

**AJUNTAMENT DE  
TARADELL**

**COMPTE GENERAL**

**DEL PRESSUPOST**

**EXERCICI 2015**

EXERCICI 2015  
BALANÇ

COMPTES	ACTIU	Ex. 2015	Ex. 2014	COMPTES	PATRIMONI NET I PASSIU	Ex. 2015	Ex. 2014
210,(2810),(2910),(2990)	A) Actiu no corrent	31.477.366,64			A) Patrimoni net	27.966.665,58	
211,(2811),(2911),(2991)	II) Immobilitzat material	31.477.366,64			I) Patrimoni	8.777.301,18	
212,(2812),(2912),(2992)	1. Terrenys	1.705.070,52		100,101	1. Patrimoni	8.777.301,18	
214,215,216,217	2. Construccions	10.535.844,05		120	II) Patrimoni generat	18.274.633,76	
,218,219,(2814),(2815)	3. Infraestructuras	18.725.400,85		129	1. Resultats d'exercicis anteriors	18.065.951,98	
,(2816),(2817),(2818),(2819)	5. Un altre immobilitzat material	511.051,22			2. Resultat de l'exercici	208.681,78	
,(2914),(2915),(2916),(2917)					IV) Subvencions rebudes pendents d'imputació a resultats	914.730,64	
,(2918),(2919),(2999)				130,131,132	1. Subvencions rebudes pendents d'imputació a resultats	914.730,64	
4300,4310,4430,446	B) Actiu corrent	1.296.039,90			B) Passiu no corrent	3.295.751,57	
,(4900)	III) Deutors i altres comptes a cobrar	1.013.722,64			II) Deutes a llarg termini	3.295.751,57	
4301,4311,4431,440	1. Deutors per operacions de gestió	968.045,27		170,177	2. Deutes amb entitats de crèdit	2.637.526,80	
,441,442,449,(4901)	2. Altres comptes a cobrar	13.388,49		173,174,178,179	4. Altres deutes	658.224,77	
,550,555,558				,180,185			
470,471,472					C) Passiu corrent	1.510.989,39	
545,548,565,566	3. Administracions públiques	32.278,88		520,521,527	II) Deutes a curt termini	861.138,00	
,(5981),(5982)	V) Inversions financeres a curt termini	1.200,41		4003,4013,4133,4183	2. Deutes amb entitats de crèdit	483.819,67	
556,570,571,573	4. Altres inversions financeres	1.200,41		,523,524,528,529	4. Altres deutes	377.318,33	
,574,575				,560,561			
	VII) Efectiu i altres actius líquids equivalents	281.116,85			IV) Creditors i altres comptes a pagar a curt termini	649.851,39	
	2. Tresoreria	281.116,85		4000,4010,411,4130	1. Creditors per operacions de gestió	552.500,90	
				,416,4180,522	2. Altres comptes a pagar	55.386,65	
				4001,4011,410,4131			
				,414,4181,419,550	3. Administracions públiques	41.963,84	
				,554,559			
				475,476,477			
	TOTAL ACTIU (A+B)	32.773.406,54			TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)	32.773.406,54	

**COMPTES DEL RESULTAT ECONÒMIC-PATRIMONIAL  
EXERCICI 2015**

2

COMPTES		Ex.: 2015	Ex.: 2014
	<b>1. Ingresos tributarios y urbanísticos</b>	<b>3.467.690,48</b>	
72,73	a) Impuestos	2.038.198,20	
740,742	b) Tasas	1.413.870,35	
744	c) Contribuciones especiales	15.621,93	
745,746	d) Ingresos urbanísticos		
	<b>2. Transferencias y subvenciones recibidas</b>	<b>1.848.222,36</b>	
	a) Del ejercicio	1.756.378,06	
751	a.1) Subvenciones recibidas para financiar gastos del ejercicio	269.367,87	
750	a.2) Transferencias	1.487.010,19	
752	a.3) Subvenciones recibidas para cancelación de pasivos que no supongan financiación específica de un elemento patrimonial		
7530	b) Imputación de subvenciones para el inmovilizado no financiero	91.844,30	
754	c) Imputación de subvenciones para activos corrientes y otras		
	<b>3. Ventas y prestaciones de servicios</b>	<b>363.706,88</b>	
700,701,702,703,704	a) Ventas	6.062,66	
741,705	b) Prestación de servicios	357.644,22	
707	c) Imputación de ingresos por activos construidos o adquiridos para otras entidades		
71,7940,(6940)	<b>4. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación y deterioro de valor</b>		
780,781,782,783,784	<b>5. Trabajos realizados por la entidad para su inmovilizado</b>		
776,777	<b>6. Otros ingresos de gestión ordinaria</b>	<b>75.839,43</b>	
795	<b>7. Excesos de provisiones</b>		
	<b>A) TOTAL INGRESOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA (1+2+3+4+5+6+7)</b>	<b>5.755.459,15</b>	
	<b>8. Gastos de personal</b>	<b>-1.201.847,21</b>	
(640),(641)	a) Sueldos, salarios y asimilados	-961.092,00	
(642),(643),(644),(645)	b) Cargas sociales	-240.755,21	
(65)	<b>9. Transferencias y subvenciones concedidas</b>	<b>-713.200,78</b>	
	<b>10. Aprovisionamientos</b>		
(600),(601),(602),(605),(607),61	a) Consumo de mercaderías y otros aprovisionamientos		
(6941),(6942),(6943),7941,7942,7943	b) Deterioro de valor de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos		
	<b>11. Otros gastos de gestión ordinaria</b>	<b>-3.398.079,65</b>	
(62)	a) Suministros y servicios exteriores	-3.069.526,77	
(63)	b) Tributos	-328.552,88	
(676)	c) Otros		
(68)	<b>12. Amortización del inmovilizado</b>	<b>-287.142,66</b>	
	<b>B) TOTAL DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA (8+9+10+11+12)</b>	<b>-5.600.270,30</b>	
	<b>I. Resultat (estalvi o *desahorro) de la gestió ordinària (A+B)</b>	<b>155.188,85</b>	

**COMPTES DEL RESULTAT ECONÒMIC-PATRIMONIAL  
EXERCICI 2015**

3

COMPTES	Ex.: 2015	Ex.: 2014
<p><b>13. Deterioro de valor y resultados por enajenación del inmovilizado no financiero y activos en estado de venta</b></p> <p>(690),(691),(692),(693) a) Deterioro de valor ,(6948),790,791,792 ,793,7948,799 770,771,772,773 b) Bajas y enajenaciones ,774,(670),(671),(672) ,(673),(674) 7531 c) Imputación de subvenciones para el inmovilizado no financiero</p> <p><b>14. Otras partidas no ordinarias</b></p> <p>775,778 a) Ingresos (678) b) Gastos</p>		
<b>II. Resultat de les operacions no financeres (I+13+14)</b>	<b>155.188,85</b>	
<p><b>15. Ingresos financieros</b></p> <p>a) De participaciones en instrumentos de patrimonio</p> <p>7630 a.1) En entidades del grupo, multigrupo y asociadas</p> <p>760 a.2) En otras entidades</p> <p>b) De valores representativos de deuda, de créditos y de otras inversiones financieras</p> <p>7631,7632 b.1) En entidades del grupo, multigrupo y asociadas</p> <p>761,762,769,76454 b.2) Otros ,(66454)</p> <p><b>16. Gastos financieros</b></p> <p>(663) a) Por deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas</p> <p>(660),(661),(662),(669) b) Otros ,76451,(66451)</p> <p>785,786,787,788 <b>17. Gastos financieros imputados al activo</b> ,789</p> <p><b>18. Variación del valor razonable en activos y pasivos financieros</b></p> <p>7646,(6646),76459,(66459) a) Derivados financieros 7640,7642,76452,76453 b) Otros activos y pasivos a valor razonable con imputación en resultados ,(6640),(6642),(66452),(66453)</p> <p>7641,(6641) c) Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta</p> <p>768,(668) <b>19. Diferencias de cambio</b></p> <p><b>20. Deterioro de valor, bajas y enajenaciones de activos y pasivos financieros</b></p> <p>796,7970,766,(6960) a) De entidades del grupo, multigrupo y asociadas ,(6961),(6962),(6970),(666) ,7980,7981,7982,(6980) ,(6981),(6982),(6670)</p>	<p>7.713,58</p> <p>7.713,58</p> <p>7.713,58</p> <p>-37.904,22</p> <p>-37.904,22</p> <p>83.683,57</p>	

**COMPTES DEL RESULTAT ECONÒMIC-PATRIMONIAL**  
**EXERCICI 2015**

4

COMPTES		Ex.: 2015	Ex.: 2014
765,7971,7983,7984 ,7985,(665),(6671),6963, (6971),(6983),(6984),(6985 ) 755,756	b) Otros  <b>21. Subvenciones para la financiación de operaciones financieras</b>	83.683,57	
	<b>III. Resultat de les operacions financeres (15+16+17+18+19+20+21)</b>	53.492,93	
	<b>IV. Resultat (estalvi o *desahorro) net de l'exercici (II+ III)</b>	208.681,78	
	<b>+ Ajustos en el compte del resultat de l'exercici anterior</b>		
	<b>Resultat de l'exercici anterior ajustat (IV+Ajustos)</b>		

## ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

EXERCICI 2015

NOTES EN MEMÒRIA	I. Patrimoni	II. Patrimoni generat	III. Ajustos per canvis de valor	IV. Subvencions rebudes	TOTAL
PATRIMONI NET AL FINAL DE L'EXERCICI 2014	8.777.301,18	18.096.939,87	0,00	0,00	26.874.241,05
AJUSTOS PER CANVIS DE CRITERIS COMPTABLES I CORRECCIÓ D'ERRORS	0,00	192,00	0,00	0,00	192,00
PATRIMONIO NETO INICIAL AJUSTADO DEL EJERCICIO 2015 (A+B)	8.777.301,18	18.097.131,87	0,00	0,00	26.874.433,05
VARIACIONES DEL PATRIMONI NET EXERCICI 2015	0,00	717.885,42	0,00	1.829.461,28	2.547.346,70
1. Ingressos i despeses reconeguts en l'exercici	0,00	208.681,78	0,00	914.730,64	1.123.412,42
2. Operacions patrimonials amb l'entitat o entitats propietàries	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Altres variacions del patrimoni net	0,00	509.203,64	0,00	914.730,64	1.423.934,28
PATRIMONI NET AL FINAL DE L'EXERCICI 2015 (C+D)	8.777.301,18	18.815.017,29	0,00	1.829.461,28	29.421.779,75

## 2. ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS

COMPTE P.G.C.P.		NOTES EN MEMÒRIA	2015	2014
129	I. Resultat econòmic patrimonial		208.681,78	
	II. Ingressos i despeses reconegudes directament en el patrimoni net:			
	1. Immobilitzat no financer			
920	1.1 Ingressos			
(820),(821),(822)	1.2 Despeses			
	2. Actius i passius financers			
900,991	2.1 Ingressos			
(800),(891)	2.2 Despeses			
	3. Cobertures comptables			
910	3.1 Ingressos			
(810)	3.2 Despeses			
94	4. Subvencions rebudes		1.006.574,94	
	Total (1+2+3+4)		1.006.574,94	
	III. Transferències al compte del resultat econòmic patrimonial o al valor inicial de la partida coberta:			
	1. Immobilitzat no financer			
(823)	2. Actius i passius financers			
(802),902,993	3.Cobertures comptables			
(8110),9110	3.1 Imports transferits al compte del resultat econòmic patrimonial			
(8111),9111	3.2 Imports transferits al valor inicial de la partida coberta			
(84)	4. Subvencions rebudes		-91.844,30	
	Total (1+2+3+4)		-91.844,30	
	IV. TOTAL ingressos i despeses reconegudes (I+II+III) .....		1.123.412,42	

## Estat de Canvis en el Patrimoni Net

## Operacions Patrimonials amb l'Entitat o Entitats Propietàries

EXERCICI 2015

	NOTES EN MEMÒRIA	2015	2014
1. Aportació patrimonial dinerària			
2. Aportació de béns i drets			
3. Assumpció i condonació de l'entitat o entitats propietàries			
4. Altres aportacions de l'entitat o entitats propietàries			
5. (-) Devolució de béns i drets			
6. (-) Altres devolucions a l'entitat o entitats propietàries			
<b>TOTAL</b>			



## Estat de Canvis en el Patrimoni Net

## Altres Operacions amb l'Entitat o Entitats Propietàries

EXERCICI

2015

	NOTES EN MEMÒRIA	2015	2014
I. Ingressos i despeses reconeguts directament en el compte del resultat econòmic patrimonial ( 1 + 2 + 3)		-302.982,48	
1. Transferències i subvencions		-302.982,48	
1.1 Ingressos		72.335,99	
1.2 Despeses		-375.318,47	
2. Prestación de servicio y venta de bienes			
2.1 Ingressos			
2.2 Despeses			
3. Altres			
3.1 Ingressos			
3.2 Despeses			
II. Ingressos i despeses reconeguts directament en el patrimoni net ( 1 + 2 )			
1. Subvencions rebudes			
2. Altres			
<b>TOTAL (I+II)</b>		<b>-302.982,48</b>	

## ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU

EXERCICI: 2015

Data obtenció 31/05/2016  
Pàg. 1

	NOTES EN MEMÒRIA	2015	2014
I. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN		1.000.474,17	
A) Cobros:		13.795.008,20	
1. Ingresos tributarios y urbanísticos		2.003.021,4€	
2. Transferencias y subvenciones recibidas		3.025.086,11	
3. Ventas y prestaciones de servicios		1.807.627,32	
5. Intereses y dividendos cobrados		42.621,67	
6. Otros cobros		6.916.651,61	
B) Pagos:		12.794.534,03	
7. Gastos de personal		1.203.921,63	
8. Transferencias y subvenciones concedidas		1.439.189,67	
10. Otros gastos de gestión		3.072.204,6€	
12. Intereses pagados		37.983,2€	
13. Otros pagos		7.041.234,7€	
Flujos netos de efectivo por actividades de gestión (+A-B)		1.000.474,17	✓
II. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		-2.931.427,67	
C) Cobros:		128.712,73	
1. Venta de inversiones reales		128.712,73	
D) Pagos:		3.060.140,40	
5. Compra de inversiones reales		3.060.140,40	
Flujos netos de efectivo por actividades de inversión (+C-D)		-2.931.427,67	✓
III. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		1.175.902,57	
G) Cobros por emisión de pasivos financieros:		1.559.594,17	
4. Préstamos recibidos		1.559.594,17	✓
H) Pagos por reembolso de pasivos financieros:		383.691,60	
7. Préstamos recibidos		383.691,60	✓
Flujos netos de efectivo por actividades de financiación (+E-F+G-H)		1.175.902,57	
IV. FLUJOS DE EFECTIVO PENDIENTES DE CLASIFICACIÓN		-600,16	
I) Cobros pendientes de aplicación		3.830.769,50	
J) Pagos pendientes de aplicación		3.831.369,6€	
Flujos netos de efectivo pendientes de clasificación (+I-J)		-600,16	
VI. INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO Y ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES AL EFECTIVO ( I + II + III + IV + V)		-755.651,0€	
Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio		1.036.767,94	✓
Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al final del ejercicio		281.116,8€	✓

## 1- Organització i activitat

El municipi de Taradell és l'entitat bàsica d'organització territorial i l'element de participació ciutadana en els assumptes públics que afecten directament els seus interessos.

