al llarg de l'exercici han estat els següents:

Partida	Saldo a 31.12.2017	(+) Entrades	(-) Dotació per amortitzacions	Saldo a 31.12.2018
3. Aplicacions Informàtiques	24.212,62	11.241,66	(-)7.459,67	27.994,61
• Cost	84.777,00	11.241,66	-	96.018,66
• Amortització acumulada	(-)60.564,38	-	(-)7.459,67	(-)68.024,05
• Correccions del valor	-	-	-	-
5. Altre Immobilitzat Intangible	7.197,54	-	(-)5.422,42	1.775,12
• Cost	111.368,94	-	-	111.368,94
• Amortització acumulada	(-)104.171,40	-	(-)5.422,42	(-)109.593,82
• Correccions del valor	-	-	-	-
TOTAL	31.410,16	11.241,66	(-)12.882,09	29.769,73

5.2. Descripció de l'immobilitzat intangible

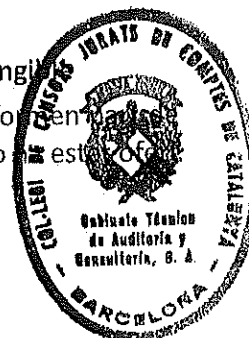
Inclou aplicacions informàtiques: llicències i drets d'ús de programaris i de les seves actualitzacions

5.3. Informació de l'exercici

- Les altes més significatives corresponen a l'adquisició de llicències.
- Al tancament de l'exercici el cost d'adquisició dels béns que es troben totalment amortitzats i en ús és de 166.576,83 euros.

5.4. Circumstàncies que afecten a la titularitat de l'immobilitzat intangible

No existeix cap tipus de restricció a la titularitat dels béns o drets que formen part de l'immobilitzat intangible de l'Entitat ni cap d'ells es troba sotmès a litigi o en garantia del pagament de deutes.



Xavier Fonollosa Comas
President

Xavier Furió Gall
Director General

6. Patrimoni públic del sòl

El Consorci Localret no ha realitzat inversions relacionades amb el patrimoni públic dels sòl.

7. Inversions immobiliàries

El Consorci Localret no ha realitzat inversions immobiliàries.

8. Immobilitzat material**8.1. Moviment de l'exercici**

Partida	Saldo a 31.12.2017	(+) Entrades	(-) Dotació per amortitzacions	Saldo a 31.12.2018
5. Altre immobilitzat material	36.587,12	55.409,44	(-)16.047,20	75.949,36
• Cost	248.358,23	55.409,44	-	301.767,67
• Amortització acumulada	(-)209.771,11	-	(-)16.047,20	(-)225.818,31
• Correccions del valor	-	-	-	-
TOTAL	38.587,12	55.409,44	(-)16.047,20	75.949,36

8.2. Descripció de l'immobilitzat material

Per categories de béns l'immobilitzat material es desglossa de la manera següent:

Instal·lacions tècniques i maquinària	9.320,75
Mobiliari	7.682,29
Equips per a processos d'informació	58.946,32
	<u>75.949,36</u>

8.3. Informació de l'exercici

- a) Les inversions més rellevants de l'exercici corresponen a l'adquisició de nous equips informàtics.

Xavier Fonollosa Comas
President

Xavier Furió Galí
Director General

- b) Atenent a la naturalesa dels béns, al tancament de l'exercici el cost d'adquisició de béns que es troben totalment amortitzats i que segueixen en ús és el següent:

Instal·lacions tècniques i maquinària	55.475,85
Mobiliari	19.327,00
Equips per a processos d'informació	56.002,47
	<u>130.805,32</u>

8.4. Circumstàncies que afecten a la titularitat de l'immobilitzat material

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

9. Arrendaments financers

El Consorci Localret no ha realitzat arrendaments financers.



Xavier Fonollosa Comas
President

Xavier Furió Gali
Director General

10. Actius financers

10.1. Informació relacionada amb el balanç

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

Exercici 2017

Classes Categories	Actius financers a llarg termini			Actius financers a curt termini			Total
	Inversions en patrimoni	Valors representatius de deute	Altres Inversions	Inversions en patrimoni	Valors representatius de deute	Altres Inversions	
Crèdits i partides a cobrar	-	-	73.370,40	-	-	-	73.370,40
Total	-	-	73.370,40	-	-	-	73.370,40

Exercici 2018

Classes Categories	Actius financers a llarg termini			Actius financers a curt termini			Total
	Inversions en patrimoni	Valors representatius de deute	Altres Inversions	Inversions en patrimoni	Valors representatius de deute	Altres Inversions	
Crèdits i partides a cobrar	-	-	73.725,08	-	-	-	73.725,08
Total	-	-	73.725,08	-	-	-	73.725,08

Inversions financeres a llarg termini per import de 73.370,40 euros corresponen a fiances dipositades amb venciment a llarg termini.

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

Al tancament de l'exercici els saldos pendents de cobrament corresponents a les operacions habituals del Consorci corresponen a:

Deutors per operacions de gestió	153.122,59
Altres comptes a cobrar	7.328,95
Administracions públiques	124,87
Total epígraf Deutors i altres comptes a cobrar a curt termini	160.576,41

Xavier Fonollosa Comas
President

Xavier Furió Galí
Director General

b) Reclassificacions

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

c) Actius financers lliurats en garantia

Durant l'exercici ni a la data de tancament l'Entitat no ha lliurat o manté actius financers en garantia del pagament de deutes.

10.2. Informació relacionada amb el compte del resultat econòmic-patrimonial**a) Resultats nets obtinguts en l'exercici de les diferents categories d'actius financers.**

No s'han produït ingressos per interessos meritats de les diferents categories d'actius financers.

b) Ingressos financers calculats per l'aplicació del mètode del tipus d'interès efectiu.

El compte del resultat econòmic-patrimonial de l'exercici no recull ingressos financers calculats d'aquesta manera.

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

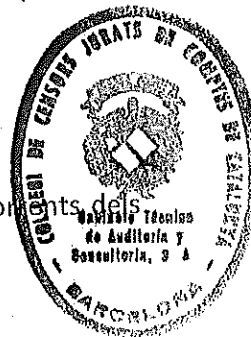
L'Entitat no té inversions ni manté saldos a cobrar en moneda diferent de l'euro i, per tant, no té riscos d'aquest tipus.

b) Riscos de tipus d'interès

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

10.4. Altra informació**a) Caixes i comptes bancaris contractats pel consorci.**

A la data de tancament de l'exercici els saldos mantinguts en comptes corrents dels quals és titular l'Entitat són els següents:



Xavier Fonollosa Comas
President

Xavier Furió Galf
Director General

Entitat	Número compte	Objecte	Saldo 31.12.18
BBVA	0182 6035 0020 0000 8515	compte corrent	798.752,51
BBVA	0182 6035 0020 0000 8517	compte corrent	1.402,07
Caixabank, SA	2100 3459 3222 0004 9521	compte corrent	6.458,91
Caixabank, SA	2100 3459 3522 0002 6574	compte corrent	1.717.077,60
Caixabank, SA	2100 3459 3322 0002 8370	compte vista	4.263,46
Caixa Consorci		pagaments justificat	4,28
			2.527.958,83

b) Política d'inversions

L'Entitat no efectua una política de inversions sobre els eventuais excedents que puguin generar-se de la gestió de la tresoreria.

c) Correccions per deteriorament de valor

Durant l'exercici s'han registrat correccions de valor dels actius financers per import de 30.920,12 euros (saldos de cobrament dubtós), essent l'import total registrat a 31 de desembre de 2018 de 242.912,83 euros.

d) Periodificacions a l'actiu i passiu

Pel que fa als diferents projectes que es realitzen per les àrees tècniques del Consorci es realitza un control independentment del seu meritant, per l'execució dels projectes.

Programa	Pressupost Ingressos	Facturat	Ingrés meritat	Ingrés anticipat	Ingrés diferit
I2: DORP (Supervisió i control d'obres)	600.300,68	231.876,23	352.590,97	29.122,33	149.837,07
I9: DIBA 2016	243.631,00	243.631,00	214.872,05	28.758,95	-
I9: DIBA 2017	287.378,00	287.378,00	138.719,10	148.658,90	-
TOTAL	1.131.309,68	762.885,23	706.182,12	206.540,18	149.837,07

Xavier Fonollosa Comas
President

Xavier Furió Galf
Director General

11. Passius financers

11.1. Informació relacionada amb el balanç

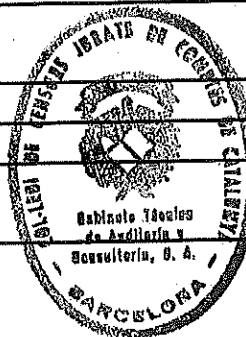
a) Detall dels deutes mantinguts pel consorci al tancament de l'exercici valorats a cost amortitzat

Tret dels comptes a pagar per operacions habituals l'Entitat no manté en balanç passius financers valorats a cost amortitzat, ni durant l'exercici s'han registrat operacions valorades a cost amortitzat.

Els comptes a pagar per operacions habituals a llarg i a curt termini (operacions de gestió, altres deutes i deutes amb entitats del grup, multigrup i associades) es registren pel seu valor nominal, i quan, d'acord amb la norma de registre i valoració dels passius financers no resulta possible, pel mètode del cost amortitzat.

Al tancament de l'exercici els saldos pendents de pagament corresponents a les operacions habituals de l'Entitat corresponen a:

Altres deutes	51.871,12
• Per obligacions reconegudes, capítol 6	51.871,12
Total epígraf Deutes a curt termini	51.871,12
 Creditors per operacions de gestió	 80.216,71
• Per obligacions reconegudes, capítols 1,2 i 3	80.216,71
Altres comptes a pagar	12.113,96
• Creditors per IVA	754,22
• Cobraments pendent d'aplicació	410,00
• Altres creditors no pressupostaris	10.949,74
Administracions públiques	49.049,24
• Hisenda Pública, retencions a compte de l'IRPF, liquidació 4T 2017	45.538,41
• Organismes de la Seguretat Social, cotitzacions desembre 2017 a càrrec treballador	3.510,83
Total epígraf Creditors i altres comptes a pagar a curt termini	141.379,91



Xavier Fonollosa Comas
President

Xavier Furió Gall
Director General

b) Detall dels deutes mantinguts per l'Entitat al tancament de l'exercici a valor raonable

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

c) Resum per categories

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

11.2. Línies de crèdit

Durant l'exercici l'Entitat no ha contractat cap línia de crèdit ni tampoc a la data de tancament es mantenen deutes per operacions d'aquesta naturalesa.

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

a) Riscos de tipus de canvi

L'Entitat no té deutes en moneda diferent de l'euro i, per tant, no té riscos d'aquest tipus.

b) Riscos de tipus d'interès

L'Entitat no manté passius financers valorats a cost amortitzat, de manera que no té riscos d'aquesta naturalesa.

11.4. Avals o altres garanties concedides

a) Avals concedits

Durant l'exercici l'Entitat no ha atorgat avals a favors de tercers, ni a la data de tancament manté avals atorgats a tercers.

b) Avals executats

Per la raó que s'assenyala a l'apartat a) anterior no s'han executat avals dels que hagi de respondre l'Ajuntament.

Xavier Fonollosa Comas
President

Xavier Furió Galf
Director General

c) Avals reintegrats

En no mantenir avals a favor de tercers, ni haver fer-se càrrec en exercicis anteriors de deutes de tercers, en l'exercici no s'han reintegrat avals a favor de l'Entitat.

