

MANCOMUNITAT DES RAIGUER

COMPTES ANUALS

Exercici 2016

BALANÇ	6
COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL	9
ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET	11
1. Estat total de canvis en el patrimoni net.....	11
2. Estat d'ingressos i despeses reconeguts	13
3. Estat d'operacions amb l'entitat o entitats propietàries	16
a) Operacions patrimonials amb l'entitat o entitats propietàries.....	16
b) Altres operacions amb l'entitat o entitats propietàries.....	18
ESTAT DE FLUXES D'EFECTIU.....	21
ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST	23
MEMÒRIA.....	29
1. Organització.....	30
1.1. Principals fonts de finançament de l'entitat.....	30
1.2. Estructura organitzativa	30
1.3. Entitats del grup, multigrup i associades	31
2. Gestió indirecta de serveis públics, convenis i altres formes de col·laboració.....	32
3. Bases de presentació dels comptes.....	33
1. Imatge fidel.....	33
2. Comparació de la informació	33
3. Canvis en criteris de comptabilització	33
4. Canvis en estimacions comptables	33
4. Normes de reconeixement i valoració	33
1. Immobilitzat material	33
2. Patrimoni públic del sòl.....	34
3. Inversions immobiliàries	35
4. Immobilitzat intangible	35
5. Arrendaments	35
6. Permutes	35
7. Actius i passius financers	36
8. Cobertures comptables	37
9. Existències.....	37
10. Actius construïts o adquirits per a altres entitats	38
11. Transaccions en moneda estrangera	38

12.	Ingressos i despeses	38
13.	Provisions i contingències	39
14.	Transferències i subvencions	40
15.	Activitats conjuntes	41
16.	Actius en estat de venda	41
5.	Immobilitzat material	42
1.	Moviments durant l'exercici.....	42
2.	Informació sobre:.....	42
6.	Patrimoni públic del sòl	46
7.	Inversions immobiliàries	46
8.	Immobilitzat intangible	47
1.	Moviments durant l'exercici.....	47
2.	Informació sobre:.....	47
9.	Arrendaments financers i altres operacions de naturalesa similar	48
10.	Actius financers	49
1.	Informació relacionada amb el balanç	49
2.	Informació relacionada amb el compte del resultat econòmic-patrimonial	52
3.	Informació sobre els riscos de tipus de canvi i de tipus d'interès	52
4.	Altra informació	53
11.	Passius financers	54
1.	Situació i moviments dels deutes.....	54
2.	Línies de crèdit	56
3.	Informació sobre els riscos de tipus de canvi i de tipus d'interès	57
4.	Avals i altres garanties concedides	58
5.	Altra informació	59
12.	Cobertures comptables.....	60
13.	Actius construïts o adquirits per a altres entitats i altres existències.....	61
14.	Moneda estrangera.....	62
1.	Import Global	62
2.	Import de les diferències de canvi	62
15.	Transferències, subvencions i altres ingressos i despeses.....	63
1.	Transferències i subvencions rebudes	63
2.	Transferències i subvencions concedides	64
3.	Qualsevol circumstància de caràcter substantiu	64
16.	Provisions i contingències	65
17.	Informació sobre medi ambient	66
1.	Obligacions reconegudes	66
2.	Import beneficis fiscals per raons mediambientals	66
18.	Actius en estat de venda	67

19.	Presentació per activitats del compte del resultat econòmic patrimonial.....	67
20.	Operacions per administració de recursos a compte d'altres ens públics	68
1.	Obligacions derivades de la gestió	68
2.	Ens públics, comptes corrents en efectiu	68
3.	Desenvolupament de la gestió	68
21.	Operacions no pressupostaries de tresoreria	69
1.	Estat de deutors no pressupostaris	69
2.	Estat de creditors no pressupostaris	72
3.	Estat de partides pendents d'aplicació	75
22.	Contractació administrativa. Procediments d'adjudicació.....	79
23.	Valors rebuts en dipòsit	81
24.	Informació pressupostaria	83
24.1.	Exercici corrent	83
1)	Pressupost de despeses	83
a)	Modificacions de crèdit	83
b)	Romanents de crèdit.....	85
c)	Creditors per operacions pendents d'aplicar a pressupost	87
2)	Pressupost d'ingressos	89
a)	Procés de gestió	89
a.1.)	Drets Anul·lats.....	89
a.2.)	Drets Cancel·lats	91
a.3.)	Recaptació neta.....	91
b)	Devolucions d'ingressos	93
c)	Compromisos d'ingrés.....	95
24.2.	Exercicis tancats	95
1)	Pressupost de despeses. Obligacions de pressupostos tancats	95
2)	Drets a cobrar de pressupostos tancats	98
a)	Drets pendents de cobrament totals	98
b)	Drets anul·lats	101
c)	Drets cancel·lats	101
3)	Variació de resultats pressupostaris d'exercicis anteriors.....	101
24.3.	Exercicis posteriors	101
1)	Compromisos de despesa a càrrec de pressupostos d'exercicis posteriors	101
2)	Compromisos d'ingrés a càrrec de pressupostos d'exercicis posteriors	102
24.4.	Execució de projectes de despesa	102
1)	Resum d'execució.....	102
2)	Anualitats pendents.....	105
24.5.	Despeses amb finançament afectat	108
24.6.	Romanent de Tresoreria.....	111
25.	Indicadores financers, patrimonials i pressupostaris	114
1)	Indicadors financers i patrimonials.....	114
2)	Indicadors pressupostaris.....	114
26.	Informació sobre el cost de les activitats	115
27.	Indicadors de gestió.....	115

28. Fets posteriors al tancament..... 115

BALANÇ

BALANÇ DE SITUACIÓ a 31/12/2016

	Exercici 2016	Exercici 2015
ACTIU		
A) ACTIU NO CORRENT	549.799,43	543.765,97
II. Immobilitzat material	549.799,43	543.765,97
5. Altre immobilitzat material	549.799,43	543.765,97
214 Maquinària i utillatge	133.299,36	133.299,36
215 Instal·lacions tècniques i altres instal·lacions	118.411,75	118.411,75
216 Mobiliari	22.870,02	21.151,58
217 Equips per a processos d'informació	135.985,87	131.670,85
218 Elements de transport	139.232,43	139.232,43
B) ACTIU CORRENT	1.021.378,11	936.159,14
III. Deutors i altres comptes a cobrar a curt termini	696.807,84	777.019,42
1. Deutors per operacions de gestió	515.551,66	610.698,90
4300 Operacions de gestió	506.302,42	558.955,10
4310 Operacions de gestió	295.737,21	338.231,77
4900 Operacions de gestió.	-286.487,97	-286.487,97
2. Altres comptes a cobrar	146.342,09	147.588,77
440 Deutors per IVA transferit.	8.741,83	9.988,51
449 Altres deutors no pressupostaris	1.229,38	1.229,38
555 Pagaments pendents d'aplicació	136.370,88	136.370,88
3. Administracions públiques	34.914,09	18.731,75
470 Hisenda pública, deutor per diversos conceptes	13.915,00	5.388,28
472 Hisenda pública, IVA suportat	20.999,09	13.343,47
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents	324.570,27	159.139,72
2. Tresoreria	324.570,27	159.139,72
570 Caixa operativa	328,85	0,00
571 Bancs i institucions de crèdit. Comptes operatius	324.241,42	159.139,72
TOTAL ACTIU (A + B)	1.571.177,54	1.479.925,11

BALANÇ DE SITUACIÓ a 31/12/2016

	Exercici 2016	Exercici 2015
PATRIMONI NET I PASSIU		
A) PATRIMONI NET	1.028.053,58	870.335,99
I. Patrimoni	2.289.241,16	2.289.241,16
101 Patrimoni rebut	2.289.241,16	2.289.241,16
II. Patrimoni generat	-1.261.187,58	-1.418.905,17
1. Resultats d'exercicis anteriors	-1.418.905,17	-1.347.207,15
120 Resultats d'exercicis anteriors	-1.418.905,17	-1.347.207,15
2. Resultat de l'exercici	157.717,59	-71.698,02
129 Resultat de l'exercici	157.717,59	-71.698,02
B) PASSIU NO CORRENT	7.999,96	7.999,96
II. Deutes a llarg termini	7.999,96	7.999,96
2. Deutes amb entitats de crèdit	1.247,82	1.247,82
170 Deutes a llarg termini amb entitats de crèdit	1.247,82	1.247,82
4. Altres deutes	6.752,14	6.752,14
180 Fiances rebudes a llarg termini	6.752,14	6.752,14
C) PASSIU CORRENT	535.124,00	601.589,16
II. Deutes a curt termini	14.542,50	10.824,97
4. Altres deutes	14.542,50	10.824,97
4013 Altres deutes	8.378,57	8.378,57
560 Fiances rebudes a curt termini	6.163,93	2.446,40
IV. Creditors i altres comptes a pagar a curt termini	520.581,50	590.764,19
1. Creditors per operacions de gestió	466.161,58	546.382,08
4000 Operacions de gestió	391.733,55	458.140,46
4010 Operacions de gestió	65.812,67	72.658,13
4180 Operacions de gestió	8.615,36	15.583,49
2. Altres comptes a pagar	19.689,93	14.702,13
410 Creditors per IVA suportat.	16.732,33	11.744,53
419 Altres creditors no pressupostaris	2.052,55	2.052,55
554 Cobraments pendents d'aplicació	905,05	905,05
3. Administracions públiques	34.729,99	29.679,98
475 Hisenda pública, creditor per diversos conceptes	14.290,20	11.906,25
476 Organismes de previsió social, creditors.	2.638,77	1.807,16
477 Hisenda pública, IVA transferit	17.801,02	15.966,57
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)	1.571.177,54	1.479.925,11

COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL

COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL a 31/12/2016

	Exercici 2016	Exercici 2015
2. Transferències i subvencions rebudes	2.409.675,88	2.167.704,70
a) De l'exercici	2.409.675,88	2.167.704,70
a.1) Subvencions rebudes per finançar despeses de l'exercici	25.110,21	102.357,02
751 Subvencions per a despeses no financeres de l'exercici	25.110,21	102.357,02
a.2) Transferències	2.384.565,67	2.065.347,68
750 Transferències	2.384.565,67	2.065.347,68
6. Altres ingressos de gestió ordinària	551.282,49	556.726,33
777 Altres ingressos	551.282,49	556.726,33
A) TOTAL INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA (1+2+3+4+5+6+7)	2.960.958,37	2.724.431,03
8. Despeses de personal	-548.396,66	-471.072,02
a) Sous, salaris i assimilats	-422.467,47	-365.493,87
640 Sous i salaris	-422.467,47	-365.493,87
b) Càrregues socials	-125.929,19	-105.578,15
642 Cotitzacions socials a càrrec de l'ocupador	-125.929,19	-105.578,15
9. Transferències i subvencions concedides	-3.000,00	-10.838,58
65 TRANSFERÈNCIES I SUBVENCIONS	-3.000,00	-10.838,58
11. Altres despeses de gestió ordinària	-2.251.869,29	-2.342.037,92
a) Subministraments i serveis exteriors	-1.398.280,73	-1.329.616,13
62 SERVEIS EXTERIORS	-1.398.280,73	-1.329.616,13
b) Tributs	-853.588,56	-1.012.421,79
63 TRIBUTS	-853.588,56	-1.012.421,79
B) TOTAL DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA (8+9+10+11+12)	-2.803.265,95	-2.823.948,52
I. Resultat (estalvi o desestalvi) de la gestió ordinària (A+B)	157.692,42	-99.517,49
II. Resultat de les operacions no financeres (I +13+14)	157.692,42	-99.517,49
15. Ingressos financers	91,93	116,63
b) De valors representatius de deute, de crèdits i d'altres inversions financeres	91,93	116,63
b.2) Altres	91,93	116,63
762 Ingressos de crèdits	91,93	116,63
16. Despeses financeres	-66,76	-78,67
b) Altres	-66,76	-78,67
669 Altres despeses financeres	-66,76	-78,67
20. Deteriorament de valor, baixes i alienacions d'actius i passius financers	0,00	27.781,51
b) Altres	0,00	27.781,51

COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL a 31/12/2016

		Exercici 2016	Exercici 2015
6983	Pèrdues per deterioram.de crèdits a altres entitats.	-286.487,97	-286.487,97
7983	Reversió del deterioram.de crèdits a altres entitats	286.487,97	314.269,48
III. Resultat de les operacions financeres (15+16+17+18+19+20+21)		25,17	27.819,47
IV. Resultat (estalvi o desestalvi) net de l'exercici (II + III)		157.717,59	-71.698,02

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

1. Estat total de canvis en el patrimoni net

ESTAT TOTAL DE CANVIS AL PATRIMONI NET

	NOTES A LA MEMÒRIA	I.Patrimoni	II.Patrimoni generat	III.Ajustos per canvis de valor	IV.Subvencions rebudes	TOTAL
PATRIMONI NET AL FINAL DE L'EXERCICI ANTERIOR		2.289.241,16	-1.418.905,17	0,00	0,00	870.335,99
AJUSTOS PER CANVIS DE CRITERIS COMPTABLES I CORRECCIÓ D'ERRORS			0,00	0,00	0,00	0,00
PATRIMONI NET INICIAL AJUSTAT DE L'EXERCICI ACTUAL		2.289.241,16	-1.418.905,17	0,00	0,00	870.335,99
VARIACIONS DEL PATRIMONI NET EXERCICI ACTUAL		0,00	157.717,59	0,00	0,00	157.717,59
1. Ingressos i despeses reconegudes en l'exercici			157.717,59	0,00	0,00	157.717,59
2. Operacions patrimonials amb l'entitat o entitats propietaries		0,00				0,00
3. Altres variacions del patrimoni net						
PATRIMONI NET AL FINAL DE L'EXERCICI ACTUAL		2.289.241,16	-1.261.187,58	0,00	0,00	1.028.053,58