El municipi gaudeix d'autonomia, té personalitat jurídica i plena capacitat per a l'exercici de les funcions públiques que té encomanades, per representar els interessos de la seva col·lectivitat i per gestionar els serveis públics, la titularitat dels quals assumeix.

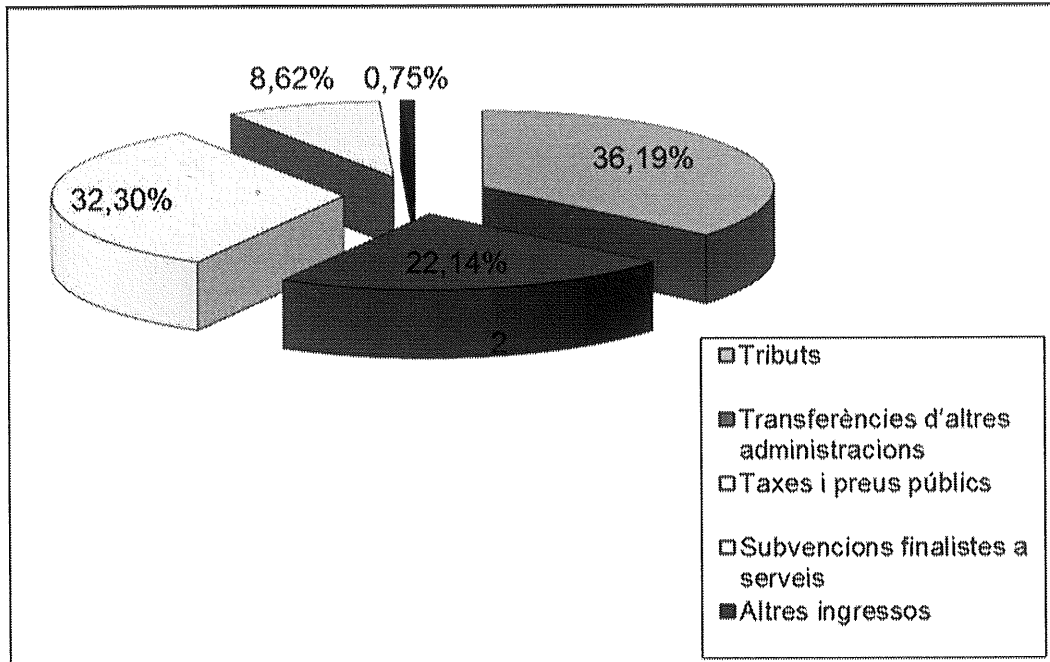
L'Ajuntament de Taradell té una població de 6.262 habitants, segons el padró obtingut de l'exercici 2015. La seva superfície és de 26,50 km<sup>2</sup>, la qual cosa suposa una densitat de població de 236,31 habitants per km<sup>2</sup>.

El municipi està dins de la comarca d'Osona.

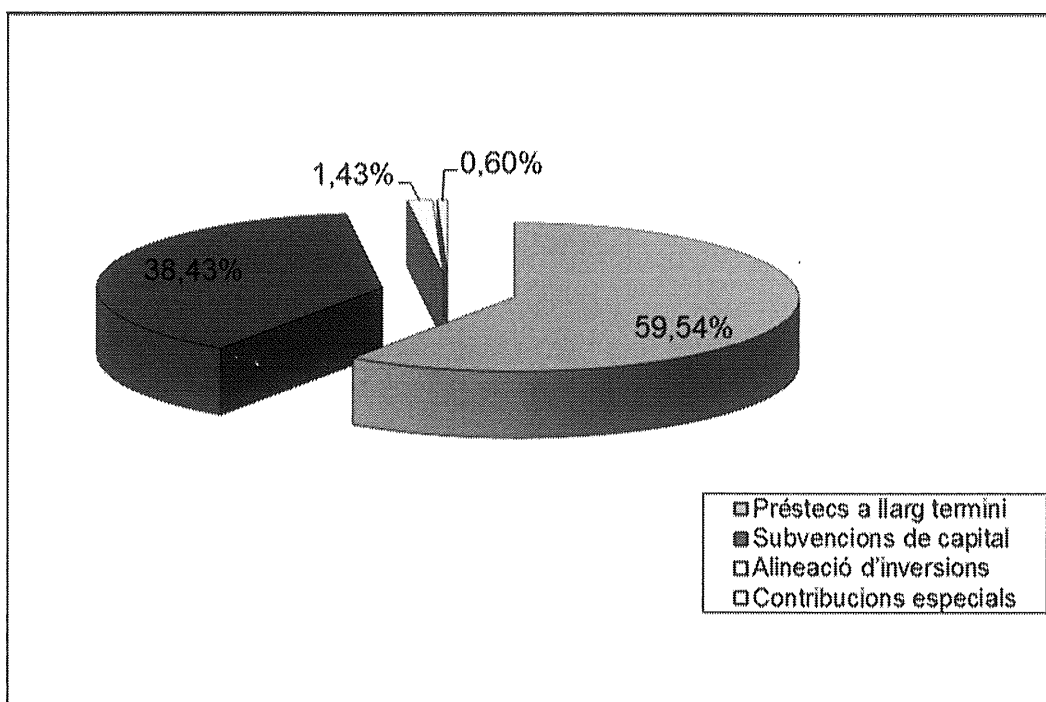
El seu principal sector d'activitat econòmica és el terciari o de serveis. En el municipi hi ha donades d'alta 347 llicències d'activitat econòmica, i disposa d'una Llar d'Infants, d'un Centre d'Ensenyament Infantil i Primari i d'un Institut d'Ensenyament Secundari.

Les principals fonts de finançament de l'entitat són:

a) Ingressos ordinaris: (imports reconeguts durant l'exercici)		2015
Tributs	2.037.842,69 €	36,19%
Transferències d'altres administracions	1.246.731,68 €	22,14%
Taxes i preus públics	1.818.737,25 €	32,30%
Subvencions finalistes a serveis	485.179,18 €	8,62%
Altres ingressos	42.392,99 €	0,75%
TOTAL	5.630.883,79 €	100,00%



<b>b) Ingressos finalistes per inversions (importos reconeguts durant l'exercici)</b>		<b>2015</b>
Préstecs a llarg termini	1.559.594,17 €	59,54%
Subvencions de capital	1.006.574,94 €	38,43%
Alineació d'inversions	37.502,14 €	1,43%
Contribucions especials	15.621,93 €	0,60%
<b>TOTAL</b>	<b>2.619.293,18 €</b>	<b>100,00%</b>



Dels ingressos ordinaris, se n'ha destinat un 88,68% a satisfer les despeses ordinàries no financeres de l'exercici, un altre 7,05% a satisfer les obligacions derivades de l'endeutament financer. El restant 4,28% dels ingressos ordinaris, queden com a recursos generats nets durant l'exercici.

Pel que fa a consideracions fiscals a tenir en compte, que afecten a la gestió de l'entitat:

- A efectes de l'Impost sobre societats: al tractar-se d'una entitat local, l'Ajuntament està exempt de l'impost, tal i com s'especifica en l'article 9 de la Llei 27/2014, de 27 de novembre, de l'Impost sobre societats.
- A efectes de l'impost sobre el valor afegit, aquest es considera no deduïble.

La majoria d'activitats, accions i operacions gestionades per l'Ajuntament, compleixen el punt 8 de l'article 7 de la Llei 37/1992, de 28 de desembre, de l'Impost sobre el Valor Afegit, on es regulen les operacions no subjectes a l'impost; en aquest cas, *"les entregues de béns i prestacions de serveis realitzades directament pels ens públics mitjançant contraprestació de naturalesa tributària"*.

No obstant això, els serveis relacionats a continuació, gestionats directament per l'Ajuntament, estan subjectes a l'aplicació i repercussió de l'IVA, aplicant-se en aquest cas la regla de la prorrata especial:

Servei de subministrament d'aigua.  
Venda energia elèctrica  
Comissions en el servei de vending EAS Taradell

L'Ajuntament està organitzat en regidories, una d'elles dirigida pel propi Alcalde. Tots els Regidors tenen dedicació parcial en les seves funcions municipals.

El nombre mig d'empleats durant l'exercici ha estat de 36 i a 31 de desembre el nombre d'empleats era 36, tant funcionaris com personal laboral, distingint per categories i sexes és:

Concepte	Número d'empleats durant l'exercici			Número d'empleats a 31 de desembre		
	Homes	Dones	TOTAL	Homes	Dones	TOTAL
Personal funcionari	8	3	11	8	3	11
Personal laboral	9	15	24	9	15	24
Personal eventual	0	1	1	0	1	1
<b>Total</b>						

En el seu cas, les entitats del grup, multigrup i associades de les que forma part l'entitat comptable són:

Entitat	Activitat	% Participació

---

## 2- Gestió directe de serveis públics, convenis i altres formes de col·laboració

---

Les competències i els serveis que presta l'AJUNTAMENT són els següents:

### 1. Serveis de competència pròpia:

D'acord amb l'article 26 de la Llei 27/2013, de 27 de desembre, de racionalització i sostenibilitat de l'Administració Local, que modifica la Llei 7/85, de 2 d'abril, reguladora de les Bases de Règim Local.

1.a) Serveis obligatoris (en funció del nombre d'habitants): enllumenat públic, cementiri, recollida de residus, neteja viària, proveïment domiciliari d'aigua potable, clavegueram, accés als nuclis de població i pavimentació de les vies públiques, parc públic, biblioteca pública i tractament de residus.

1.b) Serveis voluntaris:

Esportius (EAS Taradell), serveis culturals, serveis socials i d'habitatge, serveis educatius, tanatori, servei deixalleria.

### 2. Gestió directa, encàrrec de serveis:

La majoria dels serveis esmentats són prestats de manera directa per l'AJUNTAMENT. No obstant, es presten mitjançant **encàrrec de serveis** els següents serveis públics:

- Recollida, tractament i eliminació de residus sòlids urbans, servei prestat a través de la Mancomunitat la Plana
- Gestió de la deixalleria, servei prestat a través de la Mancomunitat la Plana
- Neteja viària, servei prestat a través de la Mancomunitat la Plana
- Servei tanatori a través de la Mancomunitat la Plana

### 3. Convenis:

Nom del conveni
CONVENI CONSELL COMARCAL – AJUNTAMENT PER HABITATGES DE PROTECCIÓ OFICIAL (exp. 5/2013-S)
CONVENI AMB LA FUNDACIÓ VILADEMANY PER 7 HABITATGES DE PROTECCIÓ OFICIAL (exp. 6/2013-S)
CONVENI SUBMINISTRAMENT AIGUA ENTRE SANTA EUGÈNIA - SOREA –TARADELL (exp. 1/2013-S)
CONVENI DE COL.LABORACIÓ ENTRE L'AJUNTAMENT DE TARADELL I EL CONSORCI LOCALRET (exp. 7/2013-S i 8/2013-S)
ADHESIÓ AL CONVENI DE COL.LABORACIÓ ENTRE EL CONSORCI LOCALRET I LA DIPUTACIÓ DE BARCELONA (exp.8/2013-S)
CONVENI AMB EL CONSELL COL·LEGIS VETERINARIS CATALUNYA PER ACCÉS DIRECTA A L'AIAC (exp. 34/2013-S)
CONVENI AMB L'AGÈNCIA DE SALUT PÚBLICA (exp. 72/2013-S)
CONVENI DE COOPERACIÓ I COL.LABORACIÓ ENTRA LA DIPUTACIÓ DE BARCELONA, L'AJUNTAMENT DE TARADELL, L'ADF PORTAL GUILLERIES I LA FEDERACIÓ D'ADFS D'OSONA, I EXECUCIÓ DELS PLANS EN MATÈRIA DE PROTECCIÓ D'INCENDIS (Exp. 123/2014-S)
CONVENI INTEROPERABILITAT DE SISTEMES D'INFORMACIÓ ENTRE ADMINISTRACIONS (exp. 63/2014-S)
CONVENI AMB LA FUNDACIÓ VILADEMANY CESSIÓ GESTIÓ PISOS PASSEIG PUJOLÓ (exp. 128/2014-S)
CONVENI TRASPÀS TITULARITAT TRAMS CARRETERES BV-5306 I BV-5305 (exp. 168/2014-S)
CONVENI ENTRE L'AJUNTAMENT DE TARADELL I EL SR. JAUME REIG PEL PANTÀ DE TARADELL (exp. 197/2014-S)
CONVENI FISCAL GAS NATURAL 2015 (exp. 13/2015-S)
ADDENDUM CONVENI AJUNTAMENT-VODAFONE (exp. 65/2015-S)
CONVENI TELEFONICA MOVILES ESPAÑA PER ANTENES CAN COSTA I FONT (exp. 73/2015-S)
CONVENI AJUNTAMENT TARADELL -DIPUTACIÓ DE BARCELONA SOBRE EL MAPA DEL PATRIMONI CULTURAL DE TARADELL (exp. 84/2015-S)
CONVENI AJUNTAMENT DE TARADELL- CLUB PARC D'ESPORTS TARADELL (exp. 155/2015-S)
CONVENI SANT TOMÀS PARMO 2016 (exp. 183/2015-S)
CONVENI DE COL.LABORACIÓ AMB EL SERVEI CATALÀ DE TRÀNSIT EN MATÈRIA DE SEGURETAT VIÀRIA (exp. 195/2015-S)
CONVENI PROJECTE DRECERA (GIRAGONÇA) (exp. 199/2015-S)
CONVENI REGULADOR DE LA GESTIÓ I EXPLOTACIÓ DEL BAR I ANNEXES DEL LOCAL DE LA ZONA ESPORTIVA LA ROUREDA ( exp.276 i 277/2016)
CONVENI AJUNTAMENT - SOREA (SUBMINISTRAMENT PRODUCTES PISCINA PARC ESPORTS) exp. 389/2016
ACORD ENTRE L'AGÈNCIA DE L'HABITATGE DE CATALUNYA I LES ENTITATS INTEGRANTS DEL PROGRAMA D'HABITATGES D'INSERCIÓ SOCIAL (exp. 451/2016)



## 3- Bases de presentació dels comptes

Els Principis Comptables utilitzats per a l'elaboració d'aquests comptes anuals són els recollits en la Instrucció de Comptabilitat Local, Ordre HAP/1781/2013 en el cas de Model Normal.

Atenent a la Disposició transitòria segona, en la qual es recull la informació a incloure en els comptes anuals de l'exercici 2015, els comptes anuals relatius a l'exercici 2015 s'elaboraran tenint present el següent:

1. No es reflectiran en el balanç, ni en el compte del resultat econòmic-patrimonial ni en la resta d'estats que incloguin informació comparativa, les xifres relatives a l'exercici o exercicis anteriors. Per tant, s'omet en tots els estats qualsevol import comparatiu amb l'exercici 2014.
2. S'inclourà a la memòria una nota addicional (punt 29) amb el següent contingut:

Aspectes derivats de la transició a les noves normes comptables.