11.5. Informació sobre el període mig de pagament a proveïdors: disposició addicional tercera, "Deure d'informació" de la Llei 15/2010, de 5 de juliol".

En relació al que preveu la Llei 15/2010, de 5 de juliol, de mesures de lluita contra la morositat en operacions comercials, i pel que fa a les obligacions dels contractes formalitzats a data 31 de desembre de 2018 es facilita la següent informació:

	Dies
Sumatori nombre de dies període de pagament x Import de pagament	1.225.335,78
Sumatori de Import de pagament	411.838,77
Període mitjà de pagament	2,98

11.6. Deutes amb garantia real

L'Entitat no manté deutes amb garantia real.

11.7. Deutes impagats durant l'exercici

L'Entitat no ha impagat cap dels deutes contrats, mantenint els terminis de pagament d'acord amb la normativa que li resulta d'aplicació.

12. Cobertures comptables

L'Entitat no manté deutes que hagin requerit de cobertura comptable.

13. Actius construïts o adquirits per a altres entitats i altres existències

No s'han produït operacions d'aquesta naturalesa durant l'exercici, ni a la data de tancament es mantenen en balanç saldos derivats d'aquestes operacions.



Xavier Fomollosa Comas
President

Xavier Furió Galf
Director General

14. Moneda estrangera

A data de tancament, l'entitat no té cap element d'actiu o passiu en moneda diferent a l'euro, ni tampoc durant l'exercici s'han realitzat operacions en moneda estrangera.

15. Transferències, subvencions i altres ingressos i despeses

15.1. Ingressos

15.1.1. Transferències i subvencions rebudes

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

	Pressupost	Resultat econòmico-patrimonial
De l'exercici:		
- Diputacions	378.000,00	378.000,00
- Ajuntaments	872.198,31	872.198,31
- Altres	47.400,00	47.400,00
Total Transferències i subvencions rebudes	1.297.598,31	1.297.598,31

Les transferències i subvencions descrites compleixen els requisits de reconeixement i valoració descrits a la nota 4.6.

15.1.2. Altres ingressos de gestió

- Els altres ingressos de gestió es detallen a continuació classificats en funció dels projectes facturats:

• Projectes agregació de la demanda	92.048,02
• Infraestructures redacció de projectes	3.095,06
• Infraestructures direcció d'obres	5.259,44
• Projectes Diputació de Barcelona	289.040,25
• Prorrata Iva	1.420,20
Total Altres Ingressos de gestió ordinària	390.862,97

Xavier Fonollosa Comas
President

Xavier Furió Galí
Director General

15.2. Despeses

15.2.1. Transferències i subvencions concedides

L'entitat no ha atorgat transferències ni subvencions durant l'exercici 2018.

15.2.2. Despeses de personal

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

Sous salaris i assimilats	756.244,07
Sous i salaris	756.244,07
Càrregues socials	208.954,31
Cotitzacions socials de l'ocupador	193.000,78
Altres despeses socials	15.953,53
Total despeses de personal	965.198,38

La plantilla de personal de l'Entitat està integrada per:

- Personal funcionari i laboral de l'Ajuntament de Barcelona, adscrit a l'Entitat.
- Personal funcionari en comissió de serveis
- Personal laboral de la pròpia Entitat.

El personal de l'Entitat es regeix per:

- L'acord de condicions de treball del personal laboral del Consorci Localret
- L'Estatut bàsic de l'empleat públic
- Estatut dels treballadors

El nombre de treballadors a 31 de desembre es detalla a la Nota 1.6 d'aquesta memòria.

Xavier Fongollosa Comas
President

Xavier Furió Gall
Director General



15.2.3. Altres despeses de gestió ordinària

Arrendaments i cànon	200.201,92
Reparacions i conservació	13.589,15
Serveis professionals independents	109.095,09
Primes d'assegurances	1.186,43
Publicitat, propaganda i relacions públiques	2.234,96
Subministraments	16.737,09
Altres serveis	63.588,67
Total Altres despeses de gestió ordinària	406.633,31

16. Provisions i contingències**16.1. Detall del moviment de les provisions**

A l'exercici 2018 no existeixen moviments de provisions.

16.2. Passius contingents

A la data de tancament de l'exercici no té obligacions possibles o presents que puguin qualificar-se com a passius contingents i sobre les que calgui informar en la memòria.

16.3. Actius contingents

A la data de tancament de l'exercici, l'Entitat no té actius de naturalesa contingent dels que calgui informar en la memòria.

17. Informació sobre el medi ambient

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

Xavier Fonollosa Comas
President

Xavier Furió Gall
Director General

18. Actius en estat de venda

A data de tancament, l'Entitat no manté en balanç actius no corrents el valor comptable dels quals hagi de recuperar-se a través de la seva venda.

19. Prestació per activitats del compte del resultat econòmic-patrimonial

Per a l'execució de les seves operacions el Consoci estructura el seu pressupost en un únic programa, el 491, Societat de la Informació.

Conseqüentment, tant la liquidació del pressupost com el compte del resultat econòmic-patrimonial són representatius d'aquesta activitat.

20. Operacions per administració de recursos per compte d'altres ens públics

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

21. Operacions no pressupostàries de tresoreria

A continuació s'informa sobre les operacions no pressupostàries de tresoreria que comprenen aquelles operacions realitzades durant l'exercici que han donat lloc al naixement o extinció de:

- Deutors i creditors que, d'acord amb la normativa vigent per a l'Entitat, no s'han hagut d'imputar al seu pressupost, ni en el moment del seu naixement ni en el moment del seu venciment.
- Partides representatives de cobraments i pagaments pendents d'aplicació definitiva, tant per operacions pressupostàries com no pressupostàries.



Xavier Fonollosa Comas
President

Xavier Furió Galf
Director General

21.1. Estat de deutors no pressupostaris

Compte	Concepte		Saldo a 1 de gener	Modificacions saldo inicial	Carrecs realitzats en l'exercici	Total deutors	Abonaments realitzats en l'exercici	Deutors pendents de pagament a 31 de desembre
	Codi	Descripció						
270	10080	Fiances a llarg termini	73.370,40	-	498,48	73.868,88	(-)143,80	73.725,08
Total compte					498,48	73.868,88	(-)143,80	73.725,08
440	10042	Deutors per IVA	15.139,36		20.148,99	35.288,35	(-)29.615,18	5.673,17
Total compte					20.148,99	35.288,35	(-)29.615,18	5.673,17
449	10050	Bestrestes rebudes	1.655,78	-	-	1.655,78	-	1.655,78
Total compte					-	1.655,78	-	1.655,78
470	10040	HP Deutora per IVA	-	-	550,20	550,20	(-)425,33	124,87
Total compte					550,20	550,20	(-)425,33	124,87
472	90001	HP IVA suportat	-	-	4.510,27	4.510,27	(-)4.510,27	-
Total compte					4.510,27	4.510,27	(-)4.510,27	-
Total			90.165,54		25.707,94	115.873,48	(-)34.694,58	81.178,90

Xavier Foradillosa Comas
President

Xavier Furió Galí
Director General

21.2. Estat de creditors no pressupostaris

Compte	Concepte		Saldo a 1 de gener	Modificacions saldo inicial	Abonaments realitzats en l'exercici	Total creditors	Càrrecs realitzats en l'exercici	Creditors pendents de pagament a 31 de desembre
	Codi	Descripció						
4100	20049	Creditors per IVA	653,13		3.090,07	3.743,20	(-)2.988,98	754,22
Total compte					3.090,07	3.743,20	(-)2.988,98	754,22
4190	20081	Fiances a curt termini	9.207,67	-	-	9.207,67	-	9.207,67
4190	20090	Fiances provisionals	1.742,07	-	-	1.742,07	-	1.742,07
Total compte					-	10.949,74	-	10.949,74
4751	20001	IRPF retenció treball personal	35.600,30	-	158.101,62	193.701,92	(-)150.032,79	43.669,13
4751	20003	IRPF retenció serveis profes.	334,42	-	3.162,73	3.497,15	(-)1.627,87	1.869,28
Total compte					161.264,35	197.199,07	(-)151.660,66	45.538,41
4759	20040	HP creditora per IVA	2.231,91	-	16.188,92	18.420,83	(-)18.420,83	-
Total compte					16.188,92	18.420,83	(-)18.420,83	-
4760	20030	Quota treballador S.Social	3.022,65	-	40.565,53	43.588,18	(-)40.077,35	3.510,83
Total compte					40.565,53	43.588,18	(-)40.077,35	3.510,83
4770	91001	HP IVA repercutit	-	-	20.148,99	20.148,99	(-)20.148,99	-
Total compte					20.148,99	20.148,99	(-)20.148,99	-
Total			52.792,15		241.257,86	294.050,01	(-)233.296,81	60.753,20



61

Xavier Fonollosa Comas
President

Xavier Furió Galí
Director General

21.3. Estat de partides pendents d'aplicació: cobraments pendents d'aplicació

Compte	Concepte		Cobraments pendents d'aplicació a 1 de gener	Modificacions saldo inicial	Cobraments realitzats en l'exercici	Total cobraments pendents d'aplicació	Cobraments aplicats en l'exercici	Cobraments pendents d'aplicació a 31 de desembre
	Codi	Descripció						
554	30002	Ingressos en comptes operatius	210,00	-	-	210,00	-	210,00
554	30009	Pendent d'aplicació	200,00	-	-	200,00	-	200,00
Total compte						410,00	-	410,00
Total						410,00	-	410,00

Xavier Fonollosa Comas
President

Xavier Furió Galí
Director General

21.4. Estat de partides pendents d'aplicació: pagaments pendents d'aplicació

Compte	Concepte		Pagaments pendents d'aplicació a 1 de gener	Modificacions saldo inicial	Pagaments realitzats en l'exercici	Total pagaments pendents d'aplicació	Pagaments aplicats en l'exercici	Pagaments pendents d'aplicació a 31 de desembre
	Codi	Descripció						
558	42000	Provisió de fons per bestretes caixa fixa	-	-	5.996,42	5.996,42	(-)5.996,42	-
558	45000	Lliuraments per provisió de fons	-	-	5.996,42	5.996,42	(-)5.996,42	-
Total compte					11.992,84	11.992,84	(-)11.992,84	-
Total					11.992,84	11.992,84	(-)11.992,84	-



63

Xavier Fonedosa Comas
President

Xavier Furió Gall
Director General

22. Contractació administrativa. Procediment d'adjudicació

Tipus Contracte	Procediment obert			Procediment negociat			De caràcter privat	Adjudicat per Ajuntament	Derivat d'acords marc	Menors	Total
	Multiaplic. Criteris	Simplificat abreujat	Únic criteri	Amb publicitat	Sense publicitat	Total					
De subministraments											
De serveis		27.094,56						3.448,50	11.201,10	114.257,93	125.459,03
TOTAL		27.094,56						3.448,50	11.201,10	283.261,89	325.006,05

Xavier Fonollosa Comas
President

Xavier Furió Galí
Director General

23. Valors rebuts en dipòsit

Concepte		Saldo a 1 de gener	Modificacions saldo inicial	Dipòsits rebuts en l'exercici	Total devolucions reconegudes	Total dipòsits rebuts	Dipòsits cancel·lats	Dipòsits pendents de devolució a 31 de desembre
Codi	Descripció							
70100	Dipòsits en avals	780.978,67	-	-	-	-	-	780.978,67
Total		780.978,67	-	-	-	-	-	780.978,67