2. Estat d'ingressos i despeses reconeguts

ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUDES

	Notes a la memòria	2016	2015
I.Resultat econòmic patrimonial		157.717,59	-71.698,02
II.Ingressos i despeses reconegudes directament al patrimoni net:			
1.Immobilitzat no financer		0,00	0,00
1.1.Ingressos		0,00	0,00
1.2.Despeses		0,00	0,00
2.Actius i passius financers		0,00	0,00
2.1.Ingressos		0,00	0,00
2.2.Despeses		0,00	0,00
3.Cobertures comptables		0,00	0,00
3.1.Ingressos		0,00	0,00
3.2.Despeses		0,00	0,00
4.Subvencions rebudes		0,00	0,00
Total (1+2+3+4)		0,00	0,00
III.Tranf.al cpte.del rtat.econòm.patrim. o al valor inic.de la part.coberta:			
1.Immobilitzat no financer		0,00	0,00
2.Actius i passius financers		0,00	0,00
3.Cobertures comptables		0,00	0,00
3.1.Imports transferits al compte del resultat econòmic patrimonial		0,00	0,00
3.2.Imports transferits al valor inicial de la partida coberta		0,00	0,00
4.Subvencions rebudes		0,00	0,00

ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUDES

	Notes a la memòria	2016	2015
Total (1+2+3+4)		0,00	0,00
IV.TOTAL Ingressos i despeses reconegudes (I+II+III)		157.717,59	-71.698,02

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

a) Operacions patrimonials amb l'entitat o entitats propietàries

OPERACIONS PATRIMONIALS AMB LA/LES ENTITAT/S PROPIETÀRIA/ES

	Notes a la memòria	2016	2015
1. Aportació patrimonial dinerària		0,00	0,00
2. Aportació de béns i drets		0,00	0,00
3. Assumpció i condonació de passius financers		0,00	0,00
4. Altres aportacions de l'entitat o entitats propietàries		2.289.241,16	2.289.241,16
5. (-)Devolució de béns i drets		0,00	0,00
6. (-)Altres devolucions a l'entitat o entitats propietàries		0,00	0,00
TOTAL		2.289.241,16	2.289.241,16

b) Altres operacions amb l'entitat o entitats propietàries

ALTRES OPERACIONS AMB LA/LES ENTITAT/S PROPIETÀRIA/ES

	Notes a la memòria	2016	2015
I. Ingr.i despeses recon. directament al cte. del rtat. econòm. patrim. (1+2+3)		0,00	0,00
1. Transferències i subvencions		0,00	0,00
1.1. Ingressos		0,00	0,00
1.2. Despeses		0,00	0,00
2. Prestació de serveis i vendes de béns		0,00	0,00
2.1. Ingressos		0,00	0,00
2.2. Despeses		0,00	0,00
3. Altres		0,00	0,00
3.1. Ingressos		0,00	0,00
3.2. Despeses		0,00	0,00
II. Ingressos i despeses reconegudes directament al patrimoni net (1+2)		0,00	0,00
1. Subvencions rebudes		0,00	0,00
2. Altres		0,00	0,00
TOTAL (I + II)		0,00	0,00

ESTAT DE FLUXES D'EFECTIU

FLUXES D'EFECTIU a 31/12/2016

	Notes a la memòria	Exercici 2016	Exercici 2015
I.FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE GESTIÓ			
A) Cobraments		3.114.553,38	2.795.311,13
1.Ingressos tributaris i urbanístics		0,00	0,00
2.Transferències i subvencions rebudes		2.485.541,13	2.204.806,57
3.Vendes i prestacions de serveis		0,00	0,00
4.Gestió de recursos recaptats per compte d'altres ens		0,00	0,00
5.Interessos i dividendes cobrats		91,93	116,63
6.Altres cobraments		628.920,32	590.387,93
B) Pagaments		2.946.806,90	2.818.249,49
7.Despeses de personal		482.490,82	412.529,90
8.Transferències i subvencions concedides		17.684,04	17.281,98
9.Aprovisionaments		0,00	0,00
10.Altres despeses de gestió		2.373.611,76	2.312.006,77
11.Gestió de recursos recaptats per compte d'altres ens		0,00	0,00
12.Interessos pagats		66,76	78,67
13.Altres pagaments		72.953,52	76.352,17
Fluxes nets d'efectiu de les activitats de gestió (+A-B)		167.746,48	-22.938,36
II.FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
C) Cobraments		0,00	0,00
1.Venda d'inversions reals		0,00	0,00
2.Venda d'actius financers		0,00	0,00
3.Unitat d'activitat		0,00	0,00
4.Altres cobraments de les activitats d'inversió		0,00	0,00
D) Pagaments		6.033,46	1.334,50
5.Compra d'inversions reals		6.033,46	1.334,50
6.Compra d'actius financers		0,00	0,00
7.Unitat d'activitat		0,00	0,00
8.Altres pagaments de les activitats d'inversió		0,00	0,00
Fluxes nets d'efectiu de les activitats d'inversió (+C-D)		-6.033,46	-1.334,50
III.FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT			
E) Augments al patrimoni		0,00	0,00

FLUXES D'EFECTIU a 31/12/2016

Notes a la memòria	Exercici 2016	Exercici 2015
1.Cobraments per aportacions de l'entitat o entitats propietàries	0,00	0,00
F) Pagaments a l'entitat o entitats propietàries	0,00	0,00
2.Devolució d'aportacions i repartiment de rtats. a l'entitat o ee.propietàries	0,00	0,00
G) Cobraments per emissió de passius financers	0,00	0,00
3.Obligacions i altres valors negociables	0,00	0,00
4.Préstecs rebuts	0,00	0,00
5.Altres deutes	0,00	0,00
H) Pagaments per reemborsament de passius financers	0,00	0,00
6.Obligacions i altres valors negociables	0,00	0,00
7.Préstecs rebuts	0,00	0,00
8.Altres deutes	0,00	0,00
Fluxes nets d'efectiu de las activitats de finançament (+E-F+G-H)	0,00	0,00
IV.FLUXES D'EFECTIU PENDENTS DE CLASSIFICACIÓ		
I) Cobraments pendents d'aplicació	441.975,98	366.708,86
J) Pagaments pendents d'aplicació	438.258,45	364.241,52
Fluxes nets d'efectiu pendents de classificació (+I-J)	3.717,53	2.467,34
V.EFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI	0,00	0,00
VI.INC./DISM. NETA DE L'EFECTIU I ACT.LÍQUIDS EQUIV.A L'EFECTIU (I+II+III+IV+V)	165.430,55	-21.805,52
Efectiu i actius líquids equivalents a l'efectiu a l'inici de l'exercici	159.139,72	180.945,24
Efectiu i actius líquids equivalents a l'efectiu al final de l'exercici	324.570,27	159.139,72

ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

SITUACIÓ DE DESPESES. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT

Liquidació del pressupost de despeses (Resum General per Ap.Press. (IGAE; per orgànica/programa/econòmica))

Org.	Prog.	Econ.	Descripció	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS					Pagaments	Obligacions pendents de pagament	Romanents de crèdit
				Inicials	Modificacions	Definitius	Despeses compromeses	Obligacions reconegudes netes			
0	1621	13101	Laboral temporal: altres retribucions	6.114,11	1.175,86	7.289,97	7.289,97	7.289,97	7.289,97	0,00	0,00
0	1621	13102	Retribucions Edudadors/es de Carrer	9.907,46	1.504,42	11.411,88	11.411,88	11.411,88	11.411,88	0,00	0,00
0	1621	22114	Subministraments.	252,82	0,00	252,82	15.828,22	15.828,22	3.775,22	12.053,00	-15.575,40
0	1621	22602	Publicitat i propaganda.	70.247,18	0,00	70.247,18	74.940,48	74.940,48	55.448,72	19.491,76	-4.693,30
0	1621	22700	Neteja i acondiciament.	1.415.729,03	-6.700,00	1.409.029,03	1.209.891,35	1.078.506,56	899.195,32	179.311,24	330.522,47
0	1621	22706	Estudis i treballs tècnics.	76.662,32	0,00	76.662,32	42.308,77	42.308,77	42.308,77	0,00	34.353,55
0	1621	22707	Treballs realitzats per altres empreses i professionals.	21.780,00	0,00	21.780,00	12.077,01	12.077,01	2.479,34	9.597,67	9.702,99
0	1623	22503	Taxa Incineració RSU TIRME	967.645,07	0,00	967.645,07	853.588,56	853.588,56	712.486,45	141.102,11	114.056,51
0	211	16000	Seguretat Social.	112.515,56	18.869,33	131.384,89	125.929,19	125.929,19	125.929,19	0,00	5.455,70
0	231	13000	Retribucions bàsiques.	30.389,19	0,00	30.389,19	30.389,19	30.389,19	30.389,19	0,00	0,00
0	231	13002	Altres remuneracions	16.734,44	0,00	16.734,44	16.360,96	16.360,96	16.360,96	0,00	373,48
0	231	13100	Laboral temporal: retribucions bàsiques	45.142,81	18.135,20	63.278,01	61.561,04	61.561,04	61.561,04	0,00	1.716,97
0	231	13101	Laboral temporal: altres retribucions	8.237,20	-359,68	7.877,52	663,27	663,27	663,27	0,00	7.214,25
0	231	13102	Retribucions Edudadors/es de Carrer	72.585,95	19.285,02	91.870,97	100.452,45	100.452,45	100.452,45	0,00	-8.581,48
0	231	13103	Retribucions Mediadores Culturals	23.890,85	0,00	23.890,85	23.768,85	23.768,85	23.768,85	0,00	122,00
0	231	13104	Retribucions Treballadora Social	10.782,16	10.782,16	21.564,32	22.922,63	22.922,63	22.922,63	0,00	-1.358,31
0	231	22000	Ordinari no inventariable.	2.200,00	0,00	2.200,00	947,79	947,79	917,79	30,00	1.252,21
0	231	22001	Premsa, revistes, llibres i altres publicacions.	2.130,00	0,00	2.130,00	1.599,38	1.599,38	1.380,56	218,82	530,62
0	231	22002	Material informàtic no inventariable.	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
0	231	22300	Transports.	1.300,00	0,00	1.300,00	1.081,00	1.081,00	1.081,00	0,00	219,00
0	231	22400	Primes d'assegurances.	500,00	0,00	500,00	676,10	676,10	357,10	319,00	-176,10
0	231	22711	Consorci Informàtica Local	45.941,86	12.684,94	58.626,80	56.549,80	56.549,80	46.550,00	9.999,80	2.077,00

SITUACIÓ DE DESPESES. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT

Liquidació del pressupost de despeses (Resum General per Ap.Press. (IGAE; per orgànica/programa/econòmica))

CRÈDITS PRESSUPOSTARIS											
Org.	Prog.	Econ.	Descripció	Inicials	Modificacions	Definitius	Despeses compromeses	Obligacions reconegudes netes	Pagaments	Obligacions pendents de pagament	Romanents de crèdit
0	231	22790	Treballs realitzats per altres empreses i professionals.	800,00	0,00	800,00	330,00	330,00	330,00	0,00	470,00
0	231	23120	Del personal no directiu.	225,00	0,00	225,00	1.333,18	1.333,18	1.021,11	312,07	-1.108,18
0	231	23121	Educadors de carrer. Indemnitzacions per raó de serveis: Locomoció (450,00	0,00	450,00	859,20	859,20	479,55	379,65	-409,20
0	231	23122	Aux. adm. Indemnitzacions per raó de serveis: locomoció.	180,00	0,00	180,00	0,00	0,00	0,00	0,00	180,00
0	231	48000	Atencions benèfiques a famílies i institucions sense fins de lucre.	3.000,00	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00
0	241	13100	Laboral temporal: retribucions bàsiques	24.017,89	5.879,00	29.896,89	32.630,19	32.630,19	32.630,19	0,00	-2.733,30
0	241	22000	Ordinari no inventariable.	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00
0	241	22706	Estudis i treballs tècnics.	7.500,00	0,00	7.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.500,00
0	241	23120	Del personal no directiu.	480,00	0,00	480,00	188,64	188,64	140,93	47,71	291,36
0	311	22704	Custòdia, dipòsit i emmagatzematge.	11.319,55	0,00	11.319,55	12.679,68	12.679,68	8.703,55	3.976,13	-1.360,13
0	323	13101	Laboral temporal: altres retribucions	22.947,99	0,00	22.947,99	22.746,00	22.746,00	22.746,00	0,00	201,99
0	323	23120	Del personal no directiu.	360,00	0,00	360,00	0,00	0,00	0,00	0,00	360,00
0	326	22706	Estudis i treballs tècnics.	35.348,00	0,00	35.348,00	29.030,00	29.030,00	21.098,00	7.932,00	6.318,00
0	326	46201	A ajuntaments.	0,25	0,00	0,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,25
0	454	13000	Retribucions bàsiques.	21.675,49	0,00	21.675,49	21.392,49	21.392,49	21.392,49	0,00	283,00
0	454	22111	Subministraments de recanvis de maquinària, utillatge i elements de	9.000,00	6.700,00	15.700,00	10.714,33	10.714,33	9.155,50	1.558,83	4.985,67
0	454	22114	Subministraments.	500,00	0,00	500,00	1.411,22	1.411,22	1.411,22	0,00	-911,22
0	454	22115	Subministraments.	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
0	454	22400	Primes d'assegurances.	1.500,00	0,00	1.500,00	2.263,13	2.263,13	2.263,13	0,00	-763,13
0	912	10000	Retribucions bàsiques.	3.996,16	0,00	3.996,16	3.996,16	3.996,16	3.996,16	0,00	0,00
0	912	23000	Dels membres dels òrgans de govern.	4.000,00	0,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00
0	912	23300	Altres indemnitzacions.	2.000,00	0,00	2.000,00	2.765,00	2.765,00	1.995,00	770,00	-765,00
0	912	23320	Altres indemnitzacions personal	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
0	920	12000	Sous del grup A1.	9.566,27	0,00	9.566,27	9.566,27	9.566,27	9.566,27	0,00	0,00
0	920	13002	Altres remuneracions	16.150,36	2.000,00	18.150,36	18.150,36	18.150,36	18.150,36	0,00	0,00
0	920	13100	Laboral temporal: retribucions bàsiques	39.233,26	0,00	39.233,26	39.165,76	39.165,76	39.165,76	0,00	67,50
0	920	15000	Productivitat.	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00