A efectes de clarificar el procés de transició de la comptabilitat de l'exercici 2014 a la de l'exercici 2015, s'aportarà la següent informació:

- Un estat de conciliació que posi de manifest la correspondència existent entre els saldos recollits en l'assentament d'obertura de la comptabilitat de l'exercici 2015 i els que figuraven en el de tancament de la comptabilitat de l'exercici 2014.
- El balanç, el compte del resultat econòmic-patrimonial i el Romanent de Tresoreria inclosos en els comptes de l'exercici 2014, a efectes de suplir la informació comparativa que s'exclou en els comptes anual de 2015.
- Una descripció dels ajustos comptables que es produeixin en compliment d'allò previst en la disposició transitòria primera, amb l'objectiu de clarificar els motius que han portat a la seva realització. En aquest cas, s'indicarà per a cada un d'ells:
  - Identificació de l'assentament.
  - Motiu de la seva realització.
  - Criteris comptables aplicats per a l'exercici comptable 2015 i diferències amb els que es van aplicar en l'exercici anterior.
  - Quantificació de l'impacte que produeix en el patrimoni net de l'entitat el canvi de criteris comptables.
  - Qualsevol altra circumstància que es consideri rellevant per clarificar la realització de l'assentament.

---

## 4- Normes de reconeixement i valoració

---

Les principals normes de reconeixement i valoració utilitzades per l'Entitat en l'elaboració dels seus comptes anuals per a l'exercici 2015, d'acord amb les establertes pel Pla General de Comptabilitat Pública, i en els apartats on existeixen dades als estats financers, han estat les següents:

### 1. Immobilitzat material

L'Ajuntament no disposa d'un inventari de béns a aquesta data.

L'immobilitzat material són els actius tangibles, mobles i immobles, que compleixen les condicions especificades en la norma de reconeixement i valoració número 1 de la segona part del Pla General de Comptabilitat Pública adaptat a l'Administració Local, annex a la ICALS.

A l'establir els criteris de valoració dels béns registrats en aquest epígraf, s'han tingut en compte el tipus d'actiu de què es tracta i la forma d'adquisició d'aquest.

Amb caràcter general s'ha seguit el criteri de valoració del preu d'adquisició o cost de producció, i en el seu defecte el valor raonable.

La valoració inicial dels elements patrimonials que pertanyen a l'immobilitzat material es realitza al cost, essent aplicables diferents sistemes de valoració en funció del tipus d'actiu i la forma d'adquisició o producció.

La valoració posterior, utilitza el tractament general, és a dir, el model del cost, per a les diferents classes d'immobilitzat material. D'aquesta forma, amb posterioritat al seu reconeixement inicial com actius, tots els elements de l'immobilitzat material, es comptabilitzen per la seva valoració inicial, incrementada, en el seu cas, pels desemborsaments posteriors, i descomptant l'amortització acumulada practicada i la correcció valorativa acumulada per deteriorament que hagin sofert al llarg de la seva vida útil.

#### Amortització:

L'amortització és la distribució sistemàtica de la depreciació d'un actiu al llarg de la seva vida útil. La seva determinació es realitza, a cada moment, distribuint la base amortitzable del bé entre la vida útil que resti, segons el mètode d'amortització utilitzat. La base amortitzable serà igual al valor comptable del bé a cada moment llevat-li en el seu cas el valor residual que pugui tenir.

El mètode d'amortització utilitzat per als elements de l'immobilitzat material és el mètode d'amortització lineal.

La dotació de l'amortització es reconeix com una despesa en el resultat de l'exercici per la part corresponent al valor comptable a l'estar registrat l'immobilitzat pel model de cost i el seu càlcul és en funció de la vida útil, corresponent aproximadament als següents percentatges:

<b>Percentatge d'amortització anual</b>	<b>Coefficient d'amortització</b>	<b>Vida útil</b>
Construccions	2	50 anys
Infraestructures	2	50 anys
Maquinària i utilatge	6,67	15 anys
Instal·lacions tècniques i altres instal·lacions	6,67	15 anys
Mobiliari	10	10 anys
Equips informàtics	25	4 anys
Elements de transport	14,29	7 anys
Altres material	6,67	15 anys

Existeixen excepcions al càlcul de l'amortització: els terrenys tenen una vida il·limitada i per tant no s'amortitzen. En el cas particular dels béns del patrimoni històric, amb una vida útil il·limitada o bé limitada però impossible d'estimar amb fiabilitat, tampoc no se'ls aplicarà el règim d'amortització.

## **2. Actius i passius financers**

### Actius financers:

Són actius financers el diner en efectiu, els instruments de capital o de patrimoni net d'una altra entitat, els drets a rebre efectiu o un altre actiu financer d'un tercer o d'intercanviar amb un tercer actiu o passiu financers en condicions potencialment favorables. Els actius financers es classifiquen en categories i es reconeixen en el balanç quan l'entitat es converteix en part obligada segons les clàusules del contracte o acord mitjançant el qual es formalitza la inversió financera.

Amb caràcter general, la valoració inicial es al valor raonable, excepte els actius financers a curt termini sense tipus d'interès contractual els quals es valoren pel seu valor nominal i els que són a llarg termini pel nominal si és poc significatiu l'efecte de la no actualització. Les fiances i dipòsits es valoren sempre per l'import entregat, sense actualitzar. La valoració posterior és al cost amortitzat, excepte les excepcions esmentades anteriorment, els actius financers a valor raonable amb canvis en resultats i els actius financers disponibles per a la venda.

Al tancament de l'exercici s'efectuen les correccions valoratives necessàries, si existeix evidència objectiva que el valor d'un crèdit s'ha deteriorat per un esdeveniment posterior al reconeixement inicial i que ocasiona una reducció o retràs en els fluxos d'efectiu estimats futurs, com pot ser la insolvència del deutor.

En el cas dels deutors per operacions de gestió i altres comptes a cobrar, s'apliquen les correccions valoratives calculant la quantia en funció d'un percentatge, el qual té en compte l'antiguitat del deute i, en els casos que és possible, mitjançant el tractament individualitzat dels saldos deutors.

En els cas de l'Ajuntament de Taradell, per a la determinació dels saldos de dubtós cobrament s'ha emprat el criteri que recomana l'article 193 bis del TRLRHL modificat per la llei del 27/2013, que estableix:

- 25% dels DR pendents de cobraments dels ex (X-1) i (X-2)

- 50% en el cas de (X-3)
- 75% per als de (X-4) i (X-5)
- 100% per als d'antiguitat superiors als anteriors
- S'exclouen del càlcul els que provenguin d'AAPP

Es dona de baixa un actiu financer quan expiren o es transmeten els drets sobre els fluxos d'efectiu que l'actiu genera, sempre que en aquest darrer cas s'hagin transferit de forma substancial els riscos i avantatges inherents a la propietat de l'actiu financer.

#### Passius financers:

Un passiu financer és l'obligació exigible i incondicional d'entregar efectiu o un altre actiu financer a un tercer o d'intercanviar amb un tercer actius o passius financers en condicions potencialment desfavorables. Els passius financers es classifiquen en categories a efectes de la seva valoració, existint els tipus:

- √ Passius financers a cost amortitzat
- √ Passius financers a valor raonable amb canvis en resultats

L'entitat reconeix un passiu financer en el balanç quan es converteix en part obligada segons les clàusules contractuals de l'instrument financer. Amb caràcter general, els passius financers a cost amortitzat es valoren inicialment al seu valor raonable, essent el valor raonable de la contraprestació rebuda ajustat amb els costos de transacció que són directament atribuïbles a l'emissió. No obstant, els costos de transacció s'imputen al resultat de l'exercici en el qual es reconeix el passiu quan tenen poca importància relativa.

Existeixen excepcions a la valoració inicial al valor raonable com són: partides a pagar amb venciment a curt termini es valoren pel nominal, partides a pagar a llarg termini sense tipus d'interès contractual es valoren pel nominal, préstecs rebuts a llarg termini amb interessos subvencionats es valoren per l'import rebut quan l'efecte de la no actualització és poc significatiu, les fiances i dipòsits es valoren sempre per l'import rebut, sense actualitzar.

El criteri general en la valoració posterior és valorar els passius financers a cost amortitzat. A excepció dels casos citats anteriorment com excepcions al criteri general.

La baixa d'un passiu financer en comptes es realitza quan s'extingeix, és a dir, quan l'obligació que donà origen al passiu s'ha complert o cancel·lat.

### **3. Ingressos i despeses**

La imputació dels ingressos i despeses en l'exercici segueix els principis de caràcter econòmic patrimonial i els criteris comptables definits en el marc conceptual de la comptabilitat pública de la primera part del Pla general de la comptabilitat adaptat a l'administració local annex a la ICAL, amb l'objectiu d'aconseguir la imatge fidel dels comptes anuals.

Entre els principis, destacar el del Meritatge, el qual estableix que les transaccions i altres fets econòmics han de reconèixer-se en funció del corrent real de béns i serveis que aquests representen, i no en el moment en el què es produeixi el corrent monetari o financer derivada d'aquells.

Pel que fa al principi d'Imputació pressupostària, destacar que les despeses i ingressos pressupostaris s'imputen d'acord amb la seva naturalesa econòmica i, en cas de les despeses, a més, d'acord amb la finalitat que amb ells es pretén aconseguir.

Quant als criteris de registre o reconeixement comptable dels elements en els comptes anuals, esmentar que el reconeixement d'ingressos en el compte del resultat econòmic patrimonial o en l'estat de canvis en el patrimoni net, té lloc com a conseqüència d'un increment dels recursos econòmics o del potencial de servei de l'entitat, ja sigui mitjançant un increment d'actius, o una disminució dels passius, i sempre que la seva quantia pugui determinar-se amb fiabilitat. En referència a les despeses, es reconeixen en el compte del resultat econòmic patrimonial o en l'estat de canvis en el patrimoni net, quan es produeix una disminució de recursos econòmics o del potencial de servei de l'entitat, ja sigui mitjançant una disminució en els actius, o un augment en els passius, i sempre que pugui valorar-se o estimar-se la seva quantia amb fiabilitat.

Quan es tracta de despeses i ingressos que també tenen reflex en l'execució del pressupost, l'esmentat reconeixement es realitza quan, d'acord amb el procediment establert en cada cas, es dicten els corresponents actes que determinen el reconeixement de despeses i ingressos pressupostaris. En aquest cas, almenys a la data de tancament del període, encara que no s'hagin dictat els esmentats actes, es reconeixen en el compte del resultat econòmic patrimonial o en l'estat de canvis en el patrimoni net les despeses i ingressos meritats per l'entitat fins a l'esmentada data.

#### **4. Transferències i subvencions**

Les transferències i subvencions concedides monetàries es comptabilitzen com a despeses en el moment en què es té constància que s'han complert les condicions establertes per a la seva percepció, sense perjudici de la imputació pressupostària, que s'efectua d'acord amb els criteris recollits en la primera part del Pla general comptable adaptat a l'administració local relativa al marc conceptual de la comptabilitat pública. Les transferències i subvencions concedides no monetàries o en espècie, si s'entrega un actiu l'entitat les reconeix en el moment de l'entrega al beneficiari.

Les transferències rebudes es reconeixen com ingrés imputable al resultat de l'exercici en el qual es reconeixen.

Les subvencions rebudes es consideren no reintegrables i es reconeixen com a ingressos quan existeix un acord individualitzat de concessió de la subvenció a favor de l'entitat, s'han complert les condicions associades al seu gaudi i no existeixen dubtes raonables sobre la seva percepció, sense perjudici de la imputació pressupostària, que s'efectua d'acord amb els criteris recollits en la primera part del Pla general comptable adaptat a l'administració local relativa al marc conceptual de la comptabilitat pública. En la resta de casos les subvencions rebudes es consideren reintegrables i es reconeixen com a passiu.

Les subvencions rebudes es comptabilitzen, amb caràcter general, com a ingressos directament imputats al patrimoni net, en una partida específica, imputant-les al resultat de l'exercici sobre una base sistemàtica i racional de forma correlacionada amb les despeses derivades de la subvenció de la qual es tracta, per la qual cosa es té en compte la finalitat fixada en la seva concessió:

Si la subvenció és per finançar despeses: s'imputen al resultat del mateix exercici en el qual es meritin les despeses que estan finançant.

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

Si els actius són no amortitzables, s'imputen com ingressos en l'exercici en el qual es produeixi l'alienació o baixa en inventari d'aquests.

Si la subvenció és per cancel·lació de passius: s'imputen al resultat de l'exercici en el qual es produeixi l'esmentada cancel·lació, llevat quan s'atorguin en relació amb un finançament específic, cas en el qual s'imputen en funció de l'element finançat.