65

Xavier Furió Galí
Xavier Furió Galí
Director General

Xavier Fonollosa Comas
Xavier Fonollosa Comas
President

24. Informació pressupostària

24.1. Exercici corrent

1) Pressupost de despeses

a) Modificacions de crèdit

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	SUPLEMENTS DE CRÈDIT	TRANSFERÈNCIES CRÈDIT		INCORP. ROM CRÈDIT	TOTAL MODIFICACIONS
			POSITIVES	NEGATIVES		
Capítol 1	<i>Operacions corrents</i>					
Capítol 2	Despeses de personal		230,00			230,00
Capítol 3	Despeses de bens corrents i serveis	74.417,00	21.450,00	94.280,00	23.914,97	25.501,97
	Despeses financeres		300,00			300,00
Capítol 6	<i>Operacions de capital</i>					
	Inversions		72.300,00			72.300,00
TOTAL		74.417,00	94.280,00	94.280,00		98.331,97

Xavier Fonollosa Comas
President

Xavier Furió Galí
Director General

b) Romanents de crèdit

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	ROMANENTS COMPROMESOS			ROMANENTS NO COMPROMESOS		
		INCORPORABLES	NO INCORPORABLES	TOTAL	INCORPORABLES	NO INCORPORABLES	TOTAL
	<i>Operacions corrents</i>						
Capítol 1	Despeses de personal	55.744,16	-	55.744,16	1,53	97.990,96	97.992,49
Capítol 2	Despeses corrents en béns i serveis	35.119,81	-	35.119,81	11.257,20	120.970,21	132.227,41
Capítol 3	Despesa financera	-	-	-	240,26	-	240,26
Capítol 5	Fons de contingència	-	-	-	-	30.700,00	30.700,00
	<i>Operacions de capital</i>						
Capítol 6	Inversions reals	-	-	-	9.649,90	-	9.649,90
	TOTAL	90.863,97	-	90.863,97	21.148,89	249.661,17	270.810,05

c) Creditors per operacions pendents d'aplicar al pressupost.

Al tancament de l'exercici no hi ha operacions pendents d'aplicar al pressupost.



67

Xavier Fonollosa Comas
President

Xavier Furió Galí
Director General

2) Pressupost d'ingressos

a) Procés de gestió

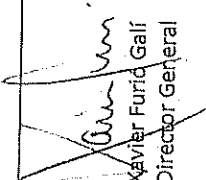
a.1. Drets anul·lats

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

a.2. Drets cancel·lats

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

Xavier Fonollosa Comas
President


Xavier Furió Galí
Director General

a.3. Recaptació neta

APLICACIÓ PRESUPPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	RECAPTACIÓ TOTAL	DEVOLUCIONS D'INGRESSOS	RECAPTACIÓ NETA
Capítol 3	<i>Operacions corrents</i>	368.473,67	-	368.473,67
Capítol 4	Taxes i altres ingressos	1.269.063,13	-	1.269.063,13
	Transferències corrents	-	-	-
	TOTAL	1.637.536,80	-	1.637.536,80

a.4. Devolució d'ingressos

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



69

Xavier Fonollosa Comas
President

Xavier Furió Gall
Director General

a.5. Compromisos d'ingrés

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	COMPROMISOS CONCERTATS	COMPROMISOS REALITZATS	COMPROMISOS PENDENTS DE REALITZAR
Capítol 3	<i>Operacions corrents</i>			
Capítol 4	Taxes i altres ingressos	85.452,89	825,68	84.627,21
	Transferències corrents	232.000,00		232.000,00
	TOTAL	317.452,89	825,68	316.627,21

Xavier Fondollosa Comas
President

Xavier Furió Galí
Director General

24.2. Exercicis tancats

1) Pressupost de despeses. Obligacions de pressupostos tancats

APLICACIÓ 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
Capítol 1	<i>Operacions corrents</i>	17.577,54	-	17.577,54	-	(-)17.577,54	-
Capítol 2	Despeses de personal	45.048,21	-	45.048,21	-	(-)45.048,21	-
Capítol 4	Despeses corrents en béns i serveis	-	-	-	-	-	-
	Transferències corrents	-	-	-	-	-	-
Capítol 6	<i>Operacions de capital</i>	10.576,37	-	10.576,37	-	(-)10.576,37	-
	Inversions reals	73.202,12	-	73.202,12	-	(-)73.202,12	-
	TOTAL						



71

Xavier Fonollosa Comas
President

Xavier Furió Galí
Director General

2) Drets a cobrar de pressupostos tancats

a) Drets pendents de cobraments totals

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	DRETS PENDENTS DE	MODIFICACIONS SALDO INICIAL	DRETS ANUL·LATS	DRETS CANCEL·LATS	RECAPTACIÓ	DRETS PENDENTS DE
Capítol 3	Operacions corrents	398.559,15	-	-	-	(-)385.930,03	12.629,12
Capítol 4	Taxes i altres ingressos	657.865,01	-	-	-	(-)319.613,87	338.251,14
	Transferències corrents	1.056.424,16	-	-	-	(-)705.543,90	350.880,26
	TOTAL						

b) Drets anul·lats

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

c) Drets cancel·lats

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

Xavier Fonollosa Comas
President

Xavier Furió Galí
Director General

3) Variació de resultats pressupostaris d'exercicis anteriors

En l'exercici no s'han registrat operacions de variacions de drets o d'obligacions reconegudes en exercicis anteriors, de manera que no s'han produït variacions en els resultats pressupostaris d'aquests exercicis.

24.3. Exercicis posteriors

1) Compromís d'ingrés amb càrrec a pressupostos d'exercicis posteriors

No hi ha compromisos d'ingrés concertats en exercicis anteriors que tinguin repercussió en pressupostos d'exercicis futurs.

2) Compromís de despesa a càrrec a pressupostos d'exercicis posteriors

No hi ha compromisos de despeses amb càrrec a pressupostos d'exercicis futurs, amb excepció de l'indicat a la nota 24.4.

Xavier Fonollosa Comas
President

Xavier Furió Galí
Director General



24.4. Execució de projectes de depeses

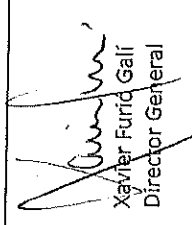
1) Resum d'execució

Codi projecte/denominació	ANY INICI	DURADA	DESPEJA PREVISTA	DESPEJA COMPROMESA	OBLIGACIONS RECONEGUDES			DESPEJA PENDENT DE REALITZAR	FINANÇAMENT AFECTAT
					1 DE GENER	A L'EXERCICI	TOTAL		
2017.3.PROJ.1.CATÀLEG DIBA 2016	2017	3	109.647,00	35.282,00	11.315,03	22.149,46	33.464,49	76.182,51	SI
2018.3.PROJ.2.CATÀLEG DIBA 2017	2018	3	158.057,90	56.387,51		27.436,64	27.436,64	130.621,26	SI
TOTAL			267.704,90	91.669,51	11.315,03	49.586,10	60.901,13	206.803,77	

2) Anualitats pendents

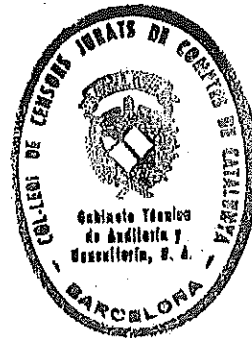
Codi projecte	DENOMINACIÓ	DESPEJA PENDENT DE REALITZAR			
		2019	2020	2021	ANYS SUCCESSIUS
2017.3.PROJ.1	CATÀLEG DIBA 2016	76.182,51	-	-	-
2018.3.PROJ.2	CATÀLEG DIBA 2017	28.954,36	101.666,90		
TOTAL		105.136,87	101.666,90	-	-

Xavier Fonollosa Comas
President


Xavier Furió Gall
Director General

24.5. Despeses amb finançament afectat

Codi de Despesa	Descripció	Agent Financador		Coeficient de Finançament	Desviacions de l'exercici		Desviacions acumulades	
		TERCER	APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA		POSITIVES	NEGATIVES	POSITIVES	NEGATIVES
2017.3.PROJ.1	CATÀLEG DIBA 2016	P0800000B DIPUTACIÓ DE BARCELONA	39910 ALTRES INGRESSOS	1,00		22.149,46	76.182,51	-
2018.3.PROJ.2	CATÀLEG DIBA 2017	P0800000B DIPUTACIÓ DE BARCELONA	39910 ALTRES INGRESSOS	1,00	130.621,26		130.621,26	
	TOTAL			1,00	130.621,26	22.149,46	206.803,77	-



75

Xavier Farió Comas
President

Xavier Furió Galí
Director General

24.5. Romanent de tresoreria

Components		2018	2017
1. (+) Fons líquids		2.527.958,83	1.547.687,26
2. (+) Drets pendents de cobrament			1.146.589,70
(+) del Pressupost corrent	45.155,16	477.214,32	693.709,37
(+) de Pressuposts tancats	350.880,26		362.714,79
(+) d'operacions no pressupostàries	81.178,90		90.165,54
3. (-) Obligacions pendents de pagament		(-)192.841,03	(-)125.994,27
(+) del Pressupost corrent	(-)132.087,83		(-)73.202,12
(+) de Pressuposts tancats	-		-
(+) d'operacions no pressupostàries	(-)60.753,20		(-)52.792,15
4. (+) Partides pendents d'aplicació		(-)410,00	(-)410,00
(-) cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva	(-)410,00		-
(+) pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva	-		-
I. Romanent de tresoreria total		2.811.922,12	2.567.872,69
(1 + 2 - 3 + 4)			
II. Saldos de cobrament dubtós		242.912,83	211.992,71
III. Excés de finançament afectat		206.803,77	98.331,97
IV. Romanent de tresoreria per a despeses generals (I-II-III)		2.362.205,52	2.257.548,01

Xavier Forrellosa Comas
President

Xavier Furió Galí
Director General

25. Indicadors financers, patrimonials i pressupostaris

Tots aquells indicadors financers, patrimonials i pressupostaris que incorporin la variable "habitants" no es poden calcular per la naturalesa del propi Consorci.

25.1. Indicadors financers i patrimonials

Indicadors financers i patrimonials

- Liquiditat immediata:

$$\frac{\text{Fons líquids}}{\text{Passiu corrent}} = \frac{2.527.958,83}{399.791,21} = 6,32$$

- Liquiditat a curt termini:

$$\frac{\text{Fons líquids} + \text{Drets pendents de cobrament}}{\text{Passiu corrent}} = \frac{2.527.958,83 + 477.214,32}{399.791,21} = 7,52$$

- Liquiditat general:

$$\frac{\text{Actiu corrent}}{\text{Passiu corrent}} = \frac{2.838.372,31}{399.791,21} = 7,10$$

- Endeutament per habitant:

$$\frac{\text{Passiu}}{\text{Nombre habitants}} = \text{no aplicable}$$

- Endeutament:

$$\frac{399.791,21}{399.791,21 + 2.618.025,27} = 0,13$$

- Relació d'endeutament:

$$\frac{\text{Passiu corrent}}{\text{Passiu no corrent}} = \frac{399.791,21}{0,00} = -$$



Xavier Fonollosa Comas
President

Xavier Furió Galf
Director General

- Flux de caixa: Recursos corrents de caixa per a fer efectiu el passiu corrent; no representatiu, en la mesura en què el cobrament de les transferències corrents que formen part dels fluxos nets de gestió es programen amb la Tresoreria municipal en funció dels venciments de les obligacions.

$$\frac{\text{Passiu corrent}}{\text{Fluxos nets de gestió}} = \frac{399.791,21}{1.005.366,92} = 0,40$$

- Període mig de pagament a creditors comercials: 10,93 dies
- Període mig de cobrament: El cobrament de les transferències de les Administracions es realitza en funció de les necessitats de tresoreria del Consorci.
- Ràtios del compte del resultat econòmic-patrimonial
Per a l'elaboració de les ràtios següents s'han de tenir en compte les equivalències amb els corresponents epígrafs del compte del resultat econòmic patrimonial del Consorci.