SITUACIÓ DE DESPESES. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT

Liquidació del pressupost de despeses (Resum General per Ap.Press. (IGAE; per orgànica/programa/econòmica))

CRÈDITS PRESSUPOSTARIS											
Org.	Prog.	Econ.	Descripció	Inicials	Modificacions	Definitius	Despeses compromeses	Obligacions reconegudes netes	Pagaments	Obligacions pendents de pagament	Romanents de crèdit
0	920	15100	Gratificacions sectari-interventor	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
0	920	21300	Rep. i mant.desbrossadora	200,00	0,00	200,00	15,20	15,20	15,20	0,00	184,80
0	920	21500	Mobiliari i estris. Repar, mant. i conservació	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00
0	920	21600	Equips per a processos d'informació.	200,00	0,00	200,00	10,50	10,50	10,50	0,00	189,50
0	920	22000	Ordinari no inventariable.	1.000,00	0,00	1.000,00	631,28	631,28	331,17	300,11	368,72
0	920	22001	Premsa, revistes, llibres i altres publicacions.	800,00	0,00	800,00	755,00	755,00	755,00	0,00	45,00
0	920	22002	Material informàtic no inventariable.	1.200,00	0,00	1.200,00	1.472,16	1.472,16	1.472,16	0,00	-272,16
0	920	22003	Fotocòpies	500,00	0,00	500,00	277,93	277,93	216,11	61,82	222,07
0	920	22100	Energia elèctrica.	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00
0	920	22101	Aigua.	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00
0	920	22104	Vestuari.	100,00	0,00	100,00	88,20	88,20	88,20	0,00	11,80
0	920	22110	Productes de neteja i acondiciament.	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00
0	920	22200	Serveis de telecomunicacions.	6.000,00	0,00	6.000,00	6.428,37	6.428,37	6.428,37	0,00	-428,37
0	920	22201	Postals.	350,00	0,00	350,00	243,27	243,27	243,27	0,00	106,73
0	920	22400	Primes d'assegurances.	4.500,00	0,00	4.500,00	3.983,09	3.983,09	3.983,09	0,00	516,91
0	920	22500	Tributs estatals.	50,00	0,00	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50,00
0	920	22601	Atencions protocol·làries i representatives.	1.500,00	0,00	1.500,00	2.138,97	2.138,97	838,90	1.300,07	-638,97
0	920	22602	Publicitat i propaganda.	50,00	0,00	50,00	204,78	204,78	204,78	0,00	-154,78
0	920	22604	Jurídics, contenciosos.	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00
0	920	22700	Neteja i acondiciament.	100,00	0,00	100,00	7,50	7,50	7,50	0,00	92,50
0	920	22702	Valoracions i peritatges.	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00
0	920	22706	Estudis i treballs tècnics.	4.500,00	-2.717,02	1.782,98	0,00	0,00	0,00	0,00	1.782,98
0	920	22707	Treballs realitzats per altres empreses i professionals.	4.419,73	0,00	4.419,73	4.618,33	4.618,33	4.618,33	0,00	-198,60
0	920	22709	Treballs realitzats per altres empreses i professionals.	6.500,00	0,00	6.500,00	6.640,21	6.640,21	5.188,21	1.452,00	-140,21
0	920	22710	Treballs realitzats per altres empreses i professionals.	1.061,72	0,00	1.061,72	690,00	690,00	690,00	0,00	371,72
0	920	22711	Consorci Informàtica Local	11.000,00	0,00	11.000,00	10.638,56	10.638,56	10.638,56	0,00	361,44
0	920	22712	Servei prevenció riscos laborals	10.050,98	0,00	10.050,98	9.040,74	9.040,74	7.520,98	1.519,76	1.010,24

SITUACIÓ DE DESPESES. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT

Liquidació del pressupost de despeses (Resum General per Ap.Press. (IGAE; per orgànica/programa/econòmica))

Org.	Prog.	Econ.	Descripció	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS							Romanents de crèdit
				Inicials	Modificacions	Definitius	Despeses compromeses	Obligacions reconegudes netes	Pagaments	Obligacions pendents de pagament	
0	920	23110	Del personal directiu.	240,00	0,00	240,00	307,15	307,15	307,15	0,00	-67,15
0	920	35900	Comissions bancàries	250,00	0,00	250,00	66,76	66,76	66,76	0,00	183,24
0	920	63500	Mobiliari.	2.165,00	0,00	2.165,00	1.718,44	1.718,44	1.718,44	0,00	446,56
0	920	63600	Equips per a processos d'informació.	1.600,00	2.717,02	4.317,02	4.315,02	4.315,02	4.315,02	0,00	2,00
TOTAL				3.216.779,66	89.956,25	3.306.735,91	2.940.750,96	2.809.366,17	2.417.632,62	391.733,55	497.369,74

SITUACIÓ D'INGRESSOS. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT

Liquidació del pressupost d'ingressos (Resum General per Ap.Press. (IGAE; per econòmica))

Econ.	Descripció	Previsions pressupostàries									
		Previsions inicials	Modificacions	Previsions definitives	Drets reconeguts	Drets anul.lats	Drets cancel.lats	Drets reconeguts nets	Recaptació neta	Drets pendents de cobrament	Excés / defecte previsió
39900	Reintegre de despeses a càrrec de tercers	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00
39901	Altres ingressos diversos.	583.346,57	0,00	583.346,57	551.077,71	0,00	0,00	551.077,71	463.199,80	87.877,91	-32.268,86
39902	Drets d'examen	0,00	0,00	0,00	409,56	204,78	0,00	204,78	204,78	0,00	204,78
45008	Cons.Treball i formació: ADL's	0,00	0,00	0,00	812,43	0,00	0,00	812,43	0,00	812,43	812,43
45060	Cons. Treball i Formació: OLOAS	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1,00
45063	Cons. Treball i Formació: SOIB-CLLL	20.460,36	3.837,42	24.297,78	24.297,78	0,00	0,00	24.297,78	24.297,78	0,00	0,00
45080	Altres subvencions corrents de l'administració general	7.950,00	0,00	7.950,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-7.950,00
46201	Ajuntaments: admin.gral.	170.259,39	0,00	170.259,39	183.259,36	0,00	0,00	183.259,36	141.882,80	41.376,56	12.999,97
46203	Ajuntaments: Recollida fems.	1.002.145,58	0,00	1.002.145,58	805.286,41	0,00	0,00	805.286,41	672.845,19	132.441,22	-196.859,17
46204	Ajuntaments: Eliminació RSU	967.645,07	0,00	967.645,07	853.588,56	0,00	0,00	853.588,56	712.486,43	141.102,13	-114.056,51
46205	Ajuntaments: manten. maquinària	12.000,00	0,00	12.000,00	17.714,82	3.847,36	0,00	13.867,46	7.701,18	6.166,28	1.867,46
46208	Ajuntaments: ADL	31.337,58	7.804,37	39.141,95	41.641,76	0,00	0,00	41.641,76	30.797,24	10.844,52	2.499,81

SITUACIÓ D'INGRESSOS. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT

Liquidació del pressupost d'ingressos (Resum General per Ap.Press. (IGAE; per econòmica))

Econ.	Descripció	Previsions pressupostàries				Drets anul.lats	Drets cancel.lats	Drets reconeguts nets	Recaptació neta	Drets pendents de cobrament	Excés / defecte previsió
		Previsions inicials	Modificacions	Previsions definitives	Drets reconeguts						
46209	Ajuntaments: treballadors socials	53.359,72	14.280,16	67.639,88	69.342,04	0,00	0,00	69.342,04	56.366,70	12.975,34	1.702,16
46210	Ajuntaments: treballadors familiars	59.247,70	24.129,95	83.377,65	81.986,67	0,00	0,00	81.986,67	64.798,34	17.188,33	-1.390,98
46211	Ajuntaments: educadors medi obert	133.927,52	25.098,10	159.025,62	150.862,48	5.835,86	0,00	145.026,62	119.559,50	25.467,12	-13.999,00
46212	Ajuntaments: Mediadora Cultural	42.706,09	2.121,31	44.827,40	44.960,47	2.248,46	0,00	42.712,01	34.025,34	8.686,67	-2.115,39
46213	Ajuntaments: Aux. Admin. serv. socials	21.172,06	0,00	21.172,06	20.541,92	0,00	0,00	20.541,92	17.643,40	2.898,52	-630,14
46219	Ajuntaments: Servei comú Prev. riscos laborals	10.050,98	0,00	10.050,98	8.597,02	681,31	0,00	7.915,71	7.694,59	221,12	-2.135,27
46220	Ajuntaments: suport psico-social	45.941,86	12.684,94	58.626,80	56.549,83	0,00	0,00	56.549,83	46.614,56	9.935,27	-2.076,97
46223	Ajuntaments: Control de fauna	11.319,55	0,00	11.319,55	12.679,68	0,00	0,00	12.679,68	8.703,55	3.976,13	1.360,13
46224	D'ajuntaments. Escoleta Infantil	29.844,54	0,00	29.844,54	29.203,37	0,00	0,00	29.203,37	24.870,50	4.332,87	-641,17
46225	Aportació ajuntaments: Consultor administratiu on-line	4.051,42	0,00	4.051,42	4.233,46	0,00	0,00	4.233,46	4.233,46	0,00	182,04
46226	Aportació ajuntaments: Servei tècnic Ass. Econòmic	9.762,67	0,00	9.762,67	9.762,68	0,00	0,00	9.762,68	9.762,68	0,00	0,01
46227	Aportació ajuntaments: Pla Formatiu Agrupat EELL	50,00	0,00	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-50,00
52000	Interessos c/c Sa Nostra	50,00	0,00	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-50,00
52001	Interessos c/c La Caixa	50,00	0,00	50,00	91,93	0,00	0,00	91,93	91,93	0,00	41,93
	TOTAL	3.216.779,66	89.956,25	3.306.735,91	2.966.899,94	12.817,77	0,00	2.954.082,17	2.447.779,75	506.302,42	-352.653,74

RESULTAT PRESSUPOSTARI a 31/12/2016

	DRETS RECONEGUTS NETS	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	AJUSTOS	RESULTAT PRESSUPOSTARI
a. Operacions corrents	2.954.082,17	2.803.332,71		150.749,46
b. Operacions de capital	0,00	6.033,46		-6.033,46
1. Total operacions no financeres (a+b)	2.954.082,17	2.809.366,17		144.716,00
c. Actius financers	0,00	0,00		0,00

RESULTAT PRESSUPOSTARI a 31/12/2016

	DRETS RECONEGUTS NETS	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	AJUSTOS	RESULTAT PRESSUPOSTARI
d. Passius financers	0,00	0,00		0,00
2. Total operacions financeres (c+d)	0,00	0,00		0,00
I. RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (I=1+2)	2.954.082,17	2.809.366,17		144.716,00
AJUSTOS:				
3. Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria per a despeses grals.			0,00	
4. Desviacions de finançament negatiu de l'exercici			13,08	
5. Desviacions de finançament positiu de l'exercici			131.397,84	
II. TOTAL AJUSTOS (II=3+4+5)			-131.384,76	
RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT (I+II)				13.331,24

MEMÒRIA

1. Organització

La Mancomunitat des Raiguer és l'entitat bàsica d'organització territorial i l'element de participació ciutadana en els assumptes públics que afecten directament els seus interessos.

La Mancomunitat 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.

Son elements de l'entitat, el territori (365 Km²) i la població (105.408 habitants de dret, segons el cens de 01/01/2016).

1.1. Principals fonts de finançament de l'entitat

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

Concepte	DRN	%
Impostos directes	-	0,00%
Impostos indirectes	-	0,00%
Taxes i altres ingressos	551.282,49	18,66%
Transferències corrents	2.402.707,75	81,34%
Ingressos patrimonials	91,93	0,00%
Alienació d'Inversions	-	0,00%
Transferències de capital	-	0,00%
Actius financers	-	0,00%
Passius financers	-	0,00%

1.2. Estructura organitzativa

L'estructura organitzativa bàsica, en els seus nivells polític i administratiu és:

- **EL PLE**, constituït per un representant de cada municipi, sol ser el batle i el suplent el primer tinent de batle.

Hi ha un ple ordinari cada trimestre (març, juny, setembre, desembre) el primer dimarts hàbil de cada mes, i els extraordinaris que convingui, els quals no tenen precs i preguntes.

El Ple elegeix d'entre els seus membres : **PRESIDENT** (Batlessa de Búger) el **VICEPRESIDENT** (Batle de Consell).

- **JUNTA DE GOVERN LOCAL** :

Formada per: Presidenta, Vicepresident i dos vocals : Batles de Lloseta i Selva en una primer etapa, i els de Selva i Binissalem en una segona etapa.

Es reuneix cada mes en comissió ordinari, el primer dimarts hàbil de cada mes.

Les convocatòries, tant de Ple com de Junta, es realitzen per tramessa de fax als interessats.

La convocatòria de la Junta de Govern es fa extensiva a la resta de representants, encara que no siguin membres de la Junta; aquests hi poden assistir encara que no tenguin vot.