**INDICADORS FINANCERS, PATRIMONIALS I PRESSUPOSTARIS.**

**1. INDICADORS FINANCERS I PATRIMONIALS**

A) LIQUIDITAT IMMEDIATA

EXERCICI 2015

FONS LÍQUIDS (1)	PASSIU CORRENT (2)	LIQUIDITAT IMMEDIATA (1/2)
281.116,85	1.510.989,39	0,19

B) LIQUIDITAT A CURT TERMINI

DRETS PENDENTS DE COBRAMENT (2)	FONS LÍQUIDS (1)	PASSIU CORRENT (3)	LIQUIDITAT A CURT TERMINI
1.122.593,88	281.116,85	1.510.989,39	0,93

C) LIQUIDITAT GENERAL

ACTIU CORRENT (1)	PASSIU CORRENT (2)	LIQUIDITAT GENERAL (1/2)
1.296.039,90	1.510.989,39	0,86

D) ENDEUTAMENT PER HABITANT

PASSIU CORRENT (1)	PASSIU NO CORRENT (2)	NOMBRE D'HABITANTS (3)	ENDEUTAMENT PER HABITANT ((1+2)/3)
1.510.989,39	3.295.751,57	6262	767,60

E) ENDEUTAMENT

PASSIU CORRENT (1)	PASSIU NO CORRENT (2)	PATRIMONI NET (3)	ENDEUTAMENT ((1+2)/(1+2+3))
1.510.989,39	3.295.751,57	27.966.665,58	0,15

F) RELACIÓ D'ENDEUTAMENT

PASSIU CORRENT (1)	PASSIU NO CORRENT (2)	RELACIÓ D'ENDEUTAMENT (1/2)
1.510.989,39	3.295.751,57	0,46

G) CASH-FLOW

PASSIU NO CORRENT (1)	FLUXOS NETS DE GESTIÓ (2)	PASSIU CORRENT (3)	CASH-FLOW ((1/2) + (3/2))
3.295.751,57	1.000.474,17	1.510.989,39	4,80

H) PERÍODE MITJÀ DE PAGAMENT A CREDITORS COMERCIALS

SUMATORI DE NOMBRE DE DIES PERÍODE DE PAGAMENT X IMPORT DE PAGAMENT (1)	SUMATORI de IMPORT DE PAGAMENT (2)	PERÍODE MITJÀ DE PAGAMENT A CREDITORS COMERCIALS (1/2)
-30.069.897,86	5.369.433,44	-5,60

I) PERÍODE MITJÀ DE COBRAMENT

SUMATORI DE NOMBRE DE DIES PERÍODE DE COBRAMENT X IMPORT DE COBRAMENT (1)	SUMATORI IMPORT DE COBRAMENT (2)	PERÍODE MITJÀ DE COBRAMENT (1/2)
279.606.416,94	2.809.428,01	99,52



# AJUNTAMENT DE TARADELL

Tel. oficines 93 812 61 00  
C/ de la Vila, 45

Tel. Policia Local 670 01 99 66  
08552 Taradell (Osona)

Fax 93 880 09 75 NIF P0827800D  
Núm. Registre Entitat Local: 01082785

Data obtenció 31/05/2016

Pàg. 2

187

## J) RÀTIOS DEL COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL

### 1) ESTRUCTURA DELS INGRESSOS

INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA (1)	INGRESSOS TRIBUTARIS I URBANÍSTICS / (1)	TRANSFERÈNCIES I SUBVENCIONS REBUDES (1)	VENDES I PRESTACIÓ DE SERVEIS / (1)	RESTA D'INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA / (1)
5.755.459,15	0,60	0,32	0,06	0,01

### 2) ESTRUCTURA DE LES DESPESES

DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA (1)	DESPESES DE PERSONAL / (1)	TRANSFERÈNCIES I SUBVENCIONS CONCEDIDES / (1)	APROVISIONAMENTS / (1)	RESTA DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA / (1)
5.600.270,30	0,21	0,13	0,00	0,66

### 3) COBERTURA DE LES DESPESES CORRENTS

DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA (1)	INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA (2)	COBERTURA DE LES DESPESES CORRENTS (1/2)
5.600.270,30	5.755.459,15	0,97





# AJUNTAMENT DE TARADELL

Tel. oficines 93 812 61 00  
C/ de la Vila, 45

Tel. Policia Local 670 01 99 66  
08552 Taradell (Osona)

Fax 93 880 09 75 NIF P0827800D  
Núm. Registre Entitat Local: 01082785

Data obtenció: 31/05/2016

Pàg. 1

188

## INDICADORS PRESSUPOSTARIS

### DEL PRESSUPOST CORRENT

EXERCICI 2015

EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES = OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES / CRÈDITS DEFINITIVUS		
EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	CRÈDITS DEFINITIVUS
0,97	8.981.544,05	9.268.219,05

REALITZACIÓ DE PAGAMENT = PAGAMENTS LÍQUIDS / OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES		
REALITZACIÓ DE PAGAMENTS	PAGAMENTS LÍQUIDS	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES
0,94	8.440.130,13	8.981.544,05

DESPESA PER HABITANT = OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES / N. D'HABITANTS		
DESPESA PER HABITANT	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	N. D'HABITANTS
1.434,29	8.981.544,05	6.262

INVERSIÓ PER HABITANT = OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES (Cap. VI i VII) / N. D'HABITANTS		
INVERSIÓ PER HABITANT	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES (Cap. VI i VII)	N. D'HABITANTS
573,55	3.591.540,91	6.262

ESFORÇ INVERSOR = OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES (Cap. VI i VII) / OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES		
ESFORÇ INVERSOR	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES (Cap. VI i VII)	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES
0,40	3.591.540,91	8.981.544,05

EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST D' INGRESSOS = DRETS RECONEGUTS NETS / PREVISIONS DEFINITIVES		
EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST D' INGRESSOS	DRETS RECONEGUTS NETS	PREVISIONS DEFINITIVES
0,89	8.250.176,97	9.268.219,05

REALITZACIÓ DE COBRAMENT = RECAPTACIÓ NETA / DRETS RECONEGUTS NETS		
REALITZACIÓ DE COBRAMENTS	RECAPTACIÓ NETA	DRETS RECONEGUTS NETS
0,94	7.796.017,53	8.250.176,97

AUTONOMIA = DRETS RECONEGUTS NETS (dels cap I, II, III, V, VI, VIII i transferències rebudes) / DRETS RECONEGUTS NETS TOTALS		
AUTONOMIA	DRETS RECONEGUTS NETS (dels cap I, II, III, V, VI, VIII i transferències rebudes)	DRETS RECONEGUTS NETS TOTALS
0,65	5.385.568,91	8.250.176,97

AUTONOMIA FISCAL = DRETS RECONEGUTS NETS D'INGRESSOS TRIBUTARIS / DRETS RECONEGUTS NETS TOTALS		
AUTONOMIA FISCAL	DRETS RECONEGUTS NETS D'INGRESSOS TRIBUTARIS	DRETS RECONEGUTS NETS TOTALS
0,25	2.037.842,69	8.250.176,97



# AJUNTAMENT DE TARADELL

Tel. oficines 93 812 61 00  
C/ de la Vila, 45

Tel. Policia Local 670 01 99 66  
08552 Taradell (Osona)

Fax 93 880 09 75 NIF P0827800D  
Núm. Registre Entitat Local: 01082785

Data obtenció: 31/05/2016

Pàg. 2

189

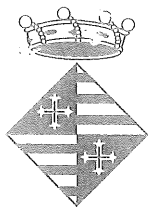
## INDICADORS PRESSUPOSTARIS

SUPERÀVIT (o DÉFICIT) PER HABITANT = RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT / N. D'HABITANTS		
SUPERÀVIT (o DÉFICIT) PER HABITANT	RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT	N. D'HABITANTS
33,51	209.831,20	6.262

## DE PRESSUPOSTOS TANCATS

REALITZACIÓ DE PAGAMENT: = PAGAMENT / SALDO INICIAL D'OBLIGACIONS (+/- Modificacions i Anul·lacions)		
REALITZACIÓ DE PAGAMENTS	PAGAMENTS	SALDO INICIAL D'OBLIGACIONS (+/- Modificacions i Anul·lacions)
0,98	757.001,11	768.547,44

REALITZACIÓ DE COBRAMENT: = COBR. / SALDO INICIAL DE DRETS (+/- Modificacions i Anul·lacions)		
REALITZACIÓ DE COBRAMENTS	COBR.	SALDO INICIAL DE DRETS (+/- Modificacions i Anul·lacions)
0,55	770.645,96	1.392.802,78



## ACTA D'ARQUEIG ORDINARI CORRESPONENT AL DIA 31 DE DESEMBRE DEL 2015

A Taradell, trenta-un de desembre del 2015, a la Casa de la Vila, reunits el President Ordenador de Pagaments, En Lluís Verdaguer i Vivet, el Secretari-Interventor de fons, En Josep Rovira Sadurní, la Tresorera, Na Cristina Santamaria Abelló, es procedeix a realitzar arqueig dels fons existents, comprovant els llibres d'intervenció i els saldos bancaris, amb el següent resultat:

Existència arqueig anterior	Ingressos del mes	Pagaments del mes	Existència data d'avui
587.196,27	2.233.595,89	2.539.675,31	281.116,85

### SALDOS

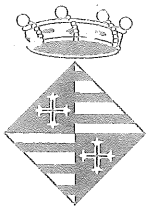
Entitat Bancària o Caixa	Bancaris	Comptables	Diferència
CAIXA CORPORACIÓ	595,09	595,09	0,00
CAIXABANK 010046117	128.520,27	128.520,27	0,00
BBVA 0200082516	71.374,47	71.374,47	0,00
CATALUNYA CAIXA 0201213755	67.115,02	67.115,02	0,00
CAIXABANK POLISSA 0200042443 (1)	0,00	0,00	0,00
CAIXABANK 0200175177	0,00	0,00	0,00
BANCO SANTANDER 2010191007	7.839,78	7.839,78	0,00
BANCO DE SABADELL 0002016211	2.136,01	2.136,01	0,00
CAIXABANK 0200237542	3.536,21	3.536,21	0,00
<b>TOTALS</b>	<b>281.116,85</b>	<b>281.116,85</b>	<b>0,00</b>

Taradell, 31 de desembre del 2015

L'Alcalde,

El Secretari-Interventor,

La Tresorera



**DILIGENCIA CONCILIACIONS DE LES DIFERÈNCIES ENTRE  
ELS SALDOS BANCARIS I ELS COMPTABLES**

**PER ENTITATS**

(1) CAIXABANK 42443:

D'acord amb les normes de registre i valoració de la comptabilitat de l'ICAL, el saldo disposat de l'operació de tresoreria a 31-12-2015 per un import de 146.167,70 euros, figura en el compte 521 del pla general de comptes, i aquest import coincideix amb l'import certificat per l'entitat bancaria.

Taradell, 31 de desembre del 2015

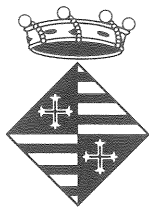


Ajuntament  
de Taradell

L'Alcalde,

El Secretari-Interventor,

La Tresorera



Ajuntament  
de Taradell

199

Existència a la Caixa de la Corporació en metàl·lic el dia 31 de desembre del 2015.

**595,09€**

La Trosorera,

Cristina Santamaria Abelló



Ajuntament  
de Taradell



**"la Caixa"**

FRANCISCO CASTAÑO VEGA, apoderat de CaixaBank, S.A., inscrita amb el número 2100 al Registre d'Entitats Financeres del Banc d'Espanya, inscrita així mateix al Registre Mercantil de Barcelona, full B-41.232, amb número d'identificació fiscal A-08663619 i domiciliada a Barcelona, Avinguda Diagonal 621

CERTIFICA

Que AJUNTAMENT DE TARADELL amb CIF número P0827800D, és titular individual dels comptes que a continuació es relacionen, acreditant a data 31/12/2015 es el saldo següent:

NÚMERO DE COMPTE	PRODUCTE/CONTRACTE	SALDO A DATA 31/12/2015
2100-0409-16-0100046117	COMPTE A LA VISTA	128.520,27 €
2100-0409-14-0200175177	COMPTE A LA VISTA	0,00 €
2100-0409-11-0200237542	COMPTE A LA VISTA	3.536,21 €

I perquè així consti i tingui efectes davant qui pertoqui, lliura aquesta certificació a MANRESA el dia 10 de MAIG de 2016.

CAIXABANK, S.A.  
09046, CENTRE INSTITUCIONS CATALUNYA


**CaixaBank**  
 CaixaBank, S.A.  
 10 MAY 2016

Ref: 09862-06346-2016 / 2-742429805

El **BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA, S.A. (BBVA)**, con domicilio social en Bilbao, Plaza de San Nicolás, Nº 4, y en su nombre y representación,  
**D./D.ª INMACULADA QUINTANA GOMA**, como Apoderado del mismo.

**CERTIFICA<sup>1</sup>**

Que según consta en nuestros registros, el **AJUNTAMENT DE TARADELL** con C.I.F. **P0827800D**, mantenía en esta Entidad, a fecha **31 de Diciembre de 2015**, las siguientes posiciones de CUENTAS:

**RELACIÓN DE PRODUCTOS:**

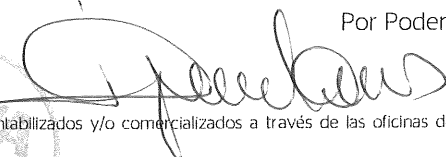
**CUENTAS PERSONALES:**

NUMERO DE CUENTA	MODALIDAD/TIPO CONTRATO	SALDO
ES62 0182 6035 4002 0008 2516	ORD.NO CONSUMIDOR ADMONES. PUBLICAS CON TALONARIO MIGRACION BCL	71.374,47 €

Y, a petición de parte interesada, se expide el presente CERTIFICADO en Barcelona, a 11 de Mayo de 2016.

**BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA, S.A.**

Por Poder,

<sup>1</sup> El presente certificado se refiere exclusivamente a clientes, operaciones y productos contabilizados y/o comercializados a través de las oficinas de Banco Bilbao Vizcaya Argentaria, S.A. sitas en España.

El Senyor/a Anna Barniol Suriñach, sotsdirectora de l'oficina 0045-Vic de CatalunyaCaixa (C.I.F. A65587198),

**CERTIFICA,**

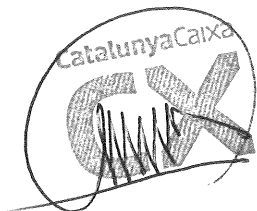
Les dades relatives al/s nostre/s client/s:

QUALITAT PARTÍCIPI	NOM I COGNOMS	IDENTIFICACIÓ	ALTA EN EL CONTRACTE
Titular	Ajuntament De Taradell	P0827800D	24/01/1995

DEL COMPTE : 2013-0045-31-0201213755 DATA OBERTURA: 24/01/1995  
BIC: CESCESBBXXX  
IBAN: ES49 2013 0045 3102 0121 3755

SALDO A DATA 31/12/2015: 67.115,02 eur. (seixanta-set mil cent quinze amb dos cent.)

I perquè així consti, a petició de la part interessada, expedim aquest certificat a Vic, amb data 9 de maig de 2016.







"la Caixa"

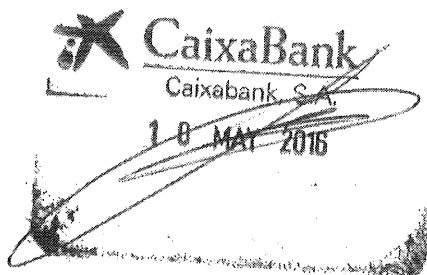
FRANCISCO CASTAÑO VEGA, apoderat de CAIXABANK S.A., inscrita amb el número 2100 al Registre d'Entitats Financeres del Banc d'Espanya, inscrita així mateix al Registre Mercantil de Barcelona, full B-41.232, amb número d'identificació fiscal A-08663619 i domiciliada a Barcelona, Avda Diagonal 621,

CERTIFICA

Que segons els nostres registres i llevat d'errada u omissió, el compte de crèdit 9300-02-106671889 vinculat al compte corrent número 2100-0409-11-0200042443, obert a favor de AJUNTAMENT DE TARADELL (CIF P0827800D) presentava, a data 31/12/2015, un saldo deutor de CENT QUARANTA SIS MIL CENT SEIXANTA SET EUROS AMB SETANTA CÈNTIMS ( 146.167,70 €)

I perquè així consti i tingui efectes davant qui pertoqui, lliura aquesta certificació a MANRESA el dia 10/05/2016.

CAIXABANK, S.A.  
09046, CENTRE INSTITUCIONS CATALUNYA



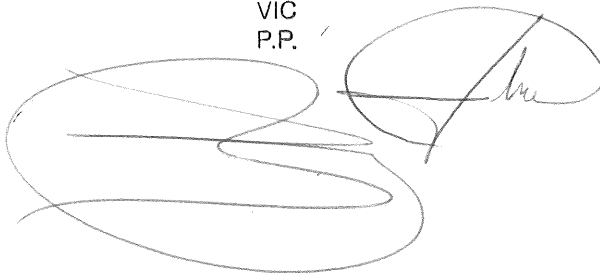
EMILIO FRANCO DOMINGUEZ Y MONTSERRAT SABARIEGO PUIG,  
como apoderados de Banco Santander, S.A. oficina 1882, sita en VIC,  
Rambla del Carmen, 19.