ING. TRIB	Ingressos tributaris i urbanístics	-
TRANSFR	Transferències i subvencions rebudes	1.297.598,31
V. I PS	Vendes i prestació de serveis	-
D. PERS	Despeses de personal	965.198,38
TRANSFC	Transferències i subvencions concedides	-
APROV	Aprovisionaments	-
IGOR	Ingressos de gestió ordinària	1.688.461,28
DGOR	Despeses de gestió ordinària	1.400.760,98

- Estructura dels ingressos

INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA (IGOR)			
ING. TRIB/IGOR	TRANSFR/IGOR	V. I PS/IGOR	Resta IGOR/IGOR
-	77%	-	23%

- Estructura de les despeses

DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA (IGOR)			
D. PERS. / DGOR	TRANSFC/DGOR	APROV/DGOR	Resta DGOR/DGOR
69%	-	-	31%

Xavier Fonollosa Comas
President

Xavier Furió Galf
Director General

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

$$\frac{\text{Despeses de gestió ordinària}}{\text{Ingressos de gestió ordinària}} = \frac{1.400.760,98}{1.688.461,28} = 83\%$$

25.2. Indicadors pressupostaris

- Del pressupost de despeses corrent:

- Execució del pressupost de despeses:

$$\frac{\text{Obligacions reconegudes netes}}{\text{Crèdits definitius}} = \frac{1.438.642,53}{1.800.316,56} = 80\%$$

- Realització de pagaments:

$$\frac{\text{Pagaments efectuats}}{\text{Obligacions reconegudes netes}} = \frac{1.306.554,70}{1.438.642,53} = 91\%$$

- Despesa per habitant:

$$\frac{\text{Obligacions reconegudes netes}}{\text{Nombre d'habitants}} = \text{no aplicable}$$

- Inversió per habitant:

$$\frac{\text{Obligacions reconegudes netes (Capítols 6 i 7)}}{\text{Nombre d'habitants}} = \text{no aplicable}$$

- Esforç inversor:

$$\frac{\text{Obligacions reconegudes netes (Capítols 6 i 7)}}{\text{Total obligacions reconegudes netes}} = \text{No rellevant en el cas del Consorci}$$



Xavier Fonollosa Comas
President

Xavier Furió Galf
Director General

- Del pressupost d'ingressos corrent:

- Execució del pressupost d'ingressos:

$$\frac{\text{Drets reconeguts nets}}{\text{Previsions definitives}} = \frac{1.682.691,96}{1.800.316,56} = 93\%$$

- Realització de cobraments:

$$\frac{\text{Recaptació neta}}{\text{Drets reconeguts nets}} = \frac{1.637.536,80}{1.682.691,96} = 97\%$$

- Autonomia fiscal:

$$\frac{\text{Drets reconeguts nets (Capítols 1 a 3, 5, 6, 8)}}{\text{Total drets reconeguts nets}} = \frac{385.093,65}{1.682.691,96} = 23\%$$

- Superàvit (o dèficit) per habitant:

$$\frac{\text{Resultat pressupostari ajustat}}{\text{Nombre d'habitants}} = \text{no aplicable}$$

- De pressupostos tancats:

- Realització de pagaments:

$$\frac{\text{Pagaments}}{\text{Saldo inicial d'obligacions} (\pm \text{modificacions i anul·lacions})} = \frac{73.202,12}{73.202,12} = 100\%$$

- Realització de cobraments:

$$\frac{\text{Cobraments}}{\text{Saldo inicial drets} (\pm \text{modificacions i anul·lacions})} = \frac{705.543,90}{1.056.424,16} = 67\%$$

26. Informació sobre el cost de les activitats

La disposició transitòria tercera de l'Ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre, per la qual s'aprova la IMNCL, estableix que a partir dels comptes anuals que corresponguin a l'exercici 2018, les entitats que apliquin la Instrucció tindran l'obligació d'incloure la

Xavier Fonollosa Comas
President

Xavier Furió Galf
Director General

"Informació sobre el cost de les activitats" i els "Indicadors de gestió" que conformen les notes 26 i 27 de la memòria.

La norma d'elaboració 11ª del Pla General de Comptabilitat Pública, en el seu apartat f), estableix els mínims d'informació sobre el cost de les activitats, que han de referir-se, al menys, pels serveis i activitats que es financen amb taxes i preus públics.

Donat que el Consorci Localret no realitza serveis ni activitats finançades amb taxes i preus públics, no s'inclou informació desagregada.

27. Indicadors de gestió

Resulten aplicables les consideracions descrites a la nota anterior.

28. Fets posteriors al tancament

No existeixen fets posteriors que posin de manifest circumstàncies que ja existien en la data de tancament de l'exercici i que, per aplicació de les normes de registre i valoració, hagin suposat la inclusió d'un ajustament en les xifres contingudes en els documents que integren els comptes anuals.

29. Altra informació

29.1. Honoraris auditoria

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



29.2. Estat d'operacions amb entitats del grup

Les transaccions efectuades durant l'exercici amb les entitats que integren el grup econòmic municipal i els saldos que es deriven d'aquestes es detallen a continuació:

Xavier Fonollosa Comas
President

Xavier Furió Gall
Director General

Tercers	Ingressos	
	Transferències	Altres
Membres Consorciats	1.297.598,31	110.308,00

Tercers	Despeses	
	Transferències	Servels
Membres Consorciats	-	3.425,10

Tercers	Saldos	
	Pendents cobrament	Pendents pagament
Membres Consorciats (Import abans provisió)	372.498,25	-

29.3. Informació sobre el compliment de l'objectiu d'estabilitat pressupostària

Quant a l'avaluació del compliment de l'objectiu d'estabilitat pressupostària, de la regla de la despesa i del límit de la despesa no financera, l'informe de la Intervenció General municipal sobre la liquidació del pressupost trasllada l'anàlisi de l'avaluació a l'informe sobre l'aprovació de la liquidació del pressupost general de la Corporació, d'acord amb els criteris SEC de comptabilitat nacional.

29.4. Impostos i cotitzacions socials susceptibles d'inspecció

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

Els comptes anuals del Consorci Localret corresponents a l'exercici econòmic tancat a 31 de desembre de 2018 han estat formulats el 9 d'abril de 2019.

Xavier Fonollosa Comas
President

Xavier Furió Gali
Director General

ANNEXOS

ESTAT DE CONCILIACIÓ
a 31 de desembre de 2018

COMPTES

Entitat:	Compte corrent	Saldo bancari	Pendent de comptabilitzar		Comptabilitzat		Total pendent compensar
			Cobrat	Pagat	Pend. cobrar	Pend. pagar	
Caixa/ Banc	2100.3459.33.2200049521	6.416,56					
Serv. Certif auditoria	Data operació						
	29/1/2018			42,35			42,35
Total			0,00	42,35	0,00	0,00	42,35
Caixa/ Banc	2100.3459.35.2200026574	1.716.493,16					
Cancelació bestreta	Data operació						
	31/12/2018		-4,07				-4,07
Debits domiciliats Impagats	Data operació						
	24/7/2018			8,47			8,47
Factura vodafone domiciliada	Data operació						
	19/12/2018			580,04			580,04
Total			-4,07	588,51	0,00	0,00	584,44
Caixa/ Banc	2100.3459.33.2200028370	4.263,46					
	Data operació						
Total			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Caixa/ Banc	0182.6035.42.0200085171	1.402,07					
	Data operació						
Total			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Caixa/ Banc	0182.6035.42.0200085167	799.301,81					
Orange	Data operació						
	21/2/2013		-549,30				-549,30
Total			-549,30	0,00	0,00	0,00	-549,30
TOTAL COMPTES			-553,37	630,86	0,00	0,00	77,49
SALDO ACTA ARQUEIG 31/12/2015			-553,37	630,86	0,00	0,00	77,49

OFICINA 05000
CENTRE INSTITUCIONS BARCELONA
C. ARIBAU, 185-187
08006 BARCELONA
Tel. 933669800

1 de gener de 2019

LOCALRET, CONSORCIO LOCAL

05000/00

DE LA LLACUNA, 166 9
08018 BARCELONA

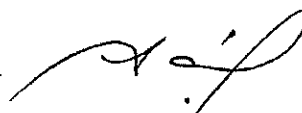
L'apoderat de CaixaBank, S.A., JUAN ANTONIO GARCÍA GALVEZ

CERTIFICA

que l'entitat LOCALRET, CONSORCIO LOCAL amb CIF número P5800043A, és titular del compte corrent a la vista amb identificador IBAN ES59 2100 3459 3522 0002 6574 obert a l'oficina 3459, i acredita el dia 31.12.2018 un saldo de + 1.716.493,16 euros.

CaixaBank, S.A. emet aquesta certificació el dia 01.01.2019, perquè així consti i tingui efectes que pertoqui, a petició de l'interessat.

Per CaixaBank, S. A.

 **CaixaBank**
CaixaBank, S. A.
Carrer Pintor Sorolla, 2-4
46002 VALÈNCIA

OFICINA 05000
CENTRE INSTITUCIONS BARCELONA
C. ARIBAU, 185-187
08006 BARCELONA
Tel. 933669800

1 de gener de 2019

LOCALRET COMPTE BESTRETES

05000/00

DE LA LLACUNA, 162 PL 3
08018 BARCELONA


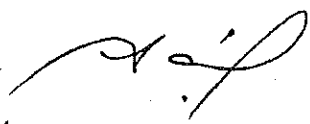
L'apoderat de CaixaBank, S.A., JUAN ANTONIO GARCÍA GALVEZ

CERTIFICA

que l'entitat LOCALRET, CONSORCIO LOCAL amb CIF número P5800043A, és titular del compte corrent a la vista amb identificador IBAN ES94 2100 3459 3322 0002 8370 obert a l'oficina 3459, i acredita el dia 31.12.2018 un saldo de +4.263,46 euros.

CaixaBank, S.A. emet aquesta certificació el dia 01.01.2019, perquè així consti i tingui efectes que pertoqui, a petició de l'interessat.

Per CaixaBank, S. A.

 **CaixaBank**
CaixaBank, S. A.
Carrer Pintor Sorolla, 2-4
46002 VALÈNCIA

OFICINA 05000
CENTRE INSTITUCIONS BARCELONA
C. ARIBAU, 185-187
08006.BARCELONA
Tel. 933869800

1 de gener de 2019

LOCALRET, CONSORCIO LOCAL

05000/00

DE LA LLACUNA, 166 9
08018 BARCELONA


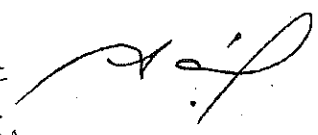
L'apoderat de CaixaBank, S.A., JUAN ANTONIO GARCÍA GALVEZ

CERTIFICA

que l'entitat LOCALRET, CONSORCIO LOCAL amb CIF número P5800043A, és titular del compte corrent a la vista amb identificador IBAN ES21 2100 3459 3222 0004 9521 obert a l'oficina 3459, i acredita el dia 31.12.2018 un saldo de +6.416,56 euros.