- **COMISSIÓ ESPECIAL DE COMPTES:**
- Formada pels mateixos membres que la Junta de Govern local.

Nombre mitjà d'empleats

El nombre mitjà d'empleats durant l'exercici i a 31 de desembre, tant funcionaris com personal laboral, distingint per categories i sexes és:

Concepte	Número mitjà d'empleats durant l'exercici			Número empleats a 31 de desembre		
	Homes	Dones	TOTAL	Homes	Dones	TOTAL
Personal funcionari	-	2,00	2,00	-	2,00	2,00
Personal laboral	1,00	19,67	20,67	1,00	23,00	24,00
Personal eventual	-	-	-	-	-	-
Total	1,00	21,67	22,67	1,00	25,00	26,00

1.3. Entitats del grup, multigrup i associades

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 indirecta de serveis públics, convenis i altres formes de col·laboració

Els serveis públics gestionats de forma indirecta, convenis i altres formes de col·laboració públic-privades, presenten el següent detall:

Dades identificatives entitat amb la qual s'efectua la gestió	Objecte	Data concessió	Termini	Béns domini públic afectats a la gestió	Aportacions no dineràries	Subvencions compromeses	Avançaments reintegrables	Préstecs participatius, subordinats o altres	Béns objecte de reversió
MELCHOR MASCARÓ, S.A.	Contracte administratiu de la gestió indirecte del servei públic de recollida de residus sòlids urbans dels municipis de la mancomunitat des raïguer i el transport a l'estació de transferència o planta de tractament	1/04/2006							

3. Bases de presentació dels comptes

1. Imatge fidel

a) Requisits informació

Per a aconseguir l'objectiu de la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera, del resultat econòmic patrimonial i de l'execució del pressupost no s'ha deixat d'aplicar cap dels principis i criteris comptables públics contemplats a la normativa en vigor per a l'exercici 2016.

b) Principis comptables

Els principis i criteris comptables públics que s'han aplicat per a la consecució de l'objectiu de la imatge fidel i la informació complementària necessària per aconseguir-la, son els derivats de la normativa comptable en vigor per a l'exercici 2016.

2. Comparació de la informació

La informació corresponent al exercici 2016 es mostra comparativa amb la de l'exercici anterior.

3. Canvis en criteris de comptabilització

A l'exercici 2016 no s'ha donat cap canvi en els criteris de comptabilització respecte dels aplicats a l'exercici anterior.

4. Canvis en estimacions comptables

A l'exercici 2016 no hi ha hagut canvis significatius en estimacions comptables.

4. Normes de reconeixement i valoració

Les principals normes de valoració utilitzades per l'Entitat en l'elaboració dels seus comptes anuals per a l'exercici 2016, d'acord amb les establertes pel Pla General de Comptabilitat Pública, han estat les següents..

1. Immobilitzat material

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 ICAL.

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 llevant-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 linial.

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.

Existeixen excepcions al càlcul de l'amortització: els terrenys tenen una vida ilimitada i per tant no s'amortitzen. Passa el mateix amb immobilitzats tals com: mines, canteres i abocadors. I en el cas particular dels béns del patrimoni històric, amb una vida útil ilimitada o bé limitada però impossible d'estimar-la amb fiabilitat, tampoc no se'ls aplicarà el règim d'amortització.

Queda pendent l'amortització de l'immobilitzat material la qual es registrarà quan s'hagi acabat l'anàlisi sobre la composició dels béns integrants del seu immobilitzat material. Anàlisi que ha de permetre comptabilitzar la quota anual corresponent i les quotes acumulades corresponents als exercicis transcorreguts entre l'entrada en funcionament de l'element afectat i l'exercici en el qual es comenci a registrar l'amortització.

2. Patrimoni públic del sòl

El patrimoni públic del sòl són actius no corrents materialitzats generalment en béns immobles, afectats al destí de l'esmentat patrimoni.

Aquests béns es registren quan compleixen els criteris de reconeixement d'un actiu previstos en el marc conceptual de la comptabilitat pública del Pla comptable i la seva valoració es realitza segons l'establert en la norma de reconeixement i valoració número 1 de l'Immobilitzat material.

3. Inversions immobiliàries

Les inversions immobiliàries són immobles (terrenys o edificis, considerats en la seva totalitat o en part, o ambdós) que es tenen per obtenir rendes, plusvàlues o ambdues, no per al seu ús en la producció o subministrament de béns o serveis, ni per a fins administratius, ni per a la seva venda en el curs ordinari de les operacions.

Així mateix es consideren inversions immobiliàries aquells béns patrimonials diferents dels que formen el patrimoni públic del sòl que no es classifiquen a la seva entrada en el patrimoni de l'entitat com immobilitzat material.

A les inversions immobiliàries els és d'aplicació l'establert en la norma de reconeixement i valoració número 1 de l'Immobilitzat material.

4. Immobilitzat intangible

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

Amb caràcter general, s'exclouen de l'immobilitzat intangible i per tant es consideren despesa de l'exercici, aquells béns i drets el preu unitari dels quals i importància relativa, dins la massa patrimonial, així ho aconsellin.

Per a la seva valoració inicial i posterior s'apliquen els criteris establerts en la norma de reconeixement i valoració número 1 de l'Immobilitzat material.

Cal establir si la vida útil de cada actiu intangible és definida o indefinida, de forma que hagin o no d'aplicar-se les amortitzacions oportunes. Es considera té una vida útil indefinida quan, sobre la base d'una anàlisi de tots els factors rellevants, no existeix un límit previsible al període al llarg del qual s'espera que l'actiu generi rendiments econòmics o potencial de servei per a l'entitat, o a la utilització en la producció de béns i serveis públics. Els actius amb vida útil indefinida no s'amortitzen, sense perjudici del seu possible deteriorament. Els actius amb vida útil definida s'amortitzen durant la seva vida útil.

5. Arrendaments

L'arrendament és qualsevol acord, amb independència de la seva instrumentació jurídica, pel qual l'arrendador cedeix a l'arrendatari, a canvi de percebre una suma única de diners o una sèrie de pagaments o quotes, el dret a utilitzar un actiu durant un període de temps determinat.

6. Permutes

Els actius s'adquireixen en permuta en aquells supòsits en els que els actius intercanviats no són similars des d'un punt de vista funcional o vida útil i pot establir-

se una estimació fiable del valor raonable d'aquests, el valor raonable de l'actiu rebut. Si no pot valorar-se amb fiabilitat el valor raonable de l'actiu rebut, el valor raonable del bé entregat, ajustat per l'import de qualsevol eventual quantitat d'efectiu transferit en l'operació és el que es considera en la comptabilització de la permuta.

S'apliquen els següents criteris generals: davant diferències en la valoració dels actius que sorgeixen al donar de baixa l'actiu entregat, s'imputa l'esmentada diferència al compte del resultat econòmic patrimonial. Quan les diferències entre els valors raonables dels actius intercanviats no s'ajusten, d'acord a la legislació patrimonial aplicable, mitjançant efectiu, es tracten com subvencions rebudes o entregades, segons el cas.

Aquests són els criteris aplicables en els casos de permuta, la qual a més està determinada per certes circumstàncies que la identifiquen com a tal.

7. 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 passius 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 fluxes 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.

Es dona de baixa un actiu financer quan expiren o es transmeten els drets sobre els fluxes 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 actiu 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.

8. Cobertures comptables

Les operacions de cobertura s'utilitzen de forma que un o diversos instruments financers denominats instruments de cobertura es designen per cobrir un risc específicament identificat que té impacte en el compte del resultat econòmic patrimonial o en l'estat de canvis en el patrimoni net, com a conseqüència de variacions en el valor raonable o en els fluxes d'efectiu d'una o diverses partides cobertes.

Una cobertura es qualifica de cobertura comptable si compleix els requisits exigits en la norma de reconeixement i valoració número 10 del Pla comptable annex a la ICAL, i es regeix pels criteris de comptabilització de l'instrument de cobertura i de la partida coberta regulats en la mateixa norma.

9. Existències

Els béns i serveis compresos en les existències se valoren pel preu d'adquisició o el cost de producció.

El preu d'adquisició comprèn el consignat en factura, els impostos indirectes no recuperables que recauen sobre l'adquisició més tots els costos addicionals produïts fins que els béns es troben en la ubicació i condició necessària per al seu ús, tals com

transports, aranzels de duanes, assegurances i altres directament atribuïbles a l'adquisició de les existències.

El cost de producció es determina afegint al preu d'adquisició de les matèries primeres i altres matèries consumides, els costos directament imputables al producte. També s'afegeix la part que raonablement correspon dels costos indirectament imputables als productes, en la mesura en que els costos esmentats corresponen al període de fabricació, elaboració o construcció.

Quan el valor realitzable net de les existències és inferior al seu preu d'adquisició o al seu cost de producció, s'efectuen les oportunes correccions valoratives.

10. Actius construïts o adquirits per a altres entitats

Són béns construïts o adquirits per l'entitat (que és la gestora), amb base al corresponent contracte, conveni o acord, amb l'objectiu que un cop finalitzat el procés d'adquisició o construcció dels esmentats béns es transfereixin necessàriament a una altra entitat destinatària, amb independència que aquesta última participi o no en el seu finançament.

En el cas de construcció dels béns, quan els ingressos i els costos associats al contracte o acord són estimats amb suficient grau de fiabilitat, els ingressos derivats d'aquest es reconeixen en el resultat de l'exercici, en base al grau d'avanç o realització de l'obra al final de cada exercici.

11. Transaccions en moneda estrangera

Són transaccions en moneda estrangera aquelles operacions que s'estableixen o exigeixen la seva liquidació en una moneda estrangera. Es registren, en el moment del seu reconeixement en els comptes anuals, en euros, aplicant a l'import corresponent en moneda estrangera el tipus de canvi al comptat, existent en la data de l'operació.

12. 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.

Un altre principi que s'aplica és el de Prudència, el qual determina que s'ha de mantenir cert grau de precaució en els judicis dels quals es deriven estimacions sota condicions d'incertesa, de tal manera que els ingressos no es sobrevalorin, i que les

despeses no s'infravalorin. Però, a més, l'exercici de la prudència no suposa menysvaloració d'ingressos ni sobrevaloració de despeses, realitzats de forma intencionada, ja que això privaria de neutralitat a la informació, en detriment de la seva fiabilitat.

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 pretèn 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.

13. Provisions i contingències

Una provisió és un passiu sobre el qual existeix incertesa sobre la seva quantia o venciment. Es reconeix una provisió quan es compleixen determinades condicions regulades en la norma de reconeixement i valoració número 17 de la segona part del Pla General de Comptabilitat Pública adaptat a l'Administració Local, annex a la ICAL.

L'import reconegut com a provisió ha de ser la millor estimació del desemborsament necessari per cancel·lar l'obligació present o per transferir-la a un tercer. Les provisions han de ser objecte de revisió, en la valoració posterior, almenys a fi de cada exercici i ajustades en el seu cas, per reflectir la millor estimació existent en aquell moment.

Un passiu contingent és una obligació possible, sorgida arran de successos passats, l'existència del qual ha de ser confirmada solament per l'ocurrència, o en el seu cas per la no ocurrència, d'un o més esdeveniments incerts en el futur, que no estan completament sota el control de l'entitat; o bé, una obligació present, sorgida arran de successos passats, que no s'ha reconegut comptablement perquè no és probable que l'entitat tingui que satisfer-la o perquè l'import de l'obligació no pot ser valorat amb la suficient fiabilitat.

L'entitat no procedeix al reconeixement de cap passiu contingent en el balanç, tal com regual la norma de reconeixement i valoració número 17 de la segona part del Pla General de Comptabilitat Pública adaptat a l'Administració Local, annex a la ICAL.

14. 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 ingrès 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'alineació 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.

15. Activitats conjuntes

Una activitat conjunta és un acord en virtut del qual dos o més entitats anomenades partícips emprenen una activitat econòmica que es sotmet a gestió conjunta, la qual cosa suposa compartir la potestat de dirigir les polítiques financera i operativa de l'esmentada activitat amb el fi d'obtenir rendiments econòmics o potencial de servei, de tal manera que les decisions estratègiques, tant de caràcter financer com operatiu requereixen el consentiment unànim de tots els partícips.

En el cas d'activitats conjuntes que no requereixen la constitució d'una nova entitat, cada partípic reconeix en els seus comptes anuals, classificats d'acord amb la seva naturalesa, la part proporcional que li correspongui, en funció del seu percentatge de participació, dels actius que controla conjuntament amb la resta de partícips i dels passius en els que hagi incorregut conjuntament, així com els actius afectes a l'activitat conjunta que controli de forma individual i els passius en els quals incorri individualment com a conseqüència de l'activitat conjunta, i la part proporcional que li correspongui dels ingressos generats i de les despeses incorregudes en l'activitat conjunta, així com les despeses incorregudes individualment com a conseqüència de la seva participació en l'activitat conjunta.

16. Actius en estat de venda

Els actius en estat de venda són actius no financers, exclosos els del patrimoni públic del sòl, classificats inicialment com a no corrents el valor comptable dels quals es recupera fonamentament a través d'una transacció de venda, en comptes de pel seu ús continuat.

La valoració inicial implica que es valoren al valor comptable que correspondria en aquell moment a l'actiu no corrent, segons el model de cost. En la valoració posterior, es valoren al menor valor entre el seu valor comptable, segons el model de cost, i el seu valor raonable menys els costos de venda.

5. Immobilitzat material

1. Moviments durant l'exercici

S'indiquen a continuació els moviments durant l'exercici de cada partida del balanç inclosa en l'epígraf d'Immobilitzat Material i les seves corresponents amortitzacions acumulades i correccions valoratives acumulades.