HACEN CONSTAR:

Que según consta en los registros de Banco Santander, S.A., en la  
cuenta número 0049-1882-92-2010191007, a nombre de los Sres.  
AJUNTAMENT DE TARADELL con CIF. P0827800D, con fecha 31 de  
Diciembre de 2015 presenta un saldo de SIETE MIL OCHOCIENTOS  
TREINTA Y NUEVE CON SETENTA Y OCHO EUROS (7.839,78 euros).

Por lo que se expide el presente, a los efectos oportunos y a petición  
de los interesados en Vic a once de Mayo de dos mil dieciséis.

Banco Santander, S. A.  
1882 - Rambla del Carmen, 19  
VIC  
P.P.



**Banco Santander, S.A.**

**11 MAY. 2016**

0049-1882 - O. E. Rambla del Carmen, 19  
VIC



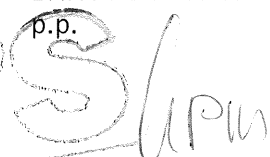
La Sra. M.Pilar Barniol Terricabras, en qualitat d'apoderada de BANCO DE SABADELL, S.A.,  
oficina de Vic 0056, amb domicili a Rbla.Hospital, 6,

CERTIFICA :

Que, segons consta als nostres arxius, amb data 31 de desembre de 2015, el compte número  
ES21-0081-0056-97-0002016211, obert a nom del o dels titulars AJUNTAMENT DE TARADELL,  
amb CIF P0827800D, presenta un saldo de Dos Mil Cent Trenta-sis euros i Un cèntim euros  
(2.136,01 €).

I perquè així consti, als efectes que corresponguin i a petició del Sr. Josep Rovira Sadurní,  
provist amb el NIF 77.286.642-H, s'expedeix aquest certificat a Vic, el dia 7 de maig de 2016.

BANCO DE SABADELL, S.A.

  
p.p.

0056 Vic O.P.  
Rbla. Hospital, 6  
08500 Vic  
Tel 938 833 563 /  
Fax 938 814 481

ME-4463 (III/15)



CTE.	DESCRIPCIÓ	SUMES			SALDOS	
		DEURE	HAVER	DEUTOR	CREDITOR	
1	Patrimoni.	2.090.835,26	32.229.839,99		30.139.004,73	
10	Patrimoni.		8.777.301,18		8.777.301,18	
100	Patrimoni.		8.777.301,18		8.777.301,18	
1000	Patrimoni.		8.777.301,18		8.777.301,18	
12	Resultats d'exercicis anteriors.	571.563,42	18.637.515,40		18.065.951,98	
120	Resultats d'exercicis anteriors.	31.179,89	18.097.131,87		18.065.951,98	
1200	Resultats d'exercicis anteriors.	31.179,89	18.097.131,87		18.065.951,98	
129	Resultat de l'exercici.	540.383,53	540.383,53			
1290	Resultat de l'exercici.	540.383,53	540.383,53			
14	Provisió a llarg termini per a responsabilitats.	800.000,00	800.000,00			
142	Provisió a llarg termini per a responsabilitats.	800.000,00	800.000,00			
1420	Provisió a llarg termini per a responsabilitats.	800.000,00	800.000,00			
17	Deutes a llarg termini amb entitats de crèdit.	719.271,84	4.015.023,41		3.295.751,57	
170	Deutes a llarg termini amb entitats de crèdit.	588.585,18	3.226.111,98		2.637.526,80	
1700	Deutes a llarg termini amb entitats de crèdit.	588.585,18	3.226.111,98		2.637.526,80	
179	Altres deutes a llarg termini.	130.686,66	788.911,43		658.224,77	
1790	Altres deutes a llarg termini.	130.686,66	788.911,43		658.224,77	
2	Immobilitzacions materials. Terrenys i béns naturals.	37.091.184,05	5.613.817,41	31.477.366,64		
21	Immobilitzacions materials. Terrenys i béns naturals.	37.091.184,05	37.502,14	37.053.681,91		
210	Immobilitzacions materials. Terrenys i béns naturals.	1.742.572,66	37.502,14	1.705.070,52		
2100	Immobilitzacions materials. Terrenys i béns naturals.	1.742.572,66	37.502,14	1.705.070,52		
211	Immobilitzacions materials. Construccions.	14.533.988,79		14.533.988,79		
2110	Immobilitzacions materials. Construccions.	14.533.988,79		14.533.988,79		
212	Immobilitzacions materials. Infraestructures.	18.725.400,85		18.725.400,85		
2120	Immobilitzacions materials. Infraestructures.	18.725.400,85		18.725.400,85		
214	Immobilitzacions materials. Maquinària i utilitatge.	1.017.252,08		1.017.252,08		
2140	Immobilitzacions materials. Maquinària i utilitatge.	1.017.252,08		1.017.252,08		
215	Immobilitzacions materials. Instal·lacions tècniques i altres instal·lacions.	399.729,07		399.729,07		
2150	Immobilitzacions materials. Instal·lacions tècniques i altres instal·lacions.	399.729,07		399.729,07		
216	Immobilitzacions materials. Mobiliari.	328.134,67		328.134,67		
2160	Immobilitzacions materials. Mobiliari.	328.134,67		328.134,67		
217	Immobilitzacions materials. Equips per a processos d'informació.	229.758,76		229.758,76		
2170	Immobilitzacions materials. Equips per a processos d'informació.	229.758,76		229.758,76		
218	Immobilitzacions materials. Elements de transport.	47.297,72		47.297,72		
	Ròssec . . . . .	39.067.672,14	32.267.342,13	36.939.334,74	30.139.004,73	

CTE.	DESCRIPCIÓ	SUMES			SALDOS	
		DEURE	HAVER	DEUTOR	CREDITOR	
2180	Immobilitzacions materials.Elements de transport.	47.297,72		47.297,72		
219	Immobilitzacions materials.Un altre immobilitzat material.	67.049,45		67.049,45		
2190	Immobilitzacions materials.Un altre immobilitzat material.	67.049,45		67.049,45		
28	Amortització acumulada de construccions.		5.576.315,27		5.576.315,27	
281	Amortització acumulada de construccions.		5.576.315,27		5.576.315,27	
2811	Amortització acumulada de construccions.		3.998.144,74		3.998.144,74	
2814	Amortització acumulada de maquinària i utilatge.		650.609,29		650.609,29	
2815	Amortització acumulada d'instal·lacions tècniques i altres instal·lacions.		308.723,40		308.723,40	
2816	Amortització acumulada de mobiliari.		301.239,83		301.239,83	
2817	Amortització acumulada d'equips per a processos d'informació.		218.515,88		218.515,88	
2818	Amortització acumulada d'elements de transport.		47.297,72		47.297,72	
2819	Amortització acumulada d'un altre immobilitzat material.		51.784,41		51.784,41	
4	Creditors pressupostaris.Operacions de gestió.	22.188.509,83	21.884.659,57	303.850,26		
40	Creditors pressupostaris.Operacions de gestió.	9.197.131,24	9.750.091,49		552.960,25	
400	Creditors pressupostaris.Operacions de gestió.	8.440.130,13	8.981.544,05		541.413,92	
4000	Creditors pressupostaris.Operacions de gestió.	5.490.286,40	5.990.000,77		499.714,37	
4003	Creditors pressupostaris.Altres deutes.	2.949.843,73	2.991.543,28		41.699,55	
401	Creditors pressupostaris.Operacions de gestió.	757.001,11	768.547,44		11.546,33	
4010	Creditors pressupostaris.Operacions de gestió.	225.029,55	236.575,88		11.546,33	
4013	Creditors pressupostaris.Altres deutes.	531.971,56	531.971,56			
41	Creditors no pressupostaris.Creditors per IVA suportat.	1.745.385,80	1.859.733,93		114.348,13	
410	Creditors no pressupostaris.Creditors per IVA suportat.	136.351,72	136.351,72			
4100	Creditors no pressupostaris.Creditors per IVA suportat.	136.351,72	136.351,72			
413	Creditors no pressupostaris.Operacions de gestió.	323.770,19	382.731,67		58.961,48	
4130	Creditors no pressupostaris.Operacions de gestió.	69.932,28	111.172,48		41.240,20	
4133	Creditors no pressupostaris.Altres deutes.	253.837,91	271.559,19		17.721,28	
418	Creditors no pressupostaris.Operacions de gestió.	58.345,83	58.345,83			
4180	Creditors no pressupostaris.Operacions de gestió.	58.345,83	58.345,83			
419	Creditors no pressupostaris.Altres creditors no pressupostaris.	1.226.918,06	1.282.304,71		55.386,65	
4190	Creditors no pressupostaris.Altres creditors no pressupostaris.	1.226.106,55	1.281.493,20		55.386,65	
4191	ALTRES CREDITORS NO PRESSUPOSTARIS	811,51	811,51			
43	Deutors per drets reconeguts.Pressupost d'ingressos corrent.Operacions de gestió.	9.876.406,81	8.800.090,55	1.076.316,26		
430	Deutors per drets reconeguts.Pressupost d'ingressos corrent.Operacions de gestió.	8.355.891,78	7.854.363,36	501.528,42		
4300	Deutors per drets reconeguts.Pressupost d'ingressos corrent.Operacions de gestió.	6.757.758,35	6.256.229,93	501.528,42		
	Ròssec . . . . .	56.882.294,70	55.709.712,75	37.555.210,33	36.382.628,38	

CTE.	DESCRIPCIÓ	SUMES		SALDOS	
		DEURE	HAYER	DEUTOR	CREDITOR
4301	Deutors per drets reconeguts. Pressupost d'ingressos corrent. Altres comptes a cobrar.	1.559.594,17	1.559.594,17		
4303	Deutors per drets reconeguts. Pressupost d'ingressos corrent. Altres inversions financeres.	38.539,26	38.539,26		
431	Deutors per drets reconeguts. Pressupostos d'ingressos tancats. Operacions de gestió.	1.462.169,20	770.645,96	691.523,24	
4310	Deutors per drets reconeguts. Pressupostos d'ingressos tancats. Operacions de gestió.	1.370.958,61	679.435,37	691.523,24	
4313	Deutors per drets reconeguts. Pressupostos d'ingressos tancats. Altres inversions financeres.	91.210,59	91.210,59		
433	Drets anul·lats de pressupost corrent. Operacions de gestió.	105.359,30	105.359,30		105.359,30
43300	Drets anul·lats de pressupost corrent. Operacions de gestió.	47.013,47	47.013,47		47.013,47
4339	Drets anul·lats de pressupost corrent. Per devolució d'ingressos.	58.345,83	58.345,83		58.345,83
434	Drets anul·lats de pressupostos tancats. Operacions de gestió.	31.179,89	31.179,89		31.179,89
43400	Drets anul·lats de pressupostos tancats. Operacions de gestió.	31.179,89	31.179,89		31.179,89
437	Deutors pressupostaris. Devolució d'ingressos.	58.345,83		58.345,83	
4370	Deutors pressupostaris. Devolució d'ingressos.	58.345,83		58.345,83	
438	Drets cancel·lats de pressupost corrent. Operacions de gestió.		355,51		355,51
43810	Drets cancel·lats de pressupost corrent. Operacions de gestió.		355,51		355,51
439	Drets cancel·lats de pressupostos tancats. Operacions de gestió.		38.186,53		38.186,53
43910	Drets cancel·lats de pressupostos tancats. Operacions de gestió.		38.186,53		38.186,53
44	Deutors no pressupostaris. Deutors per IVA repercutit.	101.793,27	88.994,94	12.798,33	
440	Deutors no pressupostaris. Deutors per IVA repercutit.	66.890,03	59.993,81	6.896,22	
4400	Deutors no pressupostaris. Deutors per IVA repercutit.	66.890,03	59.993,81	6.896,22	
449	Altres deutors no pressupostaris.	34.903,24	29.001,13	5.902,11	
4490	Altres deutors no pressupostaris.	10.664,23	4.762,12	5.902,11	
4492	OTROS DEUDORES NO PRESUPUESTARIOS	24.239,01	24.239,01		
47	Hisenda Pública, deutor per IVA.	1.037.296,11	1.046.981,07		9.684,96
470	Hisenda Pública, deutor per IVA.	37.516,21	5.237,33	32.278,88	
4700	Hisenda Pública, deutor per IVA.	37.516,21	5.237,33	32.278,88	
472	IVA suportat.	141.589,05	141.589,05		
4720	IVA suportat.	141.589,05	141.589,05		
475	Hisenda Pública, creditor per IVA.	584.517,40	622.393,73		37.876,33
4750	Hisenda Pública, creditor per IVA.	436.667,36	436.667,36		37.876,33
4751	Hisenda Pública, creditor per retencions practicades.	147.850,04	185.726,37		4.087,51
476	Seguretat Social.	51.758,25	55.845,76		4.087,51
4760	Seguretat Social.	51.758,25	55.845,76		4.087,51
477	IVA repercutit.	221.915,20	221.915,20		
	Ròssec . . . . .	60.918.117,34	59.167.634,18	38.350.156,61	36.599.673,45