CaixaBank, S.A. emet aquesta certificació el dia 01.01.2019, perquè així consti i tingui efectes que pertoqui, a petició de l'interessat.

Per CaixaBank, S. A.

 **CaixaBank**
CaixaBank, S. A.
Carrer Pintor Sorolla, 2-4
46002 VALÈNCIA

D. Gonzalo Rodríguez Rodríguez, en calidad de Apoderado del **BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA, S.A.**

CERTIFICA

Que según consta en nuestros registros contables, la cuenta abierta en esta Entidad a nombre de **LOCALRET CONSORCIO LOCAL** con N.I.F. **P5800043A**, que a continuación se relaciona, presentaba a fecha **31 de diciembre de 2018** un saldo **ACREEDOR O DEUDOR DE BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA, S.A.**, según el siguiente detalle:

ES3101826035450200085157: 799.301,81 EUR (SETECIENTOS NOVENTA Y NUEVE MIL TRESCIENTOS UNO CON OCHENTA Y UNO EUR).

Y para que conste donde proceda, a petición de parte interesada, se expide el presente CERTIFICADO en **MALAGA, 08 de marzo de 2019.**

BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA, S.A.

Por Poder,



D. Gonzalo Rodríguez Rodríguez, en calidad de Apoderado del BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA, S.A.

CERTIFICA

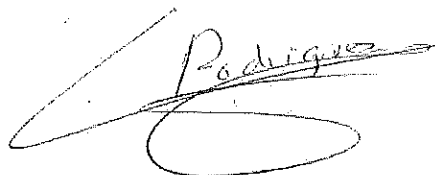
Que según consta en nuestros registros contables, la cuenta abierta en esta Entidad a nombre de **LOCALRET CONSORCIO LOCAL** con N.I.F. **P5800043A**, que a continuación se relaciona, presentaba a fecha **31 de diciembre de 2018** un saldo ACREEDOR O DEUDOR DE BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA, S.A., según el siguiente detalle:

ES3301826035420200085171: 1.402,07 EUR (MIL CUATROCIENTOS DOS CON SIETE EUR).

Y para que conste donde proceda, a petición de parte interesada, se expide el presente CERTIFICADO en MALAGA, 08 de marzo de 2019.

BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA, S.A.

Por Poder,





LOCALRET

Informe de la liquidació del pressupost de l'exercici 2018

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 2018 el Consorci ha realitzat modificacions que impliquen un increment quantitatiu del pressupost per incorporació de romanent de tresoreria per a despeses amb finançament afectat (87010) per import de 98.331,97 €. El Consorci ha realitzat transferències de crèdit per import de 94.280,00€.

Pressupost d'ingressos

01/01/2018	Pressupost inicial	1.701.984,59
RT (afectat)	Romanent de Tresoreria	98.331,97
31/12/2018	Pressupost final	1.800.316,56

Pressupost de despeses

01/01/2018	Pressupost inicial	1.701.984,59
TC	Transferències de crèdit positives	94.280,00
TC	Transferències de crèdit negatives	-94.280,00
IRC	Incorporacions de Romanents de Crèdit	23.914,97
SC	Suplements de Crèdit	74.417,00
31/12/2018	Pressupost final	1.800.316,56

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 nets (3)	% 3/2	Recaptat líquid (4)	% 4/3	Pendent cobrament (5)	% 5/4
Operacions corrents	1.701.984,59	1.701.984,59	-	1.682.691,96	98,87%	1.637.536,80	97,32%	45.155,16	2,68%
3. Taxes i altres ingressos	403.136,80	403.136,80	-	385.093,65	95,52%	368.473,67	95,68%	16.619,98	4,32%
4. Transf. corrents	1.298.797,79	1.298.797,79	-	1.297.598,31	99,91%	1.269.063,13	97,80%	28.535,18	2,20%
5. Ingressos patrimonials	50,00	50,00	-	-	-	-	-	-	-
Operacions de capital	0,00	98.331,97	-	0,00	-	0,00	-	0,00	-
6. Alienació d'inv. reals	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Transf. de capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8. Actius financers	-	98.331,97	-	-	-	-	-	-	-
9. Passius financers	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL INGRESSOS	1.701.984,59	1.800.316,56	5,78%	1.682.691,96	93,47%	1.637.536,80	97,32%	45.155,16	2,68%

Despeses	Crèdits inicials (1)	Crèdits definitius (2)	% 2/1	Obligacions reconegudes (3)	% 3/2	Pagaments líquids (4)	% 4/3	Pendent pagament (5)	% 5/4
Operacions corrents	1.667.283,59	1.693.315,56	1,56%	1.371.991,43	81,02%	1.291.774,72	94,15%	80.216,71	5,85%
1. Despeses de personal	1.118.705,03	1.118.935,03	0,02%	965.198,38	86,26%	944.163,12	97,82%	21.035,26	2,18%
2. Despeses béns i serveis	548.478,56	573.980,53	4,65%	406.633,31	70,84%	347.451,86	85,45%	59.181,45	14,55%
3. Despeses financeres	100,00	400,00	300,00%	159,74	39,94%	159,74	100,00%	-	-
4. Transf. corrents	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Operacions de capital	4.001,00	76.301,00	>1.000,00%	66.651,10	87,35%	14.779,98	22,18%	51.871,12	77,82%
6. Inversions reals	4.001,00	76.301,00	>1.000,00%	66.651,10	87,35%	14.779,98	22,18%	51.871,12	77,82%
7. Transf. de capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL DESPESES	1.701.984,59	1.800.316,56	5,78%	1.438.642,53	79,91%	1.306.554,70	90,82%	132.087,83	9,18%



- El Pressupost inicial s'ha incrementat en 98.331,97 € per la incorporació de romanent de tresoreria afectat.
- El grau de realització de les operacions de despesa és elevat, s'han reconegut obligacions per un 79,91 % dels crèdits definitius, de les quals s'ha pagat el 90,82 %.
- En relació al pressupost d'ingressos s'han liquidat drets per un 93,47% de la previsió definitiva, dels quals s'ha cobrat el 97,32 %.

3.1 ESTAT D'INGRESSOS

L'Estat d'ingressos de la liquidació del pressupost del Consorci a 31 de desembre de 2018, és el següent:

Drets liquidats	2018		2017		Diferència	%
	Import	%	Import	%		
Operacions corrents	1.682.691,96	100,00%	1.855.212,17	96,86%	-172.520,21	-9,30%
3. Taxes i altres ingressos	385.093,65	22,89%	409.567,43	21,38%	-24.473,78	-5,98%
4. Transf. corrents	1.297.598,31	77,11%	1.445.644,74	75,48%	-148.046,43	-10,24%
5. Ingressos patrimonials	-	-	-	-	-	-
Ingressos financers	-	-	-	-	-	-
8. Actius financers	-	-	60.101,21	3,14%	-60.101,21	-100,00%
9. Passius financers	-	-	-	-	-	-
TOTAL INGRESSOS	1.682.691,96	100,00%	1.915.313,38	103,14%	-292.722,63	-12,15%

- Els ingressos del Consorci provenen de les transferències corrents (77,11%) i de les prestacions de serveis, (22,89 %), el que suposa el 100% dels ingressos del Consorci.

3.2 ESTAT DE DESPESES

L'Estat de despeses de la liquidació del pressupost del Consorci a 31 de desembre de 2018, és el següent:

Obligacions reconegudes	2018		2017		Diferència	%
	Import	%	Import	%		
Operacions corrents	1.371.991,43	95,37%	1.280.689,21	97,94%	91.302,22	7,13%
1. Despeses de personal	965.198,38	67,09%	923.059,27	70,59%	42.139,11	4,57%
2. Despeses béns i serveis	406.633,31	28,27%	357.564,60	27,34%	49.068,71	13,72%
3. Despeses financeres	159,74	0,01%	65,34	0,00%	94,40	144,48%
Operacions de capital	66.651,10	4,63%	26.991,77	2,06%	39.659,33	146,93%
6. Inversions reals	66.651,10	4,63%	26.991,77	2,06%	39.659,33	146,93%
TOTAL DESPESES	1.438.642,53	100,00%	1.307.680,98	100,00%	130.961,55	10,01%



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.

RESULTAT PRESSUPOSTARI	2018	2017	% variació
+ Drets reconeguts nets	1.682.691,96	1.855.212,17	-9,30%
- Obligacions reconegudes netes	-1.438.642,53	-1.307.680,98	10,01%
Operacions no financeres (cap. 1 al 7)	244.049,43	547.531,19	-55,43%
+ Drets reconeguts nets	0,00	60.101,21	
- Obligacions reconegudes netes	0,00	0,00	
Operacions financeres (cap. 8 i 9)	0,00	60.101,21	
Resultat pressupostari de l'exercici	244.049,43	607.632,40	-59,84%
+ Desp. finançades amb rom. líquid de tresoreria	0,00	0,00	
+ Desviacions de finançament negatives de l'exercici	22.149,46	-	
- Desviacions de finançament positives de l'exercici	130.621,26	98.331,97	
Total Ajustaments	-108.471,80	-98.331,97	
RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT	135.577,63	509.300,43	-73,38%

El resultat pressupostari ajustat és de 135.577,63 €.

Els ajustaments per desviacions de finançament afectat s'han realitzat d'acord amb la informació facilitada pel Consorci.

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

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

Objectiu d'estabilitat pressupostària

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

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



La instrumentació del principi d'estabilitat pressupostària es realitza a l'article 11 de la mateixa norma, en el que es posa de manifest que *"para el cálculo del déficit estructural se aplicará la metodología utilizada por la Comisión Europea en el marco de la normativa de estabilidad presupuestaria"*.