IMMOBILITZAT MATERIAL a 31/12/2016

Compte	Descripció	Saldo inicial	Entrades	Augments per traspasos d'altres Aps.Press.	Sortides	Disminucions per traspasos a altres Aps.Press.	Correccions valorat.netes per deterior. de l'exerc.	Amortitzacions de l'exercici	Increment per revalorització a l'exercici	Saldo final
214	Maquinària i utillatge	133.299,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	133.299,36
215	Instal·lacions tècniques i altres instal·lacions	118.411,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	118.411,75
216	Mobiliari	21.151,58	1.718,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.870,02
217	Equips per a processos d'informació	131.670,85	4.315,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	135.985,87
218	Elements de transport	139.232,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	139.232,43
TOTAL IMMOBILITZAT MATERIAL		543.765,97	6.033,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	549.799,43

2. Informació sobre:

a) Costos estimats de desmantellament

A l'exercici 2016 no s'han estimat costos de desmantellament.

b) Vides útils o coeficients d'amortització

En aquest punt s'indiquen les vides útils o coeficients d'amortització utilitzats en els diferents tipus d'elements, així com informació, en el seu cas, sobre els coeficients aplicats a diferents parts d'un mateix element.

Es remet a l'apartat 4.1. de la Memòria on s'especifiquen les Normes de reconeixement i valoració i en el qual es detalla el quadre amb els percentatges d'amortització aplicats per l'entitat, incloent els de l'Immobilitzat Material.

c) Canvis d'estimació

En aquest punt, sempre que tingui incidència significativa en l'exercici present o en exercicis futurs, s'informa dels canvis d'estimació que afecten a valors residuals, als costos estimats de desmantellament de l'actiu i la restauració del seu emplaçament, vides útils i mètodes d'amortització, així com grans reparacions o inspeccions generals.

d) Despeses financeres capitalitzades

A l'exercici 2016 no s'han capitalitzat despeses financeres.

e) Model de revalorització

A l'exercici 2016 no s'ha determinat el valor raonable per a cap dels elements integrants de l'immobilitzat material.

f) Béns rebuts en adscripció

S'informa dels béns rebuts en adscripció, a nivell de partida del balanç, amb indicació del seu valor activat, amortització i correccions valoratives per deteriorament acumulades. S'identifiquen cadascun dels béns rebuts en adscripció durant l'exercici.

Béns rebuts en adscripció: partida Balanç	Valor activat	Amortització	Correccions valoratives per deteriorament acumulades
A 2016 no hi ha béns rebuts en adscripció			
Total	0,00	0,00	0,00

g) Béns entregats en adscripció

S'identifiquen els ens als que s'han entregat béns en adscripció durant l'exercici.

Béns entregats en adscripció	Ens al que s'ha entregat el bé	Import del bé entregat
A 2016 no hi ha béns lliurats en adscripció		
Total		0,00

h) Béns rebuts en cessió

A 2016 no hi ha béns rebuts en cessió.

i) Béns entregats en cessió

A 2016 no hi ha béns lliurats en cessió.

j) Arrendaments financers

A 2016 no hi cap arrendament financer sobre béns de l'immobilitzat material.

k) Béns destinats a l'ús general

S'informa dels béns que es troben destinats a l'ús general.

Béns destinats al ús general	Tipus de bé	Import del bé
Total		0,00

l) Béns construïts per l'entitat

A l'exercici 2016 no s'han construïts béns amb mitjans propis de l'ajuntament.

m) Altres circumstàncies de caràcter substantiu que afecten a béns de l'immobilitzat material

A l'exercici 2016 no hi ha cap circumstància de caràcter substantiu que afecti a béns de l'immobilitzat material.

6. Patrimoni públic del sòl

A l'exercici 2016 no hi ha operacions d'aquesta naturalesa.

7. Inversions immobiliàries

A l'exercici 2016 no hi ha operacions d'aquesta naturalesa.

8. Immobilitzat intangible

1. Moviments durant l'exercici

A l'exercici 2016 no hi ha operacions d'aquesta naturalesa.

2. Informació sobre:

a) Vides útils o coeficients d'amortització

En aquest punt s'indiquen les vides útils o coeficients d'amortització utilitzats en els diferents tipus d'elements.

Es remet a l'apartat 4.1. de la Memòria on s'especifiquen les Normes de reconeixement i valoració i en el qual es detalla el quadre amb els percentatges d'amortització aplicats per l'entitat, incloent els de l'Immobilitzat Intangible.

b) Canvis d'estimació

A 2016 no hi ha hagut canvis d'estimació

c) Despeses financeres capitalitzades

A l'exercici 2016 no s'han capitalitzat despeses financeres.

d) Model de revaloració

En cas que s'utilitzi el model de revaloració, en aquest punt s'informa del criteri utilitzat per determinar el valor raonable dels béns valorats d'acord amb l'esmentat model de revaloració, en particular, de l'exercici en què s'ha efectuat la darrera revaloració.

e) Desemborsaments per investigació i desenvolupament

A l'exercici 2016 no hi ha hagut operacions d'aquesta naturalesa.

f) Altres circumstàncies de caràcter substantiu que afectin a l'immobilitzat intangible

A l'exercici 2016 no hi ha cap circumstància de caràcter substantiu que afecti a béns de l'immobilitzat intangible.

9. Arrendaments financers i altres operacions de naturalesa similar

A l'exercici 2016 no hi ha cap circumstància de caràcter substantiu que afecti a béns de l'immobilitzat intangible.

Aquesta informació és subministrada per l'entitat arrendatària.

S'indica per cada classe d'actius, l'import pel qual s'ha reconegut inicialment l'actiu, indicant si aquest correspon al valor raonable de l'actiu o, en el seu cas, al valor actual dels pagaments a realitzar i existència, en el seu cas, de l'opció de compra. Al mateix temps, s'indica una descripció general dels acords significatius d'arrendament financer i la naturalesa dels actius que sorgeixin d'aquests contractes.

Nom Classe Actiu	Import reconeixement inicial	Valoració	Opció de compra (S/N)	Acords	Naturalesa
Total	0,00				

10. Actius financers

A l'exercici de 2016 hi ha operacions d'actius financers.

1. Informació relacionada amb el balanç

a) Resum d'actius financers

Estat resum de la conciliació entre la classificació d'actius financers del balanç i les categories que s'estableixen d'aquests en la norma de reconeixement i valoració número 8 d'Actius financers.

Actius Financers a 31/12/2016

	ACTIUS FINANCERS LLARG TERMINI						ACTIUS FINANCERS CURT TERMINI						TOTAL	
	Inversions en patrimoni 2016	Inversions en patrimoni 2015	Valors representatius de deute 2016	Valors representatius de deute 2015	Altres inversions 2016	Altres inversions 2015	Inversions en patrimoni 2016	Inversions en patrimoni 2015	Valors representatius de deute 2016	Valors representatius de deute 2015	Altres inversions 2016	Altres inversions 2015	Total 2016	Total 2015
CRÈDITS I PARTIDES A COBRAR			0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSIONS MANTINGUDES FINS AL VENCIMENT			0,00	0,00					0,00	0,00			0,00	0,00
ACTIUS FINANCERS A VALOR RAONABLE AMB CANVI EN RESULTATS	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSIONS EN ENTITATS DEL GRUP MULTIGRUP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Actius Financers a 31/12/2016

	ACTIUS FINANCERS LLARG TERMINI						ACTIUS FINANCERS CURT TERMINI						TOTAL	
	Inversions en patrimoni 2016	Inversions en patrimoni 2015	Valors representatius de deute 2016	Valors representatius de deute 2015	Altres inversions 2016	Altres inversions 2015	Inversions en patrimoni 2016	Inversions en patrimoni 2015	Valors representatius de deute 2016	Valors representatius de deute 2015	Altres inversions 2016	Altres inversions 2015	Total 2016	Total 2015
I ASSOCIADES														
ACTIUS FINANCERS DISPONIBLES PER A la VENDA			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

b) Reclassificació

En el cas de reclassificar actius financers, de conformitat amb el que estableix l'apartat 9 de la norma de reconeixement i valoració número 8, passant a valorar-los al cost o al cost amortitzat en lloc de a valora raonable, o viceversa, s'informa de l'import reclassificat de cada una de les categories i el motiu de la reclassificació.

<u>Actiu Financer</u>	<u>Imp.reclassificat al cost amortitzat</u>	<u>Imp.reclassificat al valor raonable</u>	<u>Motiu de la reclassificació</u>
Total	0,00	0,00	

c) Actius financers lliurats en garantia

Si és el cas, s'informa del valor comptable dels actius financers lliurats en garantia, així com de la classe d'actius financers a la que pertanyen.

<u>Actiu Financer entregat en garantia</u>	<u>Classe d'actius financers</u>	<u>Valor comptable</u>
Total		0,00

d) Correccions per deteriorament del valor

L'entitat informa, per a cada classe d'actiu financer, del moviment dels comptes correctors utilitzats per registrar el deteriorament de valor, quan es produeix.

CORRECCIONS PER DETERIORACIÓ DEL VALOR a 31/12/2016

	SALDO INICIAL	DISMINUCIONS DE VALOR PER DETERIORACIÓ CREDITICIA DE L'EXERCICI	REVERSIÓ DE LA DETERIORACIÓ CREDITICIA EN L'EXERCICI	SALDO FINAL
Actius financers a llarg termini	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversions en patrimoni	0,00	0,00	0,00	0,00
Valors representatius de deute	0,00	0,00	0,00	0,00
Altres inversions	0,00	0,00	0,00	0,00
Actius financers a curt termini	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversions en patrimoni	0,00	0,00	0,00	0,00
Valors representatius de deute	0,00	0,00	0,00	0,00
Altres inversions	0,00	0,00	0,00	0,00

2. Informació relacionada amb el compte del resultat econòmic-patrimonial

Si és el cas, l'entitat proporciona la informació sobre els resultats nets procedents de les diferents categories d'actius financers definits en la norma de reconeixement i valoració número 8 d'Actius financers; i sobre els ingressos financers calculats per aplicació del mètode del tipus d'interès efectiu.

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

a) Risc de tipus de canvi

Informació sobre les inversions financeres en moneda diferent de l'euro, agrupades per monedes.

<u>Moneda</u>	<u>Inversions en patrimoni</u>	<u>Valors representatius del deute</u>	<u>Altres inversions</u>	<u>TOTAL</u>
				0,00
				0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00
% Inversions en moneda diferent de l'euro sobre inversions totals				%

b) Risc de tipus d'interès

Per als actius financers que es valoren a cost amortitzat, s'informa sobre la seva distribució entre actius a tipus d'interès fix i a tipus variable, en termes absoluts i percentuals.

<u>Classe Actiu Financer / Tipus interès</u>	<u>A tipus d'interès fix</u>	<u>A tipus d'interès variable</u>	<u>TOTAL</u>
			0,00
			0,00
			0,00
Total	0,00	0,00	0,00
% d'actius financers a tipus d'interès fix o variable sobre el total			%

4. Altra informació

S'indica en aquest punt qualsevol altra informació de caràcter substantiu que afecti els actius financers.

11. Passius financers

1. Situació i moviments dels deutes

a) Deutes al cost amortitzat

SITUACIÓ I MOVIMENTS DELS DEUTES a)DEUTES A COST AMORTITZAT

IDENTIFICACIÓ DEL DEUTE	T.I.E.	DEUTE A 1 GENER		CREACIONS		INTERESSOS MERITATS SEGONS T.I.E.		DIFERÈNCIES DE CANVI		DISMINUCIONS		DEUTE A 31 DESEMBRE		
		COST AMORTITZAT	INTERESSOS EXPLÍCITS	EFFECTIU	DESPESES	EXPLÍCITS	RESTA	INTERESSOS CANCEL·LATS	DEL COST AMORTITZAT	D'INTERESSOS EXPLÍCITS	VALOR COMPTABLE	RESULTAT	COST AMORTITZAT	INTERESSOS EXPLÍCITS
Préstec pdt. de reclassificar														
2005000001		1.247,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.247,82	0,00
		1.265,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.265,54	0,00
2013000001														
		486,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	486,70	0,00
2014000001														
		4.999,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.999,90	0,00
2015000001														
		2.288,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.288,65	0,00
2015000002														
		157,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	157,75	0,00
2016000001														

SITUACIÓ I MOVIMENTS DELS DEUTES a)DEUTES A COST AMORTITZAT

IDENTIFICACIÓ DEL DEUTE	T.I.E.	DEUTE A 1 GENER		CREACIONS		INTERESSOS MERITATS SEGONS T.I.E.			DIFERÈNCIES DE CANVI			DISMINUCIONS		DEUTE A 31 DESEMBRE	
		COST AMORTITZAT	INTERESSOS EXPLÍCITS	EFFECTIU	DESPESES	EXPLÍCITS	RESTA	INTERESSOS CANCEL·LATS	DEL COST AMORTITZAT	D'INTERESSOS EXPLÍCITS	VALOR COMPTABLE	RESULTAT	COST AMORTITZAT	INTERESSOS EXPLÍCITS	
		0,00	0,00	351,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	351,85	0,00
201600002	Garantia definitiva Lara Cifre Magraner-TMA	0,00	0,00	1.322,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.322,84	0,00
201600003	Garantia definitiva Fortuny & Associats-Concurs As	0,00	0,00	657,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	657,00	0,00	0,00	0,00
201600004	Garantia definitiva Assessoria laboral Serra	0,00	0,00	720,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	720,00	0,00
201600005	Garantia definitiva Juana Cerdà-Servei TMA	0,00	0,00	1.322,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.322,84	0,00
TOTAL		10.446,36	0,00	4.374,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	657,00	0,00	14.163,89	0,00

b) Deutes a valor raonable

SITUACIÓ I MOVIMENTS DELS DEUTES b)DEUTES A VALOR RAONABLE

IDENTIFICACIÓ DEL DEUTE	DEUTE A 1 GENER		CREACIONS		DIFERÈNCIES DE CANVI				DEUTE A 31 DESEMBRE			
	VALOR EX-CUPÓ	INTERESSOS EXPLÍCITS	EFFECTIU	DESPESES	INTERESSOS MERITATS	INTERESSOS CANCEL·LATS	VARIACIÓ VALOR RAONABLE	DEL VALOR EX-CUPÓ	D'INTERESSOS EXPLÍCITS	DISMINUCIONS	VALOR EX-CUPÓ	INTERESSOS EXPLÍCITS
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

c) Resum per categories

Estat resum de la conciliació entre la classificació de passius financers del balanç i les categories que s'estableixen a la norma de reconeixement i valoració número 9 de la segona part del Pla general de Comptabilitat Pública adaptat a l'Administració Local, annex a la ICAL.