CTE.	DESCRIPCIÓ	SUMES			SALDOS	
		DEURE	HAYER	DEUTOR	CREDITOR	
4770	IVA repercutit.	221.915,20	221.915,20			
49	Deterioració de valor de crèdits. Operacions de gestió.	230.496,60	338.767,59			108.270,99
490	Deterioració de valor de crèdits. Operacions de gestió.	230.496,60	338.767,59			108.270,99
4900	Deterioració de valor de crèdits. Operacions de gestió.	230.496,60	338.767,59			108.270,99
4901	Deterioració de valor de crèdits. Altres comptes a cobrar.					
4902	Deterioració de valor de crèdits. Inversions financeres en entitats del grup, multigrup i assoc.					
4903	Deterioro de valor de crèdits. Altres inversions financeres.					
5		23.854.427,41	24.373.227,16			518.799,75
52	Per préstecs rebuts i altres conceptes. Deutes a curt termini amb entitats de crèdit.	869.351,75	1.483.858,03			614.506,28
520	Per préstecs rebuts i altres conceptes. Deutes a curt termini amb entitats de crèdit.	290.176,73	627.305,88			337.129,15
5200	Per préstecs rebuts i altres conceptes. Deutes a curt termini amb entitats de crèdit.	290.176,73	627.305,88			337.129,15
521	Per préstecs rebuts i altres conceptes. Deutes per Operacions de Tresoreria.	353.832,30	500.000,00			146.167,70
5210	Per préstecs rebuts i altres conceptes. Deutes per Operacions de Tresoreria.	353.832,30	500.000,00			146.167,70
524	Per préstecs rebuts i altres conceptes. Creditors per arrendament financer a curt termini.	81.886,67	81.886,67			
5240	Per préstecs rebuts i altres conceptes. Creditors per arrendament financer a curt termini.	81.886,67	81.886,67			
527	Per préstecs rebuts i altres concep. Interessos a curt termini de deutes amb entitats de crèdit.		522,82			522,82
5270	Per préstecs rebuts i altres concep. Interessos a curt termini de deutes amb entitats de crèdit.		522,82			522,82
529	Per préstecs rebuts i altres conceptes. Altres deutes a curt termini.	143.456,05	274.142,66			130.686,61
5290	Per préstecs rebuts i altres conceptes. Altres deutes a curt termini.	143.456,05	274.142,66			130.686,61
55	Cobraments pendents d'aplicació.	9.182.834,16	9.182.234,00		600,16	
554	Cobraments pendents d'aplicació.	3.417.725,83	3.417.725,83			
5540	Cobraments pendents d'aplicació.	3.417.725,83	3.417.725,83			
555	Pagaments pendents d'aplicació.	413.643,83	413.043,67		600,16	
5550	Pagaments pendents d'aplicació.	413.643,83	413.043,67		600,16	
556	Moviments interns de tresoreria.	4.401.906,90	4.401.906,90			
5560	Moviments interns de tresoreria.	4.401.906,90	4.401.906,90			
557	Formalització.	949.557,60	949.557,60			
5570	Formalització.	949.557,60	949.557,60			
56	Fiances i dipòsits rebuts i constituïts a curt termini. Dipòsits rebuts a curt termini.	21.150,99	207.161,47			186.010,48
561	Fiances i dipòsits rebuts i constituïts a curt termini. Dipòsits rebuts a curt termini.	19.950,58	207.161,47			187.210,89
5610	Fiances i dipòsits rebuts i constituïts a curt termini. Dipòsits rebuts a curt termini.	19.950,58	207.161,47			187.210,89
	Ròssec . . . . .	71.442.665,63	70.601.570,47	38.350.756,77		37.509.661,61

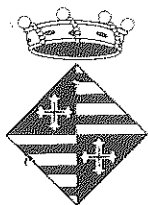
CTE.	DESCRIPCIÓ	SUMES			SALDOS	
		DEURE	HAVER	DEUTOR	CREDITOR	
566	Fiances i dipòsits rebuts i constituïts a curt termini. Dipòsits constituïts a curt termini.	1.200,41		1.200,41		
5660	Fiances i dipòsits rebuts i constituïts a curt termini. Dipòsits constituïts a curt termini.	1.200,41		1.200,41		
57	Efectiu i actius líquids equivalents. Caixa operativa.	13.781.090,51	13.499.973,66	281.116,85		
570	Efectiu i actius líquids equivalents. Caixa operativa.	411.966,99	411.371,90	595,09		
5700	Efectiu i actius líquids equivalents. Caixa operativa.	411.966,99	411.371,90	595,09		
571	Efectiu i actius líquids equivalents. Bancs i institucions de crèdit. Comptes operatius.	13.369.123,52	13.088.601,76	280.521,76		
5710	Efectiu i actius líquids equivalents. Bancs i institucions de crèdit. Comptes operatius.	13.169.123,52	12.888.601,76	280.521,76		
5715	BANCS COMPTES OPERATIUS	200.000,00	200.000,00			
6	Serveis exteriors. Despeses en recerca i desenvolupament.	5.785.640,59	653,04	5.784.987,55		
62	Serveis exteriors. Despeses en recerca i desenvolupament.	3.069.526,77		3.069.526,77		
620	Serveis exteriors. Despeses en recerca i desenvolupament.	385.573,56		385.573,56		
6200	Serveis exteriors. Despeses en recerca i desenvolupament.	385.573,56		385.573,56		
621	Serveis exteriors. Arrendaments i cànon.	47.658,61		47.658,61		
6210	Serveis exteriors. Arrendaments i cànon.	47.658,61		47.658,61		
622	Serveis exteriors. Reparacions i conservació.	382.465,27		382.465,27		
6220	Serveis exteriors. Reparacions i conservació.	382.465,27		382.465,27		
623	Serveis exteriors. Serveis de professionals independents.	220.303,17		220.303,17		
6230	Serveis exteriors. Serveis de professionals independents.	220.303,17		220.303,17		
624	Serveis exteriors. Transports.	173,34		173,34		
6240	Serveis exteriors. Transports.	173,34		173,34		
625	Serveis exteriors. Cosines d'assegurances.	26.243,74		26.243,74		
6250	Serveis exteriors. Cosines d'assegurances.	26.243,74		26.243,74		
627	Serveis exteriors. Publicitat, propaganda i relacions públiques.	20.895,65		20.895,65		
6270	Serveis exteriors. Publicitat, propaganda i relacions públiques.	20.895,65		20.895,65		
628	Serveis exteriors. Subministraments.	639.783,56		639.783,56		
6280	Serveis exteriors. Subministraments.	639.783,56		639.783,56		
629	Serveis exteriors. Comunicacions i altres serveis.	1.346.429,87		1.346.429,87		
6290	Serveis exteriors. Comunicacions i altres serveis.	1.346.429,87		1.346.429,87		
63	Tributs de caràcter local.	328.552,88		328.552,88		
630	Tributs de caràcter local.	15.168,23		15.168,23		
6300	Tributs de caràcter local.	15.168,23		15.168,23		
631	Tributs de caràcter autonòmic.	313.384,65		313.384,65		
6310	Tributs de caràcter autonòmic.	313.384,65		313.384,65		
64	Despeses de personal i prestacions socials. Sous i salaris.	1.201.847,21		1.201.847,21		
	Ròssec . . . . .	88.623.036,20	84.101.544,13	42.031.153,68	37.509.661,61	



CTE.	DESCRIPCIÓ	SUMES			SALDOS	
		DEURE	HAYER	DEUTOR	CREDITOR	
640	Despeses de personal i prestacions socials.Sous i salaris.	961.092,00		961.092,00		
6400	Despeses de personal i prestacions socials.Sous i salaris.	961.092,00		961.092,00		
642	Despeses de personal i prestacions socials.Cofitzacions socials a càrrec de l'ocupador.	236.493,21		236.493,21		
6420	Despeses de personal i prestacions socials.Cofitzacions socials a càrrec de l'ocupador.	236.493,21		236.493,21		
644	Despeses de personal i prestacions socials.Altres despeses socials.	4.262,00		4.262,00		
6440	Despeses de personal i prestacions socials.Altres despeses socials.	4.262,00		4.262,00		
65	Transferències. A l'entitat o entitats propietàries.	713.200,78		713.200,78		
650	Transferències. A l'entitat o entitats propietàries.	691.748,18		691.748,18		
6500	Transferències. A l'entitat o entitats propietàries.	353.865,87		353.865,87		
6501	Transferències. A la resta d'entitats.	337.882,31		337.882,31		
651	Subvencions. A l'entitat o entitats propietàries.	21.452,60		21.452,60		
6510	Subvencions. A l'entitat o entitats propietàries.	21.452,60		21.452,60		
66	Interessos de deutes amb entitats de crèdit.	77.099,30	653,04	76.446,26		
662	Interessos de deutes amb entitats de crèdit.	35.326,40	653,04	34.673,36		
6625	Interessos de deutes amb entitats de crèdit.	34.673,36		34.673,36		
6626	Interessos d'altres deutes.	653,04				
667	Pèrdues de crèdits incobrables. Amb altres entitats.	38.542,04		38.542,04		
6671	Pèrdues de crèdits incobrables. Amb altres entitats.	38.542,04		38.542,04		
669	Altres despeses financeres.	3.230,86		3.230,86		
6690	Altres despeses financeres.	3.230,86		3.230,86		
68	Amortització de construccions.	287.142,66		287.142,66		
681	Amortització de construccions.	287.142,66		287.142,66		
6811	Amortització de construccions.	246.609,08		246.609,08		
6814	Amortització de maquinària i utilitatge.	26.202,80		26.202,80		
6815	Amortització d'instal·lacions tècniques i altres instal·lacions.	6.503,89		6.503,89		
6816	Amortització de mobiliari.	2.988,32		2.988,32		
6817	Amortització d'equips per a processos d'informació.	3.747,63		3.747,63		
6819	Amortització d'un altre immobilitzat material.	1.090,94		1.090,94		
69	Pèrdues per deterioració de crèdits a entitats del grup, multigrup i associades.	108.270,99		108.270,99		
698	Pèrdues per deterioració de crèdits a entitats del grup, multigrup i associades.	108.270,99		108.270,99		
6980	Pèrdues per deterioració de crèdits a entitats del grup, multigrup i associades.	108.270,99		108.270,99		
6983	Pèrdues per deterioració de crèdits a altres entitats.	108.270,99		108.270,99		
7	Vendes i ingr. per actius constr. o adquirits per altres entid.Vendes de mercaderies.	80.892,10	6.074.561,43		5.993.669,33	
	Ròssec . . . . .	91.010.597,14	84.102.197,17	44.418.061,58	37.509.661,61	

CTE.	DESCRIPCIÓ	SUMES		SALDOS	
		DEURE	HAYER	DEUTOR	CREDITOR
70	Vendes i ingr. per actius constr. o adquirits per altres entid.		6.062,66		6.062,66
700	Vendes i ingr. per actius constr. o adquirits per altres entid.		2.651,83		2.651,83
7000	Vendes i ingr. per actius constr. o adquirits per altres entid.		2.651,83		2.651,83
701	VENTAS DE PRODUCTOS TERMINADOS		3.410,83		3.410,83
7011	VENTAS DE PRODUCTOS TERMINADOS		3.410,83		3.410,83
72	Impost sobre béns immobles.	42.168,42			1.990.368,74
724	Impost sobre béns immobles.	29.350,49			1.261.326,12
7240	Impost sobre béns immobles.	29.350,49			1.261.326,12
725	Impost sobre vehicles de tracció mecànica.	5.053,43			448.067,34
7250	Impost sobre vehicles de tracció mecànica.	5.053,43			448.067,34
726	Impost sobre l'increment del valor dels terrenys de naturalesa urbana.		101.260,51		101.260,51
7260	Impost sobre l'increment del valor dels terrenys de naturalesa urbana.		101.260,51		101.260,51
727	Impost sobre activitats econòmiques.	7.764,50			179.714,77
7270	Impost sobre activitats econòmiques.	7.764,50			179.714,77
73	Impost sobre construccions, instal·lacions i obres.		47.829,46		47.829,46
733	Impost sobre construccions, instal·lacions i obres.		47.829,46		47.829,46
7330	Impost sobre construccions, instal·lacions i obres.		47.829,46		47.829,46
74	Taxes per prestació de serveis o realització d'activitats.	1.578,27			1.787.136,50
740	Taxes per prestació de serveis o realització d'activitats.	641,89			1.305.380,08
7400	Taxes per prestació de serveis o realització d'activitats.	641,89			1.305.380,08
741	Preus públics per prestació de serveis o realització d'activitats.	833,78			357.644,22
7410	Preus públics per prestació de serveis o realització d'activitats.	833,78			357.644,22
742	Taxes per utilització privativa o aprofitament especial del domini públic.	102,60			108.490,27
7420	Taxes per utilització privativa o aprofitament especial del domini públic.	102,60			108.490,27
744	Contribucions especials.		15.621,93		15.621,93
7440	Contribucions especials.		15.621,93		15.621,93
75	Transferències de l'entitat o entitats propietàries.	30.364,58			1.848.222,36
750	Transferències de l'entitat o entitats propietàries.	30.364,58			1.487.010,19
7500	Transferències de l'entitat o entitats propietàries.	30.364,58			52.251,42
7501	Transferències de l'entitat o entitats propietàries.	30.364,58			1.434.758,77
751	Subvencions per a despeses no financeres de l'exercici de l'entitat o entitats propietàries.		269.367,87		269.367,87
7510	Subvencions per a despeses no financeres de l'exercici de l'entitat o entitats propietàries.		20.084,57		20.084,57
7511	Subvencions per a despeses no financeres de l'exercici de l'entitat o entitats propietàries.		249.283,30		249.283,30
	Ròssec . . . . .	91.084.708,41	89.764.083,86	44.418.061,58	43.097.437,03

CTE.	DESCRIPCIÓ	SUMES		SALDOS	
		DEURE	HAYER	DEUTOR	CREDITOR
753					
75301	Subvenc. per la financ. del immoviliz. no financ. de l'exercici per amortiz. de la resta d'entitats.		91.844,30		91.844,30
76	Subvenc. per la financ. del immoviliz. no financ. de l'exercici per amortiz. de la resta d'entitats.		91.844,30		91.844,30
76	Ingressos de crèdits.	94,81			7.713,58
762	Ingressos de crèdits.		7.808,39		1.037,12
7620	Ingressos de crèdits.		1.037,12		1.037,12
769	Altres ingressos financers.	94,81			6.676,46
7690	Altres ingressos financers.	94,81			6.676,46
77	Reintegraments.	6.686,02			75.839,43
775	Reintegraments.				
7750	Reintegraments.				
776	Ingressos per arrendaments.		41.355,87		41.355,87
7760	Ingressos per arrendaments.		41.355,87		41.355,87
777	D'actius no corrents, de gestió ordinària i excepcionals. Altres ingressos.	6.686,02			34.483,56
7770	D'actius no corrents, de gestió ordinària i excepcionals. Altres ingressos.	6.686,02			34.483,56
79	Reversió de la deterioració de crèdits a entitats del grup, multigrup i associades.		230.496,60		230.496,60
798	Reversió de la deterioració de crèdits a entitats del grup, multigrup i associades.		230.496,60		230.496,60
7980	Reversió de la deterioració de crèdits a entitats del grup, multigrup i associades.		230.496,60		230.496,60
7983	Reversió de la deterioració de crèdits a altres entitats.		230.496,60		230.496,60
8	Imputació subv. financ. immobilitzat no financer i d'actius en venda.De la resta d'entitats.	91.844,30		91.844,30	
84	Imputació subv. financ. immobilitzat no financer i d'actius en venda.De la resta d'entitats.	91.844,30		91.844,30	
840	Imputació subv. financ. immobilitzat no financer i d'actius en venda.De la resta d'entitats.	91.844,30		91.844,30	
8401	Imputació subv. financ. immobilitzat no financer i d'actius en venda.De la resta d'entitats.	91.844,30		91.844,30	
9	Ingr. subvenc. financ. immobilitzat no financer i d'actius en venda.De la resta d'entitats		1.006.574,94		1.006.574,94
94	Ingr. subvenc. financ. immobilitzat no financer i d'actius en venda.De la resta d'entitats		1.006.574,94		1.006.574,94
940	Ingr. subvenc. financ. immobilitzat no financer i d'actius en venda.De la resta d'entitats		1.006.574,94		1.006.574,94
9401	Ingr. subvenc. financ. immobilitzat no financer i d'actius en venda.De la resta d'entitats		1.006.574,94		1.006.574,94
	Totals .....	91.183.333,54	91.183.333,54	44.509.905,88	44.509.905,88



## INFORME DE LA INTERVENCIÓ MUNICIPAL

Que emet El sota signant, Josep Rovira Sadurní, en qualitat de Secretari-Interventor de l'Ajuntament de Taradell, per deixar constància de l'ordenament jurídic aplicable i del procediment establert per a la tramitació i fiscalització del Compte General de l'Ajuntament, corresponent a l'exercici 2015.