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

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

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

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

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

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

Determinació de la capacitat de finançament del Consorci:



Intervenció Direcció

Drets reconeguts	
Operacions corrents	1.682.691,96
Altres operacions no financeres	-
Total drets operacions no financeres	1.682.691,96
Obligacions reconegudes	
Operacions corrents	1.438.642,53
Altres operacions no financeres	-
Total obligacions operacions no financeres	1.438.642,53
Saldo d'operacions no financeres	244.049,43
Ajustaments SEC-10	
- Drets pendent de cobrar (Caps. I a III)	- 16.619,93
+ Drets cobrats d'exercicis tancats (Cap. I a III)	385.930,05
+/- Consolidació de transferències amb altres AAPP	-
+/- Consolidació de transferències internes grup Ajuntament	-
+/- Ingressos del pressupost de la U.E.	-
Total Ajustaments SEC-10	369.310,12
Capacitat de finançament	613.359,55

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

6 ROMANENT DE TRESORERIA

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

ROMANENT DE TRESORERIA	2018	2017	Diferència
(+) Fons líquids	2.527.958,83	1.547.687,26	980.271,57
(+) Drets pendents de cobrament	477.214,32	1.146.589,70	-669.375,38
(+) del Pressupost corrent	45.155,16	693.709,37	-648.554,21
(+) dels Pressupostos tancats	350.880,26	362.714,79	-11.834,53
(+) d'operacions no pressupostàries	81.178,90	90.165,54	-8.986,64
(-) Obligacions pendents de pagament	192.841,03	125.994,27	66.846,76
(+) del Pressupost corrent	132.087,83	73.202,12	58.885,71
(+) dels Pressupostos tancats	0,00	0,00	0,00
(+) d'operacions no pressupostàries	60.753,20	52.792,15	7.961,05
(+) Partides pendents d'aplicació	-410,00	-410,00	0,00
(-) cobr. realitzats pendents d'aplicació definitiva	410,00	410,00	0,00
(+/-) pag. realitzats pendents d'aplicació definitiva	0,00	0,00	0,00
(=) Romanent de Tresoreria Total	2.811.922,12	2.567.872,69	244.049,43
(-) Saldos de dubtós cobrament	242.912,83	211.992,71	30.920,12
(-) Excés de finançament afectat	206.803,77	98.331,97	108.471,80
(=) Romanent de Tresoreria per a despeses generals	2.362.205,52	2.257.548,01	104.657,51



Intervenció Direcció

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

Barcelona, 28 de febrer de 2019
L'Interventor del Consorci

Antonio Muñoz Juncosa

LOCALRET**Informe de la liquidació del pressupost
de l'exercici 2018**

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 vigesima).
- 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 2018 el Consorci ha realitzat modificacions que impliquen un increment quantitatiu del pressupost per incorporació de romanent de tresoreria per a despeses amb finançament afectat (87010) per import de 98.331,97 €. El Consorci ha realitzat transferències de crèdit per import de 94.280,00€.

Pressupost d'ingressos

01/01/2018	Pressupost inicial	1.701.984,59
RT (afectat)	Romanent de Tresoreria	98.331,97
31/12/2018	Pressupost final	1.800.316,56

Pressupost de despeses

01/01/2018	Pressupost inicial	1.701.984,59
TC	Transferències de crèdit positives	94.280,00
TC	Transferències de crèdit negatives	-94.280,00
IRC	Incorporacions de Romanents de Crèdit	23.914,97
SC	Suplements de Crèdit	74.417,00
31/12/2018	Pressupost final	1.800.316,56

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 nats (3)	% 3/2	Recaptat líquid (4)	% 4/3	Pendent cobrament (5)	% 5/4
Operacions corrents	1.701.984,59	1.701.984,59	-	1.682.691,96	98,87%	1.637.536,80	97,32%	45.155,16	2,68%
3. Taxes i altres ingressos	403.136,80	403.136,80	-	385.093,65	95,52%	368.473,67	95,68%	16.619,98	4,32%
4. Transf. corrents	1.298.797,79	1.298.797,79	-	1.297.598,31	99,91%	1.269.063,13	97,80%	28.535,18	2,20%
5. Ingressos patrimonials	50,00	50,00	-	-	-	-	-	-	-
Operacions de capital	0,00	98.331,97	-	0,00	-	0,00	-	0,00	-
6. Alienació d'inv. reals	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Transf. de capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8. Actius financers	-	98.331,97	-	-	-	-	-	-	-
9. Passius financers	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL INGRESSOS	1.701.984,59	1.800.316,56	5,78%	1.682.691,96	93,47%	1.637.536,80	97,32%	45.155,16	2,68%

Despeses	Crèdits inicials (1)	Crèdits definitius (2)	% 2/1	Obligacions reconegudes (3)	% 3/2	Pagaments líquids (4)	% 4/3	Pendent pagament (5)	% 5/4
Operacions corrents	1.667.283,59	1.693.315,56	1,56%	1.371.991,43	81,02%	1.291.774,72	94,15%	80.216,71	5,85%
1. Despeses de personal	1.118.705,03	1.118.935,03	0,02%	965.198,38	86,26%	944.163,12	97,82%	21.035,26	2,18%
2. Despeses béns i serveis	548.478,56	573.980,53	4,65%	406.633,31	70,84%	347.451,86	85,45%	59.181,45	14,55%
3. Despeses financeres	100,00	400,00	300,00%	159,74	39,94%	159,74	100,00%	-	-
4. Transf. corrents	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Operacions de capital	4.001,00	76.301,00	>1.000,00%	66.651,10	87,35%	14.779,98	22,18%	51.871,12	77,82%
6. Inversions reals	4.001,00	76.301,00	>1.000,00%	66.651,10	87,35%	14.779,98	22,18%	51.871,12	77,82%
7. Transf. de capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL DESPESES	1.701.984,59	1.800.316,56	5,78%	1.438.642,53	79,91%	1.306.554,70	90,82%	132.087,83	9,18%



- El Pressupost inicial s'ha incrementat en 98.331,97 € per la incorporació de romanent de tresoreria afectat.
- El grau de realització de les operacions de despesa és elevat, s'han reconegut obligacions per un 79,91 % dels crèdits definitius, de les quals s'ha pagat el 90,82 %.
- En relació al pressupost d'ingressos s'han liquidat drets per un 93,47% de la previsió definitiva, dels quals s'ha cobrat el 97,32 %.

3.1 ESTAT D'INGRESSOS

L'Estat d'ingressos de la liquidació del pressupost del Consorci a 31 de desembre de 2018, és el següent:

Drets liquidats	2018		2017		Diferència	%
	Import	%	Import	%		
Operacions corrents	1.682.691,96	100,00%	1.855.212,17	96,86%	-172.520,21	-9,30%
3. Taxes i altres Ingressos	385.093,65	22,89%	409.567,43	21,38%	-24.473,78	-5,98%
4. Transf. corrents	1.297.598,31	77,11%	1.445.644,74	75,48%	-148.046,43	-10,24%
5. Ingressos patrimonials	-	-	-	-	-	-
Ingressos financers	-	-	-	-	-	-
8. Actius financers	-	-	60.101,21	3,14%	-60.101,21	-100,00%
9. Passius financers	-	-	-	-	-	-
TOTAL INGRESSOS	1.682.691,96	100,00%	1.915.313,38	103,14%	-292.722,63	-12,15%

- Els ingressos del Consorci provenen de les transferències corrents (77,11%) i de les prestacions de serveis, (22,89 %), el que suposa el 100% dels ingressos del Consorci.

3.2 ESTAT DE DESPESES

L'Estat de despeses de la liquidació del pressupost del Consorci a 31 de desembre de 2018, és el següent:

Obligacions reconegudes	2018		2017		Diferència	
	Import	%	Import	%		%
Operacions corrents	1.371.991,43	95,37%	1.280.689,21	97,94%	91.302,22	7,13%
1. Despeses de personal	965.198,38	67,09%	923.059,27	70,59%	42.139,11	4,57%
2. Despeses béns i serveis	406.633,31	28,27%	357.564,60	27,34%	49.068,71	13,72%
3. Despeses financeres	159,74	0,01%	65,34	0,00%	94,40	144,48%
Operacions de capital	66.651,10	4,63%	26.991,77	2,06%	39.659,33	146,93%
6. Inversions reals	66.651,10	4,63%	26.991,77	2,06%	39.659,33	146,93%
TOTAL DESPESES	1.438.642,53	100,00%	1.307.680,98	100,00%	130.961,55	10,01%



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.

RESULTAT PRESSUPOSTARI	2018	2017	% variació
+ Drets reconeguts nets	1.682.691,96	1.855.212,17	-9,30%
- Obligacions reconegudes netes	-1.438.642,53	-1.307.680,98	10,01%
Operacions no financeres (cap. 1 al 7)	244.049,43	547.531,19	-55,43%
+ Drets reconeguts nets	0,00	60.101,21	
- Obligacions reconegudes netes	0,00	0,00	
Operacions financeres (cap. 8 i 9)	0,00	60.101,21	
Resultat pressupostari de l'exercici	244.049,43	607.632,40	-59,84%
+ Desp. finançades amb rom. líquid de tresoreria	0,00	0,00	
+ Desviacions de finançament negatives de l'exercici	22.149,46	-	
- Desviacions de finançament positives de l'exercici	130.621,26	98.331,97	
Total Ajustaments	-108.471,80	-98.331,97	
RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT	135.577,63	509.300,43	-73,38%

El resultat pressupostari-ajustat és de 135.577,63 €.

Els ajustaments per desviacions de finançament afectat s'han realitzat d'acord amb la informació facilitada pel Consorci.

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

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

Objectiu d'estabilitat pressupostària

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

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



La instrumentació del principi d'estabilitat pressupostària es realitza a l'article 11 de la mateixa norma, en el que es posa de manifest que *"para el cálculo del déficit estructural se aplicará la metodología utilizada por la Comisión Europea en el marco de la normativa de estabilidad presupuestaria"*.

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

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

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

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

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

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

Determinació de la capacitat de finançament del Consorci:



Intervenció Direcció

Drets reconeguts	
Operacions corrents	1.682.691,96
Altres operacions no financeres	-
Total drets operacions no financeres	1.682.691,96
Obligacions reconegudes	
Operacions corrents	1.438.642,53
Altres operacions no financeres	-
Total obligacions operacions no financeres	1.438.642,53
Saldo d'operacions no financeres	244.049,43
Ajustaments SEC-10	
- Drets pendent de cobrar (Caps. I a III)	- 16.619,93
+ Drets cobrats d'exercicis tancats (Cap. I a III)	385.930,05
+/- Consolidació de transferències amb altres AAPP	-
+/- Consolidació de transferències internes grup Ajuntament	-
+/- Ingressos del pressupost de la U.E.	-
Total Ajustaments SEC-10	369.310,12
Capacitat de finançament	613.359,55

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

6 ROMANENT DE TRESORERIA

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

ROMANENT DE TRESORERIA	2018	2017	Diferència
(+) Fons líquids	2.527.958,83	1.547.687,26	980.271,57
(+) Drets pendents de cobrament	477.214,32	1.146.589,70	-669.375,38
(+) del Pressupost corrent	45.155,16	693.709,37	-648.554,21
(+) dels Pressupostos tancats	350.880,26	362.714,79	-11.834,53
(+) d'operacions no pressupostàries	81.178,90	90.165,54	-8.986,64
(-) Obligacions pendents de pagament	192.841,03	125.994,27	66.846,76
(+) del Pressupost corrent	132.087,83	73.202,12	58.885,71
(+) dels Pressupostos tancats	0,00	0,00	0,00
(+) d'operacions no pressupostàries	60.753,20	52.792,15	7.961,05
(+) Partides pendents d'aplicació	-410,00	-410,00	0,00
(-) cobr. realitzats pendents d'aplicació definitiva	410,00	410,00	0,00
(+) pag. realitzats pendents d'aplicació definitiva	0,00	0,00	0,00
(=) Romanent de Tresoreria Total	2.811.922,12	2.567.872,69	244.049,43
(-) Saldos de dubtós cobrament	242.912,83	211.992,71	30.920,12
(-) Excés de finançament afectat	206.803,77	98.331,97	108.471,80
(=) Romanent de Tresoreria per a despeses generals	2.362.205,52	2.257.548,01	104.657,51



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

Barcelona, 28 de febrer de 2019
L'Interventor del Consorci

AM22180

firmado digitalmente por AM22180
Rancho de recolección (BVR)
de: ben, de=Int, d=corpoio,
cn=Univall, ou=Ajuntament de Barcelona,
ou=RSUSOS, cn=AM22180,
email=am22180@bcn.cat
Fecha: 2019.04.04 11:58:49 +0200

Antonio Muñoz Juncosa



LOCALRET

Informe de la liquidació del pressupost de l'exercici 2018

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 adicional 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 2018 el Consorci ha realitzat modificacions que impliquen un increment quantitatiu del pressupost per incorporació de romanent de tresoreria per a despeses amb finançament afectat (87010) per import de 98.331,97 €. El Consorci ha realitzat transferències de crèdit per import de 94.280,00€.