SITUACIÓ I MOVIMENTS DELS DEUTES c)RESUM PER CATEGORIES

	OBLIGACIONS I ALTRES VALORS NEGOCIABLES - LLARG TERMINI		DEUTES AMB ENTITATS DE CREDIT - LLARG TERMINI		ALTRES DEUTES - LLARG TERMINI		OBLIGACIONS I ALTRES VALORS NEGOCIABLES - CURT TERMINI		DEUTES AMB ENTITATS DE CREDIT - CURT TERMINI		ALTRES DEUTES - CURT TERMINI		TOTAL	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015
DEUTES A COST AMORTITZAT	0,00	0,00	1.247,82	1.247,82	6.752,14	6.752,14	0,00	0,00	0,00	0,00	6.163,93	2.446,40	14.163,89	10.446,36
DEUTES A VALOR RAONABLE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	1.247,82	1.247,82	6.752,14	6.752,14	0,00	0,00	0,00	0,00	6.163,93	2.446,40	14.163,89	10.446,36

2. Línies de crèdit

A l'exercici 2016 no hi ha operacions d'aquesta naturalesa

Per a cada línia de crèdit, informació sobre : l'import disponible, el límit concedit, la part disposada i la comissió, en percentatge, sobre la part no disposada.

Identificació Línies de crèdit	Límit concedit	Disposat	Disponible	Comissió s/ no disposat
Total		0,00	0,00	0,00

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

A l'exercici 2016 no hi ha operacions d'aquesta naturalesa.

a) Risc de tipus de canvi

Informació sobre els deutes en moneda diferent de l'euro, agrupats per monedes.

Moneda	Obligacions i altres valors negociables	Deutes amb entitats de crèdit	Altres deutes	TOTAL
				0,00
				0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00
% Deuda en moneda distinta del euro sobre deuda total				%

b) Risc de tipus d'interès

Per als passius financers a cost amortitzat, informació sobre la seva distribució entre passius a tipus d'interès fix i a tipus variable, en termes absoluts i percentuals, segons el format següent.

Classe Passiu Financer / Tipus d'interès	A tipus interès fix	A tipus interès variable	TOTAL
			0,00
			0,00
Total	0,00	0,00	0,00
% de passius financers a tipus d'interès fix o variable sobre el total			%

4. Avals i altres garanties concedides

A l'exercici 2016 no hi ha operacions d'aquesta naturalesa.

a) Avals concedits

b) Avals Executats

Agrupació	Entitat avalada: NIF	Entitat avalada: Denominació	Data concessió aval	Data venciment aval	Finalitat aval	Avals cancel·lats en l'exercici per execució	Aplicació pressupostaria	Concepte no pressupostari
TOTAL							0,00	

c) Avals reintegrats

Agrupació	Any d'execució	Import reintegrat en l'exercici	Aplicació pressupostaria	Concepte no pressupostari
TOTAL			0,00	

5. Altra informació

Informació addicional a incloure, si procedeix, sobre Passius Financers referent a:

- a) L'import dels deutes amb garantia real
- b) Deutes impagats durant l'exercici i situació de l'impagament a la data de formulació dels comptes anuals
- c) Altres situacions diferents a l'impagament que hagin atorgat al prestador el drets a reclamar el pagament anticipat.
- d) Derivats financers que al tancament de l'exercici siguin passius als quals no s'apliqui la comptabilitat de cobertures, indicant els motius pels quals es manté l'instrument derivat.
- e) Qualsevol altra informació de caràcter substantiu que afecti els passius financers.

12. Cobertures comptables

A l'exercici 2016 no hi ha operacions d'aquesta naturalesa.

Informació d'aquelles operacions a les quals es d'aplicació la norma de reconeixement i valoració número 10 de Cobertures comptables, de la segona part del pla general de comptabilitat pública adaptat a la administració local, annex a la ICAL.

En el cas que existeixin cobertures comptables s'indica la descripció detallada, la justificació de la seva aplicació, el valor comptable i tantes dades que son necessàries per identificar l'instrument de cobertura.

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

A l'exercici 2016 no hi ha operacions d'aquesta naturalesa.

Informació a nivell de partida de balanç sobre: circumstàncies que motiven les correccions valoratives per deteriorament de les existències, import dels costos capitalitzats si s'escau durant l'exercici, limitacions en la disponibilitat de les obres i altres existències per diverses causes i qualsevol circumstància de caràcter substantiu que afecti la titularitat, la disponibilitat o la valoració dels actius construïts o adquirits per a altres entitats i resta d'existències.

Partida Balanç	Imp. correcc. per deteriorament	Valorat. Import reversió de les correccions	Import costos capitalitzats	Limitacions per Garanties	Limitacions per Pignoracions	Limitacions per Fiances	Limitacions per Altres raons anàlogues	Observacions
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

14. Moneda estrangera

A l'exercici 2016 no hi ha operacions d'aquesta naturalesa.

1. Import Global

Informació de l'import global, a nivell de partida del balanç, dels elements d'actiu i passiu expressats en moneda estrangera.

2. Import de les diferències de canvi

En el cas que existeixin diferències de canvi s'especifica el seu import en el resultat de l'exercici, presentant per separat les que provenen de transaccions que s'han liquidat al llarg del període de les que estan vives o pendents de venciment a la data de tancament de l'exercici, a excepció de les procedents dels actius i passius financers que es valorin al valor raonable amb canvis en resultats.

Partida Balanç	Elements de l'actiu o passiu	Import total	Diferències de canvi reconegudes en el resultat de l'exercici
Total		0,00	0,00

15. Transferències, subvencions i altres ingressos i despeses

1. Transferències i subvencions rebudes

En aquest apartat s'informa de l'import i característiques de les transferències i subvencions rebudes, l'import de les quals és significatiu, així com sobre el compliment o l'incompliment de les condicions imposades per a la percepció i el gaudi de les subvencions, el criteri d'imputació a resultats i els imports imputats.

Nom Característica	Import Rebut:		Import Reintegrable	Import No reintegrable	Quantitat imputada	Quantitat imputada a
	Exercici N	Exercici N - 1			a Resultats: Exercici N	Resultats:Exercici : Ejercicio N - 1
Subvenció gestió residus 2015	24.297,78			24.297,78	24.297,78	
Subvenció sous AODL	812,43			812,43	812,43	
Aportacions Aj. Alaró	235.315,95			235.315,95	235.315,95	
Aportacions Aj. Binissalem	277.519,14			277.519,14	277.519,14	
Aportacions Aj. Búger	102.457,97			102.457,97	102.457,97	
Aportacions Aj. Campanet	203.012,29			203.012,29	203.012,29	
Aportacions Aj. Consell	202.094,71			202.094,71	202.094,71	
Aportacions Aj. Lloseta	441.190,34			441.190,34	441.190,34	
Aportacions Aj. Mancor de la Vall	111.077,29			111.077,29	111.077,29	
Aportacions Aj. Marratxí	13.995,60			13.995,60	13.995,60	
Aportacions Aj. Santa Maria del Camí	369.975,51			369.975,51	369.975,51	
Aportacions Aj. Selva	408.204,85			408.204,85	408.204,85	
Aportacions Aj. Inca	12.753,89			12.753,89	12.753,89	
Total	2.402.707,75	0,00	0,00	2.402.707,75	2.402.707,75	0,00

2. Transferències i subvencions concedides

Aquest punt informa sobre l'import i les característiques de les transferències i subvencions concedides, l'import de les quals és significatiu.

Nom Característica	NIF del perceptor	Denominació del perceptor	Import Reintegrable	Finalitat	Reintegraments
Aportació 2016	G-57290140	Fons Mallorquí de Solidaritat i Cooperació	3.000,00	Benèfica	
Total			3.000,00		0,00

3. Qualsevol circumstància de caràcter substantiu

En el cas d'existir qualsevol circumstància de caràcter substantiu que afecti als ingressos o a les despeses de l'entitat, s'indica en aquest apartat. En particular, en el cas que l'entitat hagi construït o adquirit actius per altres ens públics, s'informa dels ingressos associats al contracte o acord de construcció o adquisició, l'import del qual sigui significatiu, indicant almenys l'import i característiques, així com el compliment o incompliment de les condicions imposades per a la seva obtenció.

16. Provisions i contingències

A l'exercici 2016 no hi ha operacions d'aquesta naturalesa.

1. Per cada provisió reconeguda en el balanç, tret de les relatives a avals i altres garanties concedides, s'informa de:

a) Moviments de cada epígraf del balanç durant l'exercici, referit a les provisions i contingències.

Epígraf Balanç	Saldo inicial provisions	Augments provisions	Disminucions provisions	Saldo final provisions
Total	0,00	0,00	0,00	0,00

b) Altra informació referida a les provisions que permeti identificar-les.

2. Per cada tipus de passiu contingent les dades necessàries per descriure'ls com : la naturalesa, evolució previsible, els motius en el cas que no s'hagin pogut valorar i per tant registrar-se en el balanç.

3. Per cada tipus d'actiu contingent, informació sobre la seva naturalesa i l'evolució previsible, així com els factors dels quals depèn.

17. Informació sobre medi ambient

1. Obligacions reconegudes

En aquest apartat s'informa sobre les obligacions reconegudes en l'exercici amb càrrec a cada grup de programes de la política despesa 17 'Medi ambient'.

A l'exercici 2016 no hi ha operacions d'aquesta naturalesa.

2. Import beneficis fiscals per raons mediambientals

A l'exercici 2016 no hi ha beneficis fiscals per raons mediambientals.

En aquest punt s'informa de l'import dels beneficis fiscals per raons mediambientals que afecten als tributs propis.

<u>Econòmica d'ingressos</u>	<u>Import</u>
Total	0,00

18. Actius en estat de venda

En el cas que l'entitat tingui actius en estat de venda amb un import significatiu, es facilita una descripció detallada dels mateixos i el seu import.

<u>Descripció d'actius en estat de venda</u>	<u>Import</u>
<u>Total</u>	<u>0,00</u>

19. Presentació per activitats del compte del resultat econòmic patrimonial

Atesa la complexitat del càlcul i el fet de no disposar dels medis informàtics necessaris, a l'exercici 2016 no s'ha fet ús de la possibilitat de presentar el compte del resultat econòmic i patrimonial classificat per activitats.

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

Quan l'entitat realitza operacions d'administració de recursos que comptablement es registren a través de comptes del subgrup 45 'Deutors i creditors per administració de recursos a compte d'altres ens públics', s'obté la informació dels quadres següents:

1. Obligacions derivades de la gestió

Informació per cada entitat titular i per cada un dels conceptes representatius dels recursos gestionats.

A l'exercici 2016 no hi ha operacions d'aquesta naturalesa.

2. Ens públics, comptes corrents en efectiu

A l'exercici 2016 no hi ha operacions d'aquesta naturalesa.

3. Desenvolupament de la gestió

Informació que es presenta per a cada uns dels conceptes representatius dels recursos gestionats.

Aquesta informació és obligatòria en el cas que l'entitat comptable que administra recursos per compte d'altres ens públics no hagi subministrat a les entitats titulars dels recursos, la informació necessària per que aquestes incorporin al seu pressupost totes les operacions derivades de la gestió realitzada.

a) Resum

A l'exercici 2016 no hi ha operacions d'aquesta naturalesa

b) Drets Anul·lats

A l'exercici 2016 no hi ha operacions d'aquesta naturalesa

c) Drets Cancel·lats

A l'exercici 2016 no hi ha operacions d'aquesta naturalesa

d) Devolucions d'ingressos

A l'exercici 2016 no hi ha operacions d'aquesta naturalesa

21. Operacions no pressupostàries de tresoreria

Informació sobre les operacions no pressupostàries de tresoreria que comprenen les operacions efectuades durant l'exercici i que donen lloc al naixement o extinció de:

- Deutors i creditors que no s'imputen al pressupost de l'entitat, ni en el moment del seu naixement ni en el del seu venciment
- Partides representatives de cobraments i pagaments pendents d'aplicació definitiva, tant per operacions pressupostàries com no pressupostàries

1. Estat de deutors no pressupostaris

OPERACIONES NO PRESUP. DE TESORERÍA. ESTADO DE DEUDORES NO PRESUPUESTARIOS a 31/12/2016

DEUTORS a 31/12/2016

Concepte								
Compte	Codi	Descripció	Saldo a 1 de gener	Modificacions saldo inicial	Càrrecs realitzats en l'exercici	Total deutors	Abonaments realitzats en l'exercici	Deutors pendents de cobrament a 31/12/2016
440	440	Deutors per IVA transferit.	9.988,51	0,00	54.580,17	64.568,68	55.826,85	8.741,83
440			9.988,51	0,00	54.580,17	64.568,68	55.826,85	8.741,83
	449	44990 Deutors No Presupostaris: Bestretes a favor dip						