### **1. TRAMITACIÓ A SEGUIR PER RETRE ELS COMPTES:**

D'acord amb els articles 116 de la Llei 7/1985 de 2 d'abril reguladora de les Bases del Règim Local, els articles del 208 al 212 del Reial Decret Legislatiu 2/2004 de 5 de març pel que s'aprova el text refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals, l'article 58 del text refós de la Llei Municipal i de Règim Local de Catalunya 2/2003 de 28 d'abril, el capítol II "El compte general de l'Entitat Local", regles 44 a 51 de l'Annex a l'Ordre HAP/1781/2013, i altres disposicions concordants, 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 al que corresponguin.

El Compte General de l'Ajuntament està integrat per:

- a) El Compte de l'Ajuntament.

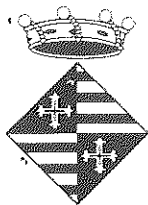
Aquest compte serà format per el Secretari-Interventor (que té atribuïda la funció de la comptabilitat) i se sotmetran, juntament amb tots els seus justificants, a informe de la Comissió Especial de Comptes abans del primer de juny.

Aquesta Comissió estarà constituïda per membres de tots els grups polítics integrants de la Corporació, el nombre dels quals serà proporcional a la seva representativitat a l'Ajuntament o en nombre igual per a cada grup.

El compte general i la documentació complementària estarà a disposició dels membres de la Comissió perquè els puguin examinar i consultar, com a mínim, 15 dies abans de la primera reunió (article 101.3 del text refós de la Llei 2/2003, municipal i de règim local de Catalunya).

Es podran efectuar reunions preparatòries si el President de la Comissió ho acorda o bé si ho demana una quarta part, almenys, del nombre legal de membres de la Comissió.

Pel que fa a la documentació que es posa a disposició dels membres de la Comissió Especial de Comptes, caldrà tenir en compte conjuntament el que es disposa als



## Ajuntament de Taradell

articles 58 i 101 del Decret Legislatiu 2/2003, de 28 d'abril, pel qual s'aprova el text refós de la Llei Municipal i de Règim Local de Catalunya.

Així mateix, en els comptes d'exercicis iniciats a partir de l'1/01/2015, caldrà tenir en compte allò disposat a l'Ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre, pel qual s'aprova la instrucció del model normal de comptabilitat local (BOE 237 de 03/10/2013).

Essent l'àmbit general d'aplicació del model normal de comptabilitat local aquells municipis el pressupost dels quals sobrepassi els 3.000.000,00€. Així mateix, també aquells municipis amb un pressupost superior als 300.000,00€ però inferior als 3.000.000,00€ i una població superior als 5.000 habitants.

La Comissió Especial, després d'examinar els comptes i els seus justificants, n'emetrà dictamen.

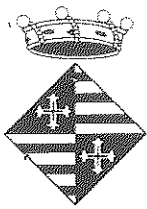
Tant els Comptes com el dictamen emès per la Comissió, seran exposats al públic durant un termini de quinze dies a fi que, durant aquest temps i vuit dies més, es puguin presentar per escrit totes les reclamacions, objeccions o observacions que es considerin oportunes.

Si es formulen reclamacions, objeccions o observacions la Comissió Especial les examinarà i n'emetrà un nou informe.

Finalment, els Comptes acompanyats de tots els justificants i el dictamen de la Comissió Especial es sotmetran a l'aprovació de Ple de la Corporació. L'acord d'aprovació haurà de ser adoptat per majoria simple dels membres presents, abans del dia 1 d'octubre.

L'aprovació del Compte General és un acte essencial per a la seva fiscalització pels òrgans de control extern, que no requereix la conformitat amb les actuacions que s'hi reflecteixen, ni genera responsabilitat per raó d'aquestes.

Un cop aprovat el Compte General, es trametrà una còpia de l'expedient a la Sindicatura de Comptes per a la seva fiscalització, abans del 15 d'octubre.



## **2. CONTINGUT DELS COMPTES:**

---

El Compte General de l'exercici 2015 de l'Ajuntament, d'acord amb el que estableix l'article 209 del Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel que s'aprova el text refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals, conté la següent documentació:

### **2.1- DOCUMENTACIÓ BÀSICA:**

Els Comptes Anuals que integren el de l'entitat local i els que han de formar cadascun dels seus organismes autònoms, si es dóna el cas, són els següents:

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

Aquests comptes s'han d'elaborar seguint les normes i ajustant-se als models que estableix la 3<sup>a</sup> part del Pla General de Comptabilitat Pública adaptat a l'Administració Local, annex a la instrucció del model normal de comptabilitat local.

L'índex de documents que compondrà els comptes anuals serà:

1. El Balanç.
2. El Compte del resultat econòmic patrimonial.
3. L'Estat de canvis en el patrimoni net.
4. L'Estat de fluxos en efectiu.
5. Estat de liquidació del pressupost.
6. La Memòria:
  1. Organització i activitat.
  2. Gestió indirecta dels serveis públics, convenis i altres formes de col·laboració.
  3. Bases de presentació dels comptes.
  4. Normes de reconeixement i valoració.
  5. Immobilitzat material.
  6. Patrimoni públic del sòl.
  7. Inversions immobiliàries.
  8. Immobilitzat intangible.
  9. Arrendaments financers i altres operacions de naturalesa similar.
  10. Actius financers.
  11. Passius financers.



2. Línies de crèdit.
3. Informació sobre els riscos de tipus de canvi i de tipus d'interès.
4. Avals i altres garanties concedides.

12. Cobertures comptables.
13. Actius construïts o adquirits per a altres entitats i altres existències.
14. Moneda estrangera.
15. Transferències, subvencions i altres ingressos i despeses.
16. Provisions i contingències.
17. Informació sobre medi ambient.
18. Actius en estat de venda.
19. Presentació per activitats del compte del resultat econòmic patrimonial.
20. Operacions per administració de recursos per compte d'altres ens públics.

1. Obligacions derivades de la gestió.
2. Ens públics, comptes corrents en efectiu.
3. Desenvolupament de la gestió.

21. Operacions no pressupostàries de tresoreria.

1. Estat de deutors no pressupostaris.
2. Estat de creditors no pressupostaris.
3. Estat de partides pendents d'aplicació:

- a) Cobraments pendents d'aplicació.
- b) Pagaments pendents d'aplicació.

22. Contractació administrativa. Procediments d'adjudicació.

23. Valors rebuts en dipòsit.
24. Informació pressupostària.

1. Exercici corrent

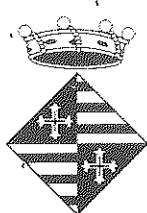
1. Pressupost de despeses

- a) Modificacions de crèdit.
- b) Romanents de crèdit.
- c) Creditors per operacions pendents d'aplicar al pressupost

2. Pressupost d'ingressos

- a) Procés de gestió.
- b) Devolucions d'ingressos.
- c) Compromisos d'ingrés.

2. Exercicis tancats



1. Obligacions de pressupostos tancats.
2. Drets per cobrar de pressupostos tancats.
3. Variació de resultats pressupostaris d'exercicis anteriors.

3. Exercicis posteriors:

1. Compromisos de despesa amb càrrec a pressupostos d'exercicis posteriors.
2. Compromisos d'ingrés amb càrrec a pressupostos d'exercicis posteriors.

4. Execució de projectes de despesa.
5. Despeses amb finançament afectat.
6. Romanent de tresoreria.

25. Indicadors financers, patrimonials i pressupostaris.
26. Informació sobre el cost de les activitats.

1. Resum general de costos de l'entitat.
2. Resum del cost per elements de les activitats.
3. Resum de costos per activitat.
4. Resum relacionant costos i ingressos de les activitats.

27. Fets posteriors al tancament.
28. Aspectes derivats de la transició a les noves normes comptables.
29. Estat de conciliacions bancaris
30. Balanç de comprovació.

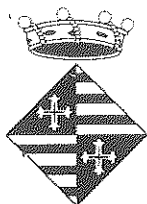
Als comptes anuals de l'Ajuntament s'haurà d'adjuntar:

- Acta d'arqueig de les existències en caixa referides al final de l'exercici.
- Notes o certificacions de cada entitat bancària dels saldos que hi hagi a favor de l'Ajuntament, referides a 31/12/2015.

En el supòsit de discrepància entre els saldos comptables i els bancaris, caldrà aportar estat conciliatori autoritzat per el Secretari-Interventor.

Donat que aquest exercici econòmic de 2015 és el primer rendit amb el nou model del compte general, sorgit de la nova instrucció de comptabilitat, elaborat i format a partir dels registres entrats en l'aplicació informàtica de comptabilitat, en alguns casos encara no ha estat possible, per diferents motius, que la memòria sortint de l'aplicació reflecteixi tots i cadascun dels seus apartats a aquesta data.





Per això, cal informar de les següents incidències als comptes anuals 2015:

El Balanç i El Compte del Resultat Econòmic patrimonial : no disposen de la columna per referències de "Notes a la Memòria" , i tampoc hi consten les dades del exercici n-1 anterior , 2014, pel fet que no son comparables amb les dades del exercici n 2015 .

En els altres documents i Estats financers :

A l'Estat de canvis al Patrimoni Net , nou document al 2015, hi veiem incidències remarcables que cal informar:

L'Estat Total de Canvis en el Patrimoni Net , resum dels altres documents detallats d'aquest estat, no reflecteix correctament els canvis produïts en el Patrimoni Net de l'Ajuntament durant l'exercici 2015 ( l'aplicació informàtica no ho reflexa correctament a aquesta data).

A l'Estat de fluxos d'efectiu , nou document al 2015, no hi consten dades de l'exercici n-1 2014, ja que en aquest exercici no s'havia de elaborar.

A l'Estat de liquidació del Pressupost : Les seves dades es corresponen amb les dades que consten a l'expedient de la liquidació pressupostària de l'exercici 2015, ja aprovat.

Respecte de la Memòria:

Cal informar que s'ha procurat informar respecte de les dades que consten a la tercera part " Comptes Anuals " del Annex " P.G.C.P adaptat a l'Administració Local de l'Ordre HAP 1781/2013 de 20 de setembre per la que s'aprova la instrucció del Model Normal de Comptabilitat Local.

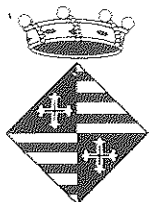
No obstant això , cal informar del següent :

Apartats de la memòria:

6.Patrimoni Municipal del Sol : no conte informació ja que a aquesta data no esta constituït.

7.Inversions Immobiliàries : No conte informació , no posseeix actius d'aquesta naturalesa.

8.Immobilitzat intangible: No conte informació , no posseeix actius d'aquesta naturalesa.



9. Arrendaments Financers i altres operacions de naturalesa similar: No conté informació.

12. Cobertures Comptables: Aquest llistat no surt de l'aplicació.

13. Actius Construïts o adquirits per a altres Entitats i altres Existències: No conté informació perquè l'Entitat no té bens d'aquesta naturalesa.

14. Moneda estrangera : Aquest llistat no surt de l'aplicació.

16. Provisions i Contingències: No surt bé el llistat, ja que s'ha fet l'aplicació de la previsió de 31-12-2014 i la dotació a 31-12-2015, sent el resultat zero .

17.2) import beneficis fiscals per raons mediambientals: No conté informació.

18. Actius en estat de venda: No conté informació.

20. Operacions per Administració de recursos a compte d'altres ens públics: No conté informació . No n'administra.

22. Contractació administrativa. Procediments d'adjudicació : No conté informació.

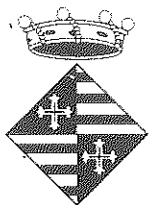
24.1.2.c) Compromisos d'ingrés concertats: No se n'han registrat

24.3 Exercicis posteriors: No conté informació.

26. Informació sobre el cost de les activitats: No surt el llistat. No es aplicable a l'Entitat.

27. Indicadors de Gestió : No surt el llistat. No es aplicable a l'Entitat.

Cal posar de manifest que els Comptes Anuals 2015 s'han confeccionat amb l'aplicació informàtica Sicalwin facilitada i gestionada la Diputació de Barcelona .



## **ANÀLISI DELS COMPTES:**

### **3.1- AJUNTAMENT.**

#### **3.1.1- ANÀLISI PATRIMONIAL:**

##### **3.1.1.1 Balanç:**

El Balanç de situació reflecteix la situació dels actius segons el grau de disponibilitat, i dels seus passius segons el seu grau d'exigibilitat.

En tancar l'exercici el total actiu es de 32.773.406.54 € , i el total Patrimoni Net i Passiu es de 32.773.406.54 €, i un resultat de l'exercici amb un estalvi de 208.681.78 €.

El patrimoni Net per import de 27.966.665.58 € , esta integrat per :

Patrimoni , per import de 8.777.301.18 €

Resultats d'exercicis anteriors , per import de 18.065.951.98 € .

Resultat de l'Exercici, per import de : 208.681.78 € .

Subvencions rebudes pendents d'imputació a resultats, per import de : 914.730.64 €

Els capitals permanents per import de 31.262.417.15 € integrats per:

El patrimoni (8.777.301.18 € ), els resultats d'exercicis anteriors (18.065.951.98 €), el resultat de l'exercici (208.681.78 €), les subvencions rebudes pendents d'imputar a resultats ( 914.730.64€) i els deutes a llarg termini (3.295.751.57 €).

##### **3.1.1.2. Compte de Resultats Econòmic Patrimonial:**

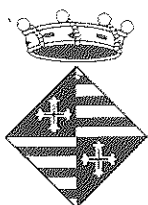
El Resultat de l'exercici 2015, es positiu ( estalvi) per import de 208.681.78 €.

##### **3.1.1.3. Estat de Canvis al Patrimoni Net:**

Nou Estat/Document a partir dels Comptes Anuals 2015, reflecteix la variació del Patrimoni Net de l'Entitat durant l'exercici, a partir del Patrimoni Net inicial/final de l'exercici n-1 anterior 2014 , per import de 26.874.241.05 €.

En aquest exercici 2015 s'han produït les següents variacions:

Ajustos per canvis de criteris comptables i correccions d'errors, en el nostre cas es corresponen a modificacions del saldo inicial de drets pendents de cobrament a 1 de



gener, per import de 192,00 €, i a baixes de drets anul·lats pendents de cobrament d'exercicis anteriors per import de 31.179.89 €, que s'imputen directament al compte 120 de Resultats d'exercicis anteriors ( en aquest cas no surt bé el llistat).

Per l'Estat d'Ingressos i despeses reconeguts durant l'exercici , en aquest cas esta compost per:

L'import del resultat econòmic patrimonial de 208.681.78 € .

L'import de les subvencions rebudes per import de 1.006.574.94 €, menys l'import de les mateixes , ja imputat al compte de resultats econòmic patrimonial del 2015 per import de 91.844.30 €, això genera per tant un augment de saldo 914.730.64 € de subvencions rebudes pendents d'imputar a Resultats del exercici 2015, de patrimoni net al 2015.