Pressupost d'ingressos

01/01/2018	Pressupost inicial	1.701.984,59
RT (afectat)	Romanent de Tresoreria	98.331,97
31/12/2018	Pressupost final	1.800.316,56

Pressupost de despeses

01/01/2018	Pressupost inicial	1.701.984,59
TC	Transferències de crèdit positives	94.280,00
TC	Transferències de crèdit negatives	-94.280,00
IRC	Incorporacions de Romanents de Crèdit	23.914,97
SC	Suplements de Crèdit	74.417,00
31/12/2018	Pressupost final	1.800.316,56

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 nets (3)	% 3/2	Recaptat líquid (4)	% 4/3	Pendent cobrament (5)	% 5/4
Operacions corrents	1.701.984,59	1.701.984,59	-	1.682.691,96	98,87%	1.637.536,80	97,32%	45.155,16	2,68%
3. Taxes i altres ingressos	403.136,80	403.136,80	-	385.093,65	95,52%	368.473,67	95,68%	16.619,98	4,32%
4. Transf. corrents	1.298.797,79	1.298.797,79	-	1.297.598,31	99,91%	1.269.063,13	97,80%	28.535,18	2,20%
5. Ingressos patrimonials	50,00	50,00	-	-	-	-	-	-	-
Operacions de capital	0,00	98.331,97	-	0,00	-	0,00	-	0,00	-
6. Alienació d'inv. reals	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Transf. de capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8. Actius financers	-	98.331,97	-	-	-	-	-	-	-
9. Passius financers	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL INGRESSOS	1.701.984,59	1.800.316,56	5,78%	1.682.691,96	93,47%	1.637.536,80	97,32%	45.155,16	2,68%

Despeses	Crèdits inicials (1)	Crèdits definitius (2)	% 2/1	Obligacions reconegudes (3)	% 3/2	Pagaments líquids (4)	% 4/3	Pendent pagament (5)	% 5/4
Operacions corrents	1.667.283,59	1.693.315,56	1,56%	1.371.991,43	81,02%	1.291.774,72	94,15%	80.216,71	5,85%
1. Despeses de personal	1.118.705,03	1.118.935,03	0,02%	965.198,38	86,26%	944.163,12	97,82%	21.035,26	2,18%
2. Despeses béns i serveis	548.478,56	573.980,53	4,65%	406.633,31	70,84%	347.451,86	85,45%	59.181,45	14,55%
3. Despeses financeres	100,00	400,00	300,00%	159,74	39,94%	159,74	100,00%	-	-
4. Transf. corrents	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Operacions de capital	4.001,00	76.301,00	>1.000,00%	66.651,10	87,35%	14.779,98	22,18%	51.871,12	77,82%
6. Inversions reals	4.001,00	76.301,00	>1.000,00%	66.651,10	87,35%	14.779,98	22,18%	51.871,12	77,82%
7. Transf. de capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL DESPESES	1.701.984,59	1.800.316,56	5,78%	1.438.642,53	79,91%	1.306.554,70	90,82%	132.087,83	9,18%



- El Pressupost inicial s'ha incrementat en 98.331,97 € per la incorporació de romanent de tresoreria afectat.
- El grau de realització de les operacions de despesa és elevat, s'han reconegut obligacions per un 79,91 % dels crèdits definitius, de les quals s'ha pagat el 90,82 %.
- En relació al pressupost d'ingressos s'han liquidat drets per un 93,47% de la previsió definitiva, dels quals s'ha cobrat el 97,32 %.

3.1 ESTAT D'INGRESSOS

L'Estat d'ingressos de la liquidació del pressupost del Consorci a 31 de desembre de 2018, és el següent:

Drets liquidats	2018		2017		Diferència	%
	Import	%	Import	%		
Operacions corrents	1.682.691,96	100,00%	1.855.212,17	96,86%	-172.520,21	-9,30%
3. Taxes i altres ingressos	385.093,65	22,89%	409.567,43	21,38%	-24.473,78	-5,98%
4. Transf. corrents	1.297.598,31	77,11%	1.445.644,74	75,48%	-148.046,43	-10,24%
5. Ingressos patrimonials	-	-	-	-	-	-
Ingressos financers	-	-	-	-	-	-
8. Actius financers	-	-	60.101,21	3,14%	-60.101,21	-100,00%
9. Passius financers	-	-	-	-	-	-
TOTAL INGRESSOS	1.682.691,96	100,00%	1.915.313,38	103,14%	-292.722,63	-12,15%

- Els ingressos del Consorci provenen de les transferències corrents (77,11%) i de les prestacions de serveis, (22,89 %), el que suposa el 100% dels ingressos del Consorci.

3.2 ESTAT DE DESPESES

L'Estat de despeses de la liquidació del pressupost del Consorci a 31 de desembre de 2018, és el següent:

Obligacions reconegudes	2018		2017		Diferència	
	Import	%	Import	%		
Operacions corrents	1.371.991,43	95,37%	1.280.689,21	97,94%	91.302,22	7,13%
1. Despeses de personal	965.198,38	67,09%	923.059,27	70,59%	42.139,11	4,57%
2. Despeses béns i serveis	406.633,31	28,27%	357.564,60	27,34%	49.068,71	13,72%
3. Despeses financeres	159,74	0,01%	65,34	0,00%	94,40	144,48%
Operacions de capital	66.651,10	4,63%	26.991,77	2,06%	39.659,33	146,93%
6. Inversions reals	66.651,10	4,63%	26.991,77	2,06%	39.659,33	146,93%
TOTAL DESPESES	1.438.642,53	100,00%	1.307.680,98	100,00%	130.961,55	10,01%



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.

RESULTAT PRESSUPOSTARI	2018	2017	% variació
+ Drets reconeguts nets	1.682.691,96	1.855.212,17	-9,30%
- Obligacions reconegudes netes	-1.438.642,53	-1.307.680,98	10,01%
Operacions no financeres (cap. 1 al 7)	244.049,43	547.531,19	-55,43%
+ Drets reconeguts nets	0,00	60.101,21	
- Obligacions reconegudes netes	0,00	0,00	
Operacions financeres (cap. 8 i 9)	0,00	60.101,21	
Resultat pressupostari de l'exercici	244.049,43	607.632,40	-59,84%
+ Desp. finançades amb rom. líquid de tresoreria	0,00	0,00	
+ Desviacions de finançament negatives de l'exercici	22.149,46	-	
- Desviacions de finançament positives de l'exercici	130.621,26	98.331,97	
Total Ajustaments	-108.471,80	-98.331,97	
RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT	135.577,63	509.300,43	-73,38%

El resultat pressupostari ajustat és de 135.577,63 €.

Els ajustaments per desviacions de finançament afectat s'han realitzat d'acord amb la informació facilitada pel Consorci.

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

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

Objectiu d'estabilitat pressupostària

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

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



La instrumentació del principi d'estabilitat pressupostària es realitza a l'article 11 de la mateixa norma, en el que es posa de manifest que *"para el cálculo del déficit estructural se aplicará la metodología utilizada por la Comisión Europea en el marco de la normativa de estabilidad presupuestaria"*.

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

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

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

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

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

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

Determinació de la capacitat de finançament del Consorci:



Intervenció Direcció

Drets reconeguts	
Operacions corrents	1.682.691,96
Altres operacions no financeres	-
Total drets operacions no financeres	1.682.691,96
Obligacions reconegudes	
Operacions corrents	1.438.642,53
Altres operacions no financeres	-
Total obligacions operacions no financeres	1.438.642,53
Saldo d'operacions no financeres	244.049,43
Ajustaments SEC-10	
- Drets pendent de cobrar (Caps. I a III)	- 16.619,93
+ Drets cobrats d'exercicis tancats (Cap. I a III)	385.930,05
+/- Consolidació de transferències amb altres AAPP	-
+/- Consolidació de transferències internes grup Ajuntament	-
+/- Ingressos del pressupost de la U.E.	-
Total Ajustaments SEC-10	369.310,12
Capacitat de finançament	613.359,55

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

6 ROMANENT DE TRESORERIA

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

ROMANENT DE TRESORERIA	2018	2017	Diferència
(+) Fons líquids	2.527.958,83	1.547.687,26	980.271,57
(+) Drets pendents de cobrament	477.214,32	1.146.589,70	-669.375,38
(+) del Pressupost corrent	45.155,16	693.709,37	-648.554,21
(+) dels Pressupostos tancats	350.880,26	362.714,79	-11.834,53
(+) d'operacions no pressupostàries	81.178,90	90.165,54	-8.986,64
(-) Obligacions pendents de pagament	192.841,03	125.994,27	66.846,76
(+) del Pressupost corrent	132.087,83	73.202,12	58.885,71
(+) dels Pressupostos tancats	0,00	0,00	0,00
(+) d'operacions no pressupostàries	60.753,20	52.792,15	7.961,05
(+) Partides pendents d'aplicació	-410,00	-410,00	0,00
(-) cobr. realitzats pendents d'aplicació definitiva	410,00	410,00	0,00
(+) pag. realitzats pendents d'aplicació definitiva	0,00	0,00	0,00
(=) Romanent de Tresoreria Total	2.811.922,12	2.567.872,69	244.049,43
(-) Saldos de dubtós cobrament	242.912,83	211.992,71	30.920,12
(-) Excés de finançament afectat	206.803,77	98.331,97	108.471,80
(=) Romanent de Tresoreria per a despeses generals	2.362.205,52	2.257.548,01	104.657,51



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

Barcelona, 28 de febrer de 2019
L'Interventor del Consorci

AM22180

Firmado digitalmente por AM22180
Nombre de reconocimiento (DN):
dc=bcn, dc=fin, dc=corpro,
'ou=Usuarios, ou=AJBCN, ou=Sectors,
ou=RECURSOS, cn=AM22180,
email=amunoz@bcn.cat
Fecha: 2019.04.04 11:58:49 +02'00'

Antonio Muñoz Juncosa



INFORME DE LA INTERVENCIÓ DEL COMPTE GENERAL DEL CONSORCI LOCALRET DE L'EXERCICI 2018

1. FONAMENTS DE DRET

- La formació i rendició de comptes es troba regulada per la normativa següent: article 116 de la Llei 7/1985, de 2 d'abril i els articles 208 a 212.1 del Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals (TRLRHL), segons la qual els estats i els comptes de l'entitat local els retrà el president de la corporació abans del dia 15 de maig de l'exercici següent a què correspongui.
- D'acord amb l'article 212.3 del TRLRHL, el compte general s'haurà d'exposar al públic per un termini de 15 dies, durant els quals i vuit més, els interessats podran presentar reclamacions, reparaments o observacions.
- D'acord amb l'article 212.4 del TRLRHL, els comptes, acompanyats de tots els justificants, se sotmetran a l'aprovació del Ple de la corporació abans del dia 1 d'octubre.
- Un cop aprovat el compte general, es trametrà una còpia de l'expedient a la Sindicatura de Comptes, per a la fiscalització subsegüent, abans del 15 d'octubre.
- D'acord amb l'article 122.4 de la Llei 40/2015, de 1 d'octubre, de Règim Jurídic del Sector Públic, els comptes anuals del Consorci s'hauran d'incloure en el Compte General de l'Ajuntament al qual han estat adscrits.