OPERACIONES NO PRESUP. DE TESORERÍA. ESTADO DE DEUDORES NO PRESUPUESTARIOS a 31/12/2016

DEUTORS a 31/12/2016

		Concepte						
Compte	Codi	Descripció	Saldo a 1 de gener	Modificacions saldo inicial	Càrrecs realitzats en l'exercici	Total deutors	Abonaments realitzats en l'exercici	Deutors pendents de cobrament a 31/12/2016
sits	Ajuntaments	1.114,82	0,00	0,00	1.114,82	0,00	1.114,82	
449	44992	Deutors per pagaments duplicats o excessius	114,56	0,00	0,00	114,56	0,00	114,56
449			1.229,38	0,00	0,00	1.229,38	0,00	1.229,38
470	4700	Hisenda pública, deutor per IVA.	5.388,28	0,00	18.023,84	23.412,12	9.497,12	13.915,00
470			5.388,28	0,00	18.023,84	23.412,12	9.497,12	13.915,00
472	4720	IVA suportat	13.343,47	0,00	78.425,18	91.768,65	70.769,56	20.999,09
472			13.343,47	0,00	78.425,18	91.768,65	70.769,56	20.999,09
		TOTAL	29.949,64	0,00	151.029,19	180.978,83	136.093,53	44.885,30

2. Estat de creditors no pressupostaris

OPERACIONS NO PRESSUP. DE TRESORERIA. ESTAT DE CREDITORS NO PRESSUP. a 31/12/2016

CREDITORS a 31/12/2016

Concepte								
Compte	Codi	Descripció	Saldo a 1 de gener	Modificacions saldo inicial	Abonaments realitzats en l'exercici	Total creditors	Càrrecs realitzats en l'exercici	Creditors pdts. de pagament a 31/12/2016
180	18000	Fiances definitives en metàl·lic	6.752,14	0,00	0,00	6.752,14	0,00	6.752,14
180			6.752,14	0,00	0,00	6.752,14	0,00	6.752,14
410	410	Creditors per IVA suportat.	11.744,53	0,00	78.425,18	90.169,71	73.437,38	16.732,33
410			11.744,53	0,00	78.425,18	90.169,71	73.437,38	16.732,33
419	41991	Creditors per imports reintegrats de pagaments excessius	0,00	0,00	3.700,48	3.700,48	3.700,48	0,00
419	41999	Creditors per ingressos duplicats o excessius	2.052,55	0,00	0,00	2.052,55	0,00	2.052,55
419			2.052,55	0,00	3.700,48	5.753,03	3.700,48	2.052,55
	475	475100 Retenciç IRPF s/n						

OPERACIONS NO PRESSUP. DE TRESORERIA. ESTAT DE CREDITORS NO PRESSUP. a 31/12/2016

CREDITORS a 31/12/2016

Concepte								
Compte	Codi	Descripció	Saldo a 1 de gener	Modificacions saldo inicial	Abonaments realitzats en l'exercici	Total creditors	Càrrecs realitzats en l'exercici	Creditors pdts. de pagament a 31/12/2016
mina	6.397,51	0,00	40.049,48	46.446,99	38.907,29	7.539,70		
475	475101	Retenció IRPF s/honoraris professionals	5.328,66	0,00	10.263,24	15.591,90	9.021,48	6.570,42
475	47511	Hisenda pública, creditora per IRPF -Professionals-	180,08	0,00	0,00	180,08	0,00	180,08
475			11.906,25	0,00	50.312,72	62.218,97	47.928,77	14.290,20
476	4760	Seguretat Social	1.807,16	0,00	25.856,36	27.663,52	25.024,75	2.638,77
476			1.807,16	0,00	25.856,36	27.663,52	25.024,75	2.638,77
477	4770	IVA transferit	15.966,57	0,00	54.580,17	70.546,74	52.745,72	17.801,02
477			15.966,57	0,00	54.580,17	70.546,74	52.745,72	17.801,02
560	560	Fiances rebudes a curt termini	2.446,40	0,00	4.374,53	6.820,93	657,00	6.163,93
560			2.446,40	0,00	4.374,53	6.820,93	657,00	6.163,93
		TOTAL	52.675,60	0,00	217.249,44	269.925,04	203.494,10	66.430,94

3. Estat de partides pendents d'aplicació

- a) Cobraments pendents d'aplicació

OPERACIONS NO PRESSUP. DE TRESORERIA. COBRAMENTS PENDENTS D'APLICACIÓ a 31/12/2016

PARTIDES PENDENTS D'APLICACIÓ. COBRAMENTS PDTS. D'APLICACIÓ a 31/12/2016

		Concepte						
Compte	Codi	Descripció	Cobraments pdts. d'aplicació a 1 de gener	Modificacions saldo inicial	Cobraments realitzats en l'exercici	Total cobraments pdts. aplicació	Cobraments aplicats en l'exercici	Cobraments pdts. d'aplicació a 31/12/2016
554	5542	COMPTES OPERATIUS	905,05	0,00	0,00	905,05	0,00	905,05
554			905,05	0,00	0,00	905,05	0,00	905,05
		TOTAL	905,05	0,00	0,00	905,05	0,00	905,05

b) Pagaments pendents d'aplicació

OPERACIONS NO PRESSUP. DE TRESORERIA. PAGAMENTS PENDENTS D'APLICACIÓ a 31/12/2016

PARTIDES PENDENTS D'APLICACIÓ. PAGAMENTS PDTS. D'APLICACIÓ a 31/12/2016

		Concepte						
Compte	Codi	Descripció	Pagaments pdts. d'aplicació a 1 de gener	Modificacions saldo inicial	Pagaments realitzats en l'exercici	Total pagaments pdts. aplicació	Pagaments aplicats en l'exercici	Pagaments pdts. aplicació a 31/12/2016
555	555	Pagaments pendents d'aplicació	136.370,88	0,00	0,00	136.370,88	0,00	136.370,88
555			136.370,88	0,00	0,00	136.370,88	0,00	136.370,88
		TOTAL	136.370,88	0,00	0,00	136.370,88	0,00	136.370,88

22. Contractació administrativa. Procediments d'adjudicació

Informació, per tipus de contractes, sobre els imports adjudicats segons els diferents procediments establerts a la normativa vigent sobre contractació.

CONTRACTACIÓ ADMINISTRATIVA. PROCEDIMENTS D'ADJUDICACIÓ

	PROCEDIMENT OBERT			PROCEDIMENT RESTRINGIT			PROCEDIMENT NEGOCIAT			DIÀLEG COMPETITIU	ADJUDICACIÓ DIRECTA	TOTAL
	MULTIPLIC. CRITERI	ÚNIC CRITERI	TOTAL	MULTIPLIC. CRITERI	ÚNIC CRITERI	TOTAL	AMB PUBLICITAT	SENSE PUBLICITAT	TOTAL			
D'OBRES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DE SUBMINISTRAMENT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PATRIMONIALS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DE GESTIÓ DE SERVEIS PÚBLICS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DE SERVEIS	1.173.568,27	0,00	1.173.568,27	0,00	0,00	0,00	0,00	48.153,18	48.153,18	0,00	510,94	1.222.232,39
DE CONCESSIÓ D'OBRA PÚBLICA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DE COL·LABORACIÓ ENTRE EL SECTOR PÚBLIC I EL SECTOR PRIVAT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DE CARÀCTER ADMINISTRATIU ESPECIAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	67.633,07	67.633,07
TOTAL	1.173.568,27	0,00	1.173.568,27	0,00	0,00	0,00	0,00	48.153,18	48.153,18	0,00	68.144,01	1.289.865,46

23. Valors rebuts en dipòsit

El resum per conceptes dels valors rebuts en dipòsit durant aquest exercici, presenta el següent detall:

ESTAT DE VALORS REBUTS EN DIPÒSIT a 31/12/2016

Concepte

Codi	Descripció	Saldo a 1 de Gener	Modificacions saldo inicial	Dipòsits rebuts en l'exercici	Total dipòsits rebuts	Dipòsits cancel.lats	Dip. pdt. de devol. a 31/12/2016
E0014	Avals rebuts	48.164,06	0,00	1.811,70	49.975,76	0,00	49.975,76
TOTAL		48.164,06	0,00	1.811,70	49.975,76	0,00	49.975,76

24. Informació pressupostaria

A continuació es presenta la informació pressupostaria corresponent a aquest exercici.

24.1. Exercici corrent

1) Pressupost de despeses

a) Modificacions de crèdit

Les modificacions pressupostaries realitzades presenten el següent resum:

MODIFICACIONS DE CRÈDIT. PRESSUPOST CORRENT

Per Ap.Press. (IGAE; per orgànica/programa/econòmica)

Org.	Prog.	Econ.	Descripció	Transferències de crèdit							Baixes per anul.lació	Ajustos per pròrroga	Total modificacions	
				Crèdits extraordinaris	Suplements de crèdit	Ampliacions de crèdit	Transferències de crèdit positives	Transferències de crèdit negatives	Incorporacions de romanents de crèdit	Crèdits generats per ingressos				
0	1621	13101	Laboral temporal: altres retribucions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.175,86	0,00	0,00	1.175,86
0	1621	13102	Retribucions Edudadors/es de Carrer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.504,42	0,00	0,00	1.504,42
0	1621	22700	Neteja i acondiciament.	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.700,00
0	211	16000	Seguretat Social.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.869,33	0,00	0,00	18.869,33
0	231	13100	Laboral temporal: retribucions bàsiques	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.135,20	0,00	0,00	18.135,20
0	231	13101	Laboral temporal: altres retribucions	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.000,00	0,00	0,00	1.640,32	0,00	0,00	-359,68
0	231	13102	Retribucions Edudadors/es de Carrer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.285,02	0,00	0,00	19.285,02
0	231	13104	Retribucions Treballadora Social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.782,16	0,00	0,00	10.782,16
0	231	22711	Consorci Informàtica Local	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.684,94	0,00	0,00	12.684,94
0	241	13100	Laboral temporal: retribucions bàsiques	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.879,00	0,00	0,00	5.879,00
0	454	22111	Subministraments de recanvis de maquinària, u	0,00	0,00	0,00	6.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.700,00
0	920	13002	Altres remuneracions	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00
0	920	22706	Estudis i treballs tècnics.	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.717,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.717,02
0	920	63600	Equips per a processos d'informació.	0,00	0,00	0,00	2.717,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.717,02
TOTAL				0,00	0,00	0,00	11.417,02	-11.417,02	0,00	0,00	89.956,25	0,00	0,00	89.956,25

b) Romanents de crèdit

Els romanents de crèdit del pressupost son:

ROMANENT DE CRÈDIT

Exer.	Org.	Prog.	Econ.	Sp.	Descripció	Romanents compromesos			Romanents no compromesos		
						Incorporables	No Incorp.	TOTAL	Incorporables	No Incorp.	TOTAL
2016	0	1621	22114	01	Subministraments per a material de c	0,00	0,00	0,00	-15.575,40	0,00	-15.575,40
2016	0	1621	22602	01	Publicitat i propaganda.	0,00	0,00	0,00	-4.693,30	0,00	-4.693,30
2016	0	1621	22700	01	Treballs realitzats per l'empresa co	131.384,79	0,00	131.384,79	0,00	199.137,68	199.137,68
2016	0	1621	22706	01	Treballs realitzats pel Tècnic de me	0,00	0,00	0,00	0,00	34.353,55	34.353,55
2016	0	1621	22707	01	Treballs realitzats per ADL (Binissa	0,00	0,00	0,00	0,00	9.702,99	9.702,99
2016	0	1623	22503	01	Taxa Incineració RSU TIRME	0,00	0,00	0,00	20.268,70	93.787,81	114.056,51
2016	0	211	16000	01	Quotes Socials	0,00	0,00	0,00	5.455,70	0,00	5.455,70
2016	0	231	13002	01	Retribucions. Auxiliar Administratiu	0,00	0,00	0,00	3,14	370,34	373,48
2016	0	231	13100	01	Retribucions Treballadores Familiars	0,00	0,00	0,00	0,00	1.716,97	1.716,97
2016	0	231	13101	01	Retribucions Formador/a Alfabetizac	0,00	0,00	0,00	7.214,25	0,00	7.214,25
2016	0	231	13102	01	Retribucions Edudadors/es de Carrer	0,00	0,00	0,00	-8.581,48	0,00	-8.581,48
2016	0	231	13103	01	Retribucions Mediadores Culturals	0,00	0,00	0,00	0,00	122,00	122,00
2016	0	231	13104	01	Retribucions Treballadora Social	0,00	0,00	0,00	-1.358,31	0,00	-1.358,31
2016	0	231	22000	01	Material d'oficina ordinari, no inve	0,00	0,00	0,00	0,00	1.252,21	1.252,21
2016	0	231	22001	01	Material d'oficina oridinari, no inv	0,00	0,00	0,00	0,00	530,62	530,62
2016	0	231	22002	01	Material Programes EMO (bus estiu)	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00
2016	0	231	22300	01	Transport programes EMO (bus estiu)	0,00	0,00	0,00	0,00	219,00	219,00
2016	0	231	22400	01	Primes d'assegurances programes EMO	0,00	0,00	0,00	-176,10	0,00	-176,10
2016	0	231	22711	01	Treballs realitzats per l'empresa pe	0,00	0,00	0,00	1.693,48	383,52	2.077,00
2016	0	231	22790	01	Monitors Programes EMO (bus estiu)	0,00	0,00	0,00	0,00	470,00	470,00
2016	0	231	23120	01	Treb. Socials. Indemnitzacions per r	0,00	0,00	0,00	-1.108,18	0,00	-1.108,18
2016	0	231	23121	01	Personal Immigració. Indemnitzacions	0,00	0,00	0,00	-409,20	0,00	-409,20
2016	0	231	23122	01	Aux. adm. Indemnitzacions per raó de	0,00	0,00	0,00	0,00	180,00	180,00
2016	0	241	13100	01	Retribucions AODL	0,00	0,00	0,00	-2.733,30	0,00	-2.733,30
2016	0	241	22000	01	Material d'oficina ordinari no inven	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00
2016	0	241	22706	01	Treballs realitzats per l'empresa pe	0,00	0,00	0,00	0,00	7.500,00	7.500,00
2016	0	241	23120	01	AODL. Indemnitzacions per raó de ser	0,00	0,00	0,00	0,00	291,36	291,36
2016	0	311	22704	01	Control de fauna	0,00	0,00	0,00	-1.360,13	0,00	-1.360,13
2016	0	323	13101	01	Retribucions Director/a Escoleta púb	0,00	0,00	0,00	0,00	201,99	201,99
2016	0	323	23120	01	Director/a Escoleta infantil. Indemn	0,00	0,00	0,00	0,00	360,00	360,00
2016	0	326	22706	01	Suport escolar i activ. alternatives	0,00	0,00	0,00	1.360,13	4.957,87	6.318,00
2016	0	326	46201	01	Transf. Ajs. Suport escolars, act. c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,25	0,25