No es produeix cap variació en l'apartat en operacions patrimonials amb l'entitat o entitats propietàries , donat que l'Ajuntament no pertany a cap altre Entitat que en sigui la propietària, no podent per tant haver-hi cap variació patrimonial per aquest concepte.

En canvi si que es reflecteixen imports en l'apartat de " Altres variacions del patrimoni net ", que no queda clar d'on es generen aquestes variacions , per import total de -302.982.48 €.

No quedant reflectit l'aplicació de la provisió de 800.000.00€ que s'ha aplicat al 2015, donat que ja s'ha liquidat la indemnització per la sentència judicial de la tirolina .

Així el Patrimoni Net Ajustat al final del exercici actual a 31.12.2015 hauria de ser de 27.966.665.58 €, tal com es reflexa al Balanç de Situació a 31.12.2015.

### **3.1.2- ANÀLISI FINANCER:**

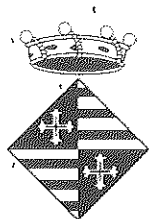
#### **3.1.2.1- A curt termini:**

**L'Estat de Fluxos de Tresoreria** , nou Estat/Document a partir de l'exercici 2015, reflecteix les variacions de la tresoreria , a partir dels diferents orígens, que son :

I. Fluxos Nets d'Efectiu de les Activitats de gestió ( Cobraments -Pagaments ), per import de 1.000.474.17 €.

II. Fluxos Nets d'efectiu de les Activitats d'Inversió ( Cobraments – Pagaments ) , per import de – 2.931.427.67 €.

III. Fluxos Nets d'efectius de les Activitats de Finançament ( Cobraments – Pagaments ) , per import de 1.175.902.57 €.



IV. Fluxos d'efectiu pendents de classificació ( Cobraments – Pagaments ), per import de – 600.16 €.

V. Efecte de les variacions de tipus de canvi, no n'hi ha .

**VI. Total INCREMENT/ DISMINUCIO NETA D'EFECTIU** anual , per import de - 755.651.09 € .

Així la gestió de la tresoreria del 2015 , donarà el següent resultat :

- Existències Inicials a la Tresoreria : 1.036.767.94 €
- Increment/Disminució neta d'efectiu : - 755.651.09 €
- Existències finals a la Tresoreria : 281.116.85 €

**El romanent líquid de tresoreria per a despeses generals** resultant del tancament de l'exercici és de 209.831.20 €, inferior al registrat al final de l'exercici anterior 2014, per import de 621.328.80 €.

### **3.1.2.2- A llarg termini:**

#### **Anàlisi de la càrrega financera i la capacitat d'endeutament futura:**

La càrrega financera (anualitat teòrica total x 100 / ingressos corrents liquidats) al final de l'exercici ha estat del 9.83% (553.243.82 € x 100 / 5.630.883.79€).

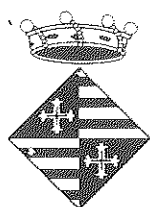
En començar l'exercici, l'endeutament a llarg termini era de 2.415.421.27€.

Durant l'any s'han contractat noves operacions de préstec, per import de 1.559.594.17 €.

Així mateix, s'ha amortitzat pels diversos préstecs i operacions de crèdit per valor de 380.094.50€.

En finalitzar l'exercici 2015, el deute viu (el pendent d'amortitzar) total a llarg termini és de 3.594.920.94 €, dels quals 337.129.15 € es requalifiquen i passen de llarg a curt termini, segons estableix la instrucció de comptabilitat. Per tant, el deute viu a llarg termini resultant definitiu és d'import 3.257.791.79 €.

En finalitzar aquest exercici 2015 l'Ajuntament té una operació de tresoreria concertada, de límit de disposició de 500.000.00 € i del qual a 31 de desembre ,en té un saldo disposat de 146.167.70 €



Així doncs, el deute viu total (pendent d'amortitzar a llarg termini i curt termini) a 31/12/2015 és de 3.741.088.64 €, que suposa un nivell d'endeutament, respecte dels ingressos corrents liquidats al 2015 per import de 5.630.883.19 €, del 66,44%.

#### Estalvi net:

L'estalvi net, (capítol 1 a 5 d'ingressos corrents liquidats excepte article 35) – (capítol 1, 2 i 4 d'obligacions reconegudes) – (suma de les anualitats teòriques) + (despeses finançades amb romanent de tresoreria), ha estat de 100.038.58 €, és a dir el 1.78 % dels ingressos corrents liquidats.

#### **3.1.4- ANÀLISI DE LA GESTIÓ PRESSUPOSTÀRIA:**

El resultat pressupostari és el següent:

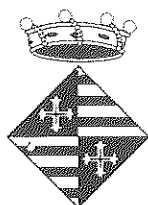
Drets reconeguts nets	8.250.176.97	
Obligacions reconegudes netes	8.981.544.05	
Resultat pressupostari de l'exercici	-731.367.08	(-)
Despeses finançades amb romanent de tresoreria per a despeses generals	620.581.21	}
Desviacions de finançament negatives de l'exercici	584.164.89	
Desviacions de finançament positives de l'exercici	263.547.82	(-)
<b>RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT</b>	<b>209.831.20</b>	

De l'anàlisi del resultat pressupostari de l'any 2015 se'n desprèn que els recursos pressupostaris han estat clarament suficients per finançar les despeses pressupostàries.

#### Ingressos:

CONCEPTE	TOTAL	ORDINARI	INVERSIONS
Pressupost inicial d'ingressos	5.318.841.39	5.118.841.39	200.000.00
Modificacions d'ingressos	3.949.377.66	469.930.89	3.479.446.77
Pressupost definitiu d'ingressos	9.268.219.05	5.588.772.28	3.679.446.77
Drets reconeguts nets	8.250.176.97	5.630.883.79	2.619.293.18
Recaptació neta	7.796.017.53	5.176.724.35	2.619.293.18
Drets pendents de cobrament	454.159.44	454.159.44	0.00

L'execució del pressupost d'ingressos, en el seu conjunt, ha estat 89.02% a les previsions fetes en l'aprovació del pressupost i les posteriors modificacions.



Aquesta execució s'explica pel fet que els recursos ordinaris s'han executat en un 100,75 %, però en canvi els recursos extraordinaris només en un 71.19% (cal tenir present que els actius financers, pels romanents de tresoreria afectats en la incorporació de romanents de crèdit i per l'aplicació del romanent de tresoreria per a despeses generals són d'import 989.918.87 €, el que representa un 10.68 % del total del pressupost).

Les modificacions de les previsions d'ingressos han estat conseqüència bàsicament de les incorporacions de romanents de crèdit i els majors i/o nous ingressos.

Pel que fa referència al pendent de cobrament que figura en els estats comptables de la liquidació, ja ha estat analitzat per la Intervenció, a l'informe de la liquidació del pressupost, i això ha servit per quantificar l'oportuna dotació de saldos de dubtós cobrament.

#### **Despeses:**

<b>CONCEPTE</b>	<b>TOTAL</b>	<b>ORDINARI</b>	<b>INVERSIONS</b>
Pressupost inicial de despeses	5.318.841.39	4.992.377.13	326.464.23
Modificacions de despeses	3.949.377.66	469.930.89	3.479.446.77
Pressupost definitiu de despeses	9.268.219.05	5.462.308.02	3.805.911.03
Obligacions reconegudes netes	8.981.544.05	5.390.003.14	3.591.540.91
Despeses pagades	8.440.130.13	4.874.717.64	3.565.412.49
Obligacions pendents de pagament	541.413.92	515.285.50	26128.42

L'execució del pressupost total de despeses durant l'exercici 2015 ha estat del 96.91 % . La mitjana de les despeses ordinàries del 2015 se situa en una execució del 98.68 %, i el de les despeses extraordinàries en un 94.37 %.

Les modificacions de crèdit de l'exercici 2015, per import de 3.949.377.66 €, han estat conseqüència de la incorporació de romanents de crèdits de l'exercici 2014, de la generació de crèdits extraordinaris i d'ampliació de crèdits.

### **3.2- ORGANISMES AUTÒNOMS.**

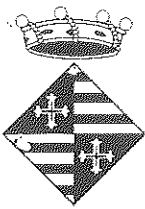
L'Ajuntament de Taradell no té constituïts organismes autònoms.

### **3.3- COMPTES DE LA SOCIETAT MERCANTIL.**

L'Ajuntament de Taradell no té constituïda cap societat mercantil .

## **4. CONCLUSIONS:**

Pel que fa al contingut dels esmentats Comptes, el Secretari – Interventor posa de manifest que, en termes generals, s'ha seguit les Bases d'Execució del Pressupost.



Ajuntament  
de Taradell

així com el que disposen els articles 208 a 212 del Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel que s'aprova el text refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals. I també el Capítol II del Títol IV de l'Ordre HAP/1781/2013, de 23 de setembre, per la que s'aprova la Instrucció del Model Normal de Comptabilitat Local.

A la vista del Compte General format, el Secretari – Interventor n'informa favorablement la formació.

La qual cosa es posa de manifest als efectes oportuns.

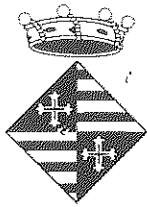
A Taradell a 27 de juny del 2016.

EL SECRETARI – INTERVENTOR >



Ajuntament  
de Taradell





EXP: 505/2016  
REGIDORIA D'HISENDA

## **DICTAMEN DE LA COMISSIÓ ESPECIAL DE COMPTES**

### **Identificació de la sessió**

Data: 4 de juliol del 2016

Horari:

Lloc: Sala de Sessions de la Casa Consistorial de l'Ajuntament de Taradell

### **Assistents:**

- Sr. Lluís Verdaguer Vivet, com a president.
- Sr. Jordi Baucells Colomer, com a vocal.
- Sr. Lluís Rodríguez Rufart, com a vocal.
- Sr. Salvador Clot Tort, com a vocal.
- Sr. Jacint Casadevall Puig, com a vocal.

### **No assisteixen a la convocatòria:**

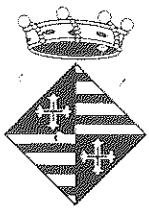
- Sra. Cristina Santamaria Abelló, com a vocal.

### **Secretari:**

Josep Rovira Sadurní, el de la Corporació.

En compliment de l'article 212 del RDL 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei reguladora d'Hisendes Locals i en el mateix sentit l'article 116 de la llei 7/1985 de Bases del Règim Local, aquesta Comissió, reunida el dia assenyalat "ut supra", a la Sala de Sessions de l'Ajuntament, ha procedit a l'examen de l'exercici 2015 a tal efecte, ha tingut a la vista els estats i comptes juntament amb els documents corresponents des de la data de la convocatòria.

Examinats aquests documents i resultant que, confrontat l'esmentat Compte general amb el Pressupost, els acords de modificació de l'estat de despeses, la liquidació del Pressupost, i els manaments de pagament que amb els seus justificants han estat posats a disposició de la Comissió, més els manaments d'ingrés corresponents que ha pogut examinar i confrontar, igual que el resultat de l'acta d'arqueig, i manifesten:

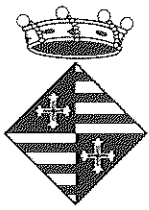


En conseqüència de l'exposat aquesta Comissió, per majoria absoluta/unanimitat, acorden:

- Informar favorablement el present dictamen, entenent procedent, l'aprovació del compte esmentat. Caldrà no obstant, la prèvia exposició al públic i tornar-se a reunir per tractar les esmenes que, si escau, es puguin presentar en el termini d'exposició pública abans de la seva aprovació pel Ple de la Corporació. Cas de no presentar-se'n cap, s'entendrà elevat a definitiu

No obstant això, el Ple de la Corporació amb el seu superior criteri, acordarà el que estimi procedent.

Taradell, a 4 de juliol del 2016



Ajuntament  
de Taradell

Josep Rovira Sadurní, Secretari-Interventor de l'Ajuntament de Taradell,

CERTIFICO:

Que en el Ple municipal, en sessió ordinària de data 08/09/2016, adoptà, entre altres, l'acord següent:

**"5.APROVACIÓ DEL COMPTE GENERAL DEL PRESSUPOST MUNICIPAL DE L'EXERCICI 2015.**

Atesa la diligència de data 27 de maig de 2016, que procedeix per a la formació de l'expedient del Compte General del Pressupost de 2015, d'acord amb les disposicions legals i reglamentàries vigents.

Que l'expedient va ser examinat per la Comissió Especial de Comptes i es va emetre informe favorable.

Que han transcorregut el termini d'exposició pública i no ha estat presentada cap al·legació i/o reclamació.

Ateses les disposicions 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.

Es proposa l'adopció de l'acord següent:

**Primer.-**Aprovar el Compte General del Pressupost municipal de l'exercici 2015.

**Segon.-**Trametre el present acord, juntament amb la documentació necessària a la Sindicatura de Comptes."

I perquè consti i tingui els efectes que corresponguin, lliuro aquest certificat per ordre del president, fent la reserva a que es refereix l'article 206 del reial decret 2568/1986, de 28 de novembre, pel qual s'aprova el reglament d'organització, funcionament i règim jurídic dels ens locals, i a reserva dels termes que resultin de l'aprovació de l'acta corresponent.

Taradell, 15/09/2016.

Vist i plau  
L'Alcalde,

Lluís Verdaguer i Vivet

El Secretari,

Josep Rovira Sadurní



## Ajuntament de Taradell

## Compte general de corporacions locals

Exercici: 2015  
Ens: 827850006/ Ajuntament de Taradell  
Aplicació informàtica: AYTOS

.: Tramesa:

.: Comentari:

- Annexes:P0827800D\_2015\_NOR\_COMPTES\_ANUALS.xml  
P0827800D\_2015\_NOR\_MEMORIA.xml  
P0827800D\_2015\_NOR\_MEMORIA.pdf  
P0827800D\_2015\_NOR\_DC\_TRESORERIA.pdf  
P0827800D\_2015\_INF\_ADDICIONAL\_01.xml  
P0827800D\_2015\_NOR\_APROVACIO.pdf

El Ple de la Corporació, en sessió celebrada el dia 08/09/2016, va adoptar l'acord relatiu a l'aprovació del Compte general de l'exercici 2015 d'aquesta entitat local, integrat pels comptes de l'ens matriu i els dels seus ens dependents, un cop la Comissió Especial de Comptes d'aquest ens n'ha emès informe i quan han estat formalitzats tots els tràmits previstos en l'article 212 del Text refós de la Llei reguladora d'hisendes locals.

El sotasignat com a president/presidenta de l'entitat (Nom i cognoms) **LLUIS VERDAGUER VIVET** amb NIF 77303124D fa constar que les dades consignades en aquest document coincideixen amb les del Compte general format per l'interventor/interventora (Nom i cognoms) **JOSEP ROVIRA SADURNI** amb NIF 77286642H i definitivament aprovat pel Ple de la Corporació.

NOU: Actualment la tramesa ha de ser signada ÚNICAMENT per l'alcalde/president.