2. CONTINGUT DELS COMPTES

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



compte general de l'exercici 2018 del Consorci Localret, ha d'estar format per la documentació següent:

Documentació bàsica: Comptes Anuals

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

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

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

A l'empara de l'art. 74 de la Llei 1/2006, Especial del Municipi de Barcelona, ha estat adjudicat el Lot 4 (corresponent a treballs d'auditoria de comptes anuals dels Consorcis, Fundacions i Associacions) del contracte d'auditoria de comptes dels exercicis 2016 i 2017 (prorrogats per a l'exercici 2018) al **Gabinete Técnico de auditoria y Consultoría, S.A.** Atès els limitats mitjans de que disposa la Intervenció es farà servir aquest **informe com informe complementari del Compte General**. En data 6 de juny de 2018 els auditors han emès informe d'auditoria dels comptes anuals amb la següent opinió:

"Opinió

Segons la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera del Consorci Localret a 31 de desembre de 2018, així com dels seus resultats, els seus fluxos d'efectiu i de l'estat de liquidació del pressupost corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació i, en particular, amb els principis i criteris comptables continguts en el mateix."



3. ANÀLISI DELS COMPTES

3.1. Anàlisi patrimonial

El balanç de situació reflecteix la situació dels actius segons el grau de disponibilitat, i dels passius segons el grau d'exigibilitat. En tancar l'exercici 2018 dona un actiu i un passiu de 3.017.816,48 €.

El net patrimonial (actiu – passiu exigible) és positiu en 2.618.025,27 € i està format per les partides següents:

	2018	2017
Resultats d'exercici anteriors	2.361.404,83	2.030.225,67
Resultats de l'exercici	256.620,44	331.179,16
TOTAL PATRIMONI NET (euros)	2.618.025,27	2.361.404,83

3.2. Anàlisi financera

a) Romanent de tresoreria

El romanent líquid de tresoreria resultant del tancament de l'exercici és de 2.362.205,52 €, import superior en 104.657,51€ al de l'exercici anterior.

ROMANENT DE TRESORERIA	2018	2017	Diferència
(+) Fons líquids	2.527.958,83	1.547.687,26	980.271,57
(+) Drets pendents de cobrament	477.214,32	1.146.589,70	-669.375,38
(+) del Pressupost corrent	45.155,16	693.709,37	-648.554,21
(+) dels Pressupostos tancats	350.880,26	362.714,79	-11.834,53
(+) d'operacions no pressupostàries	81.178,90	90.165,54	-8.986,64
(-) Obligacions pendents de pagament	192.841,03	125.994,27	66.846,76
(+) del Pressupost corrent	132.087,83	73.202,12	58.885,71
(+) dels Pressupostos tancats	0,00	0,00	0,00
(+) d'operacions no pressupostàries	60.753,20	52.792,15	7.961,05
(+) Partides pendents d'aplicació	-410,00	-410,00	0,00
(-) cobr. realitzats pendents d'aplicació definitiva	410,00	410,00	0,00
(+) pag. realitzats pendents d'aplicació definitiva	0,00	0,00	0,00
(=) Romanent de Tresoreria Total	2.811.922,12	2.567.872,69	244.049,43
(-) Saldos de dubtós cobrament	242.912,83	211.992,71	30.920,12
(-) Excés de finançament afectat	206.803,77	98.331,97	108.471,80
(=) Romanent de Tresoreria per a despeses generals	2.362.205,52	2.257.548,01	104.657,51



INTERVENCIÓ

b) Estalvi brut

Ingressos	1.682.691,96
3. Taxes i altres ingressos	385.093,66
4. Transf. corrents	1.297.598,31
Despeses	1.371.831,69
1. Despeses de personal	965.198,38
2. Despeses en béns i serveis	406.633,31
Total Estalvi Brut	310.860,27

L'estalvi brut de l'exercici 2018 ha estat positiu en 310.860,27 €.

c) Endeutament a llarg termini

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

3.3. Anàlisi econòmica

El compte de resultats econòmic patrimonial de l'exercici dona un resultat positiu (estalvi) de 256.620,44 €, determinat de la següent manera:

	Notes en memòria	2018	2017
2. Transferències i subvencions rebudes	15	1.297.598,31	1.445.644,74
a) Del exercici		1.297.598,31	1.445.644,74
a.2) Transferències		1.297.598,31	1.445.644,74
3. Vendes i prestació de serveis			
6. Altres ingressos de gestió ordinària	15	390.862,97	204.775,87
A) TOTAL INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA		1.688.461,28	1.650.420,11
8. Despeses de personal	15	(-) 965.198,38	(-) 923.059,27
a) Sous, salaris i assimilats		(-) 756.244,07	(-) 722.956,38
b) Càrregues socials		(-) 208.954,31	(-) 200.102,89
11. Altres despeses de gestió ordinària	15	(-) 406.633,31	(-) 357.564,60
a) Subministrament i serveis exteriors		(-) 406.633,31	(-) 321.032,64
b) Tributs			(-) 831,90
12. Amortització de l'immobilitzat	5 i 8	(-) 28.929,29	(-) 25.224,65
B) TOTAL DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA		(-) 1.400.760,98	(-) 1.305.848,52
I. Resultat (estalvi o desestalvi) de la gestió ordinària (A+B)		287.700,30	344.571,59
14. Altres partides no ordinàries			
a) Ingressos			
b) Despeses			
II. Resultat de les operacions no financeres		287.700,30	344.571,59
15. Ingressos financers.			
a) Participacions en instruments de patrimoni	10		
b) De valors representatius de deute, de crèdits i d'altres inversions financeres			
b.2) Altres			
16. Despeses financers			
b) Altres		(-) 159,74	(-) 65,34
20. Deteriorament de valor, baixes i alienacions d'actius financers disponibles per a la venda	10	(-) 30.920,12	(-) 13.327,09
b) Altres		(-) 30.920,12	(-) 13.327,09
III. Resultat de les operacions financeres		(-) 31.079,86	(-) 13.392,43
IV. Resultat (estalvi o desestalvi) net de l'exercici (II + III)		256.620,44	331.179,16



a. Anàlisi de la gestió pressupostària

El resultat pressupostari és el següent:

RESULTAT PRESSUPOSTARI	2018	2017	% variació
+ Drets reconeguts nets	1.682.691,96	1.855.212,17	-9,30%
- Obligacions reconegudes netes	-1.438.642,53	-1.307.680,98	10,01%
Operacions no financeres (cap. 1 al 7)	244.049,43	547.531,19	-55,43%
+ Drets reconeguts nets	0,00	60.101,21	
- Obligacions reconegudes netes	0,00	0,00	
Operacions financeres (cap. 8 i 9)	0,00	60.101,21	
Resultat pressupostari de l'exercici	244.049,43	607.632,40	-59,84%
+ Desp. finançades amb rom. líquid de tresoreria	0,00	0,00	
+ Desviacions de finançament negatives de l'exercici	22.149,46	-	
- Desviacions de finançament positives de l'exercici	130.621,26	98.331,97	
Total Ajustaments	-108.471,80	-98.331,97	
RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT	135.577,63	509.300,43	-73,38%

El resultat pressupostari abans d'ajustos és positiu en **244.049,43 €**. Els ajustos per desviacions de finançament de l'exercici disminueixen el resultat en -108.471,80 € quedant un resultat pressupostari ajustat de **135.577,63 €**.

- Ingressos:

Ingressos	Previsió inicial (1)	Previsió definitiva (2)	% 2/1	Drets nets (3)	% 3/2	Recaptat líquid (4)	% 4/3	Pendent cobrament (5)	% 5/4
Operacions corrents	1.701.984,59	1.701.984,59	-	1.682.691,96	98,87%	1.637.536,80	97,32%	45.155,16	2,68%
3. Taxes i altres ingressos	403.136,80	403.136,80	-	385.093,65	95,52%	368.473,67	95,68%	16.619,98	4,32%
4. Transf. corrents	1.298.797,79	1.298.797,79	-	1.297.598,31	99,91%	1.269.063,13	97,80%	28.535,18	2,20%
5. Ingressos patrimonials	50,00	50,00	-	-	-	-	-	-	-
Operacions de capital	0,00	98.331,97	-	0,00	-	0,00	-	0,00	-
6. Alienació d'inv. reals	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Transf. de capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8. Actius financers	-	98.331,97	-	-	-	-	-	-	-
9. Passius financers	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL INGRESSOS	1.701.984,59	1.800.316,56	5,78%	1.682.691,96	93,47%	1.637.536,80	97,32%	45.155,16	2,68%

L'execució del pressupost d'ingressos per operacions corrents ha estat del 98,87% respecte de les previsions definitives, els drets liquidats en el capítol 3 (taxes i altres ingressos) s'han executat en un 95,52 % i el capítol 4 (transferències corrents) s'ha executat en un 99,91 % sobre de les previsions definitives.



- Despeses:

Despeses	Crèdit inicial (1)	Crèdit definitiu (2)	% 2/1	Obligacions reconegudes (3)	% 3/2	Pagaments liquida (4)	% 4/3	Pendent pagament (5)	% 5/4
Operacions corrents	1.667.283,59	1.693.315,56	1,86%	1.371.991,43	81,02%	1.291.774,72	94,15%	80.216,71	5,85%
1. Despeses de personal	1.118.705,03	1.118.935,03	0,02%	965.198,38	86,26%	944.163,12	97,82%	21.035,26	2,18%
2. Despeses béns i serveis	548.478,56	573.980,53	4,65%	406.633,31	70,84%	347.451,86	85,45%	59.181,45	14,55%
3. Despeses financeres	100,00	400,00	300,00%	159,74	39,94%	159,74	100,00%	-	-
4. Transf. corrents	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Operacions de capital	4.001,00	76.301,00	>1.000,00%	66.651,10	87,35%	14.779,98	22,18%	51.871,12	77,82%
6. Inversions reals	4.001,00	76.301,00	>1.000,00%	66.651,10	87,35%	14.779,98	22,18%	51.871,12	77,82%
7. Transf. de capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL DESPESES	1.701.984,59	1.800.316,56	5,78%	1.438.642,53	79,91%	1.306.554,70	90,82%	132.087,83	9,18%

L'execució del pressupost de despeses global durant l'any 2018 ha estat del 79,91%, respecte el pressupost definitiu.

- Modificacions de crèdit:

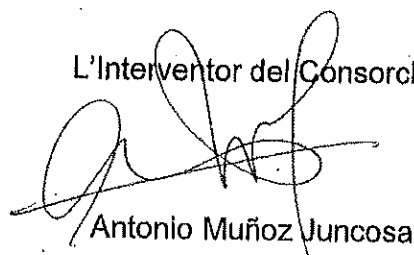
Durant l'any 2018 el Consorci ha realitzat modificacions que impliquen un increment quantitatiu del pressupost per incorporació de romanent de tresoreria per a despeses amb finançament afectat (87010) per import de 98.331,97 €. El Consorci ha realitzat transferències de crèdit entre partides per import de 94.280,00€.

5. CONCLUSIONS

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

Barcelona, a juny de 2019

L'Interventor del Consorci


Antonio Muñoz Juncosa