ROMANENT DE CRÈDIT

Exer.	Org.	Prog.	Econ.	Sp.	Descripció	Romanents compromesos			Romanents no compromesos		
						Incorporables	No Incorp.	TOTAL	Incorporables	No Incorp.	TOTAL
2016	0	454	13000	01	Retribucions xòfer primera	0,00	0,00	0,00	0,00	283,00	283,00
2016	0	454	22111	01	Subministraments de recanvis de maqu	0,00	0,00	0,00	1.674,35	3.311,32	4.985,67
2016	0	454	22114	01	Subministraments de recanvis de maqu	0,00	0,00	0,00	-911,22	0,00	-911,22
2016	0	454	22115	01	Subministraments de recanvis de maqu	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00
2016	0	454	22400	01	Primes d'assegurances maquinària.	0,00	0,00	0,00	-763,13	0,00	-763,13
2016	0	912	23300	01	Altres indemnitzacions càrrecs elect	0,00	0,00	0,00	0,00	-765,00	-765,00
2016	0	912	23320	01	Altres indemnitzacions del personal	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00
2016	0	920	13100	01	Retribucions Gerent	0,00	0,00	0,00	0,00	67,50	67,50
2016	0	920	15000	01	Productivitat.	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00
2016	0	920	15100	01	Gratificacions	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00
2016	0	920	21300	01	Reparacions, manteniment i conservac	0,00	0,00	0,00	0,00	184,80	184,80
2016	0	920	21500	01	Reparacions, manteniment i conservac	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	200,00
2016	0	920	21600	01	Reparacions, manteniment i conservac	0,00	0,00	0,00	0,00	189,50	189,50
2016	0	920	22000	01	Material d'oficina ordinari, no inve	0,00	0,00	0,00	0,00	368,72	368,72
2016	0	920	22001	01	Prensa, revistes, llibres i altres p	0,00	0,00	0,00	0,00	45,00	45,00
2016	0	920	22002	01	Material informàtic no inventariable	0,00	0,00	0,00	0,00	-272,16	-272,16
2016	0	920	22003	01	Fotocòpies	0,00	0,00	0,00	0,00	222,07	222,07
2016	0	920	22100	01	Energia elèctrica.	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00
2016	0	920	22101	01	Aigua.	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00
2016	0	920	22104	01	Vestuari.	0,00	0,00	0,00	0,00	11,80	11,80
2016	0	920	22110	01	Productes de neteja.	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00
2016	0	920	22200	01	Telecomunicacions.	0,00	0,00	0,00	0,00	-428,37	-428,37
2016	0	920	22201	01	Postals.	0,00	0,00	0,00	0,00	106,73	106,73
2016	0	920	22400	01	Primes d'assegurances.	0,00	0,00	0,00	0,00	516,91	516,91
2016	0	920	22500	01	Tributs.	0,00	0,00	0,00	0,00	50,00	50,00
2016	0	920	22601	01	Atencions protocol·làries i represen	0,00	0,00	0,00	0,00	-638,97	-638,97
2016	0	920	22602	01	Publicitat i propaganda.	0,00	0,00	0,00	0,00	-154,78	-154,78
2016	0	920	22604	01	Jurídics, contenciosos.	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00
2016	0	920	22700	01	Neteja i higiene.	0,00	0,00	0,00	0,00	92,50	92,50
2016	0	920	22702	01	Valoracions i peritatges.	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00
2016	0	920	22706	01	Web corporativa	0,00	0,00	0,00	0,00	1.782,98	1.782,98
2016	0	920	22707	01	Consultor Administratiu on-line	0,00	0,00	0,00	0,00	-198,60	-198,60
2016	0	920	22709	01	Assessoria Laboral	0,00	0,00	0,00	0,00	-140,21	-140,21
2016	0	920	22710	01	Gestió de Prevenció de riscos laboral	0,00	0,00	0,00	0,00	371,72	371,72
2016	0	920	22711	01	Quotes TIC Mallorca i ABSIS	0,00	0,00	0,00	0,00	361,44	361,44
2016	0	920	22712	01	Gestió de prevenció riscos laborals a	0,00	0,00	0,00	0,00	1.010,24	1.010,24

ROMANENT DE CRÈDIT

Exer.	Org.	Prog.	Econ.	Sp.	Descripció	Romanents compromesos			Romanents no compromesos		
						Incorporables	No Incorp.	TOTAL	Incorporables	No Incorp.	TOTAL
2016	0	920	23110	01	Indemnitzacions per raó de servei: 1	0,00	0,00	0,00	0,00	-67,15	-67,15
2016	0	920	35900	01	Comissions bancàries	0,00	0,00	0,00	0,00	183,24	183,24
2016	0	920	63500	01	Mobiliari.	0,00	0,00	0,00	0,00	446,56	446,56
2016	0	920	63600	01	Inversions en equips per a processos	0,00	0,00	0,00	0,00	2,00	2,00
TOTAL						131.384,79	0,00	131.384,79	0,00	365.984,95	365.984,95

c) Creditors per operacions pendents d'aplicar a pressupost

Les operacions pendents d'aplicar al pressupost de l'exercici 2016 son:

PRESSUPOST DE DESPESES

CREDITORS PER OPERACIONS PENDENTS D'APLICAR A PRESSUPOST a 31/12/2016

CODI	DESCRIPCIÓ DE LA DESPESA DENOMINACIÓ	APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	IMPORT PENDENT D'APLICAR A PRESSUPOST				OBSERVACIONS		
			A 1 DE GENER	ABONAMENTS	CÀRRECS	A 31 DE DESEMBRE			
			TOTAL	0,00	0,00	0,00	A 31 DE DESEMBRE	IMPORT PAGAT a 31/12/2016	
						0,00	0,00	0,00	

2) Pressupost d'ingressos

a) Procés de gestió

La informació sobre els drets anul·lats, cancel·lats i sobre la recaptació neta dels ingressos reconeguts en el pressupost de l'exercici 2016, es mostren en els següents quadres:

a.1.) Drets Anul·lats

SITUACIÓ D'INGRESSOS. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT

Procés de gestió : Drets anul.lats (Resum General per Ap.Press. (IGAE; per econòmica))

Econ.	Descripció	Anul.lació de liquidacions	Ajornament i fraccionament	Devolució d'ingressos	Total drets anul.lats
39902	Drets d'examen	0,00	0,00	204,78	204,78
46205	Ajuntaments: manten. maquinària	0,00	0,00	3.847,36	3.847,36
46211	Ajuntaments: educadors medi obert	0,00	0,00	5.835,86	5.835,86
46212	Ajuntaments: Mediadora Cultural	0,00	0,00	2.248,46	2.248,46
46219	Ajuntaments: Servei comú Prev. riscos laborals	0,00	0,00	681,31	681,31
		TOTAL	0,00	12.817,77	12.817,77

a.2.) Drets Cancel·lats

A l'exercici 2016 no hi ha operacions d'aquesta naturalesa

a.3.) Recaptació neta

SITUACIÓ D'INGRESSOS. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT

Procés de gestió : Recaptació neta (Resum General per Ap.Press. (IGAE; per econòmica))

Econ.	Descripció	Recaptació total	Devolucions d'ingrés	Recaptació neta
39901	Altres ingressos diversos.	463.199,80	0,00	463.199,80
39902	Drets d'examen	409,56	204,78	204,78
45063	Cons. Treball i Formació: SOIB-CCLL	24.297,78	0,00	24.297,78
46201	Ajuntaments: admin.gral.	141.882,80	0,00	141.882,80
46203	Ajuntaments: Recollida fems.	672.845,19	0,00	672.845,19
46204	Ajuntaments: Eliminació RSU	712.486,43	0,00	712.486,43
46205	Ajuntaments: manten. maquinària	11.548,54	3.847,36	7.701,18
46208	Ajuntaments: ADL	30.797,24	0,00	30.797,24
46209	Ajuntaments: treballadors socials	56.366,70	0,00	56.366,70
46210	Ajuntaments: treballadors familiars	64.798,34	0,00	64.798,34
46211	Ajuntaments: educadors medi obert	125.395,36	5.835,86	119.559,50
46212	Ajuntaments: Mediadora Cultural	36.273,80	2.248,46	34.025,34
46213	Ajuntaments: Aux. Admin. serv. socials	17.643,40	0,00	17.643,40
46219	Ajuntaments: Servei comú Prev. riscos laborals	8.375,90	681,31	7.694,59
46220	Ajuntaments: suport psico-social	46.614,56	0,00	46.614,56
46223	Ajuntaments: Control de fauna	8.703,55	0,00	8.703,55
46224	D'ajuntaments. Escoleta Infantil	24.870,50	0,00	24.870,50
46225	Aportació ajuntaments: Consultor administratiu on-line	4.233,46	0,00	4.233,46
46226	Aportació ajuntaments: Servei tècnic Ass. Econòmic	9.762,68	0,00	9.762,68
52001	Interessos c/c La Caixa	91,93	0,00	91,93
		TOTAL		
		2.460.597,52	12.817,77	2.447.779,75

b) Devolucions d'ingressos

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

SITUACIÓ D'INGRESSOS. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT

Devolucions d'ingressos (Resum General per Ap.Press. (IGAE; per econòmica))

Econ.	Descripció	Pdts. de pagament a 1 de Gener	Modificacions al saldo inicial i anul.lacions	Reconegudes en l'exercici	Total devolucions reconegudes	Prescripcions	Pagades en l'exercici	Pendents de pagament
39902	Drets d'examen	0,00	0,00	204,78	204,78	0,00	204,78	0,00
46203	Ajuntaments: Recollida fems.	0,00	0,00	4.313,18	4.313,18	0,00	0,00	4.313,18
46205	Ajuntaments: manten. maquinària	3.847,36	0,00	0,00	3.847,36	0,00	3.847,36	0,00
46211	Ajuntaments: educadors medi obert	5.835,86	0,00	1.314,69	7.150,55	0,00	5.835,86	1.314,69
46212	Ajuntaments: Mediadora Cultural	5.218,96	0,00	0,00	5.218,96	0,00	2.248,46	2.970,50
46219	Ajuntaments: Servei comú Prev. riscos laborals	681,31	0,00	16,99	698,30	0,00	681,31	16,99
	TOTAL	15.583,49	0,00	5.849,64	21.433,13	0,00	12.817,77	8.615,36

c) Compromisos d'ingrés

Els compromisos d'ingrés vigents durant l'exercici han estat:

A l'exercici 2016 no hi ha operacions d'aquesta naturalesa

24.2. Exercicis tancats

A continuació es presenta la informació relativa a les obligacions y a la gestió dels drets procedents de pressupostos tancats.

1) Pressupost de despeses. Obligacions de pressupostos tancats

El detall de les obligacions reconegudes pendents de pagar procedents de pressupostos tancats és:

SITUACIÓ DE DESPESES. PRESSUPOST EXERCICIS TANCATS

Obligacions de pressupostos tancats (Resum General per Ap.Press. (IGAE; per ex./orgànica/programa/econòmica))

Exer.	Org.	Prog.	Econ.	Descripció	Obligacions inicials	Modificacions saldo inicial i anul.lacions	Total obligacions	Prescripcions	Pagaments realitzats	Obligacions pdt. de pagament
2000	0	011	31001	Interessos préstec camins rurals 2001	2,54	0,00	2,54	0,00	0,00	2,54
2000	0	1621	22700	Neteja i acondiciament.	0,18	0,00	0,18	0,00	0,00	0,18
2000	0	326	62600	Equips per a processos d'informació.	1.341,20	0,00	1.341,20	0,00	0,00	1.341,20
2000	0	920	22000	Ordinari no inventariable.	16,80	0,00	16,80	0,00	0,00	16,80
2001	0	912	23300	Altres indemnitzacions.	312,52	0,00	312,52	0,00	0,00	312,52
2001	0	920	22201	Postals.	4,70	0,00	4,70	0,00	0,00	4,70
2001	0	920	22602	Publicitat i propaganda.	0,04	0,00	0,04	0,00	0,00	0,04
2002	0	341	23302	Altres indemnitzacions.	32,10	0,00	32,10	0,00	0,00	32,10
2002	0	341	48902	Transferències ADISEB Infància i família	0,02	0,00	0,02	0,00	0,00	0,02
2002	0	912	23300	Altres indemnitzacions.	64,20	0,00	64,20	0,00	0,00	64,20
2003	0	453	21304	Rep. i mant. instal·lacions	16.894,88	0,00	16.894,88	0,00	0,00	16.894,88
2003	0	453	61900	Pla Camins Rurals	7.034,83	0,00	7.034,83	0,00	0,00	7.034,83
2004	0	326	46200	A ajuntaments.	1.464,28	0,00	1.464,28	0,00	0,00	1.464,28
2004	0	332	46200	A ajuntaments.	0,01	0,00	0,01	0,00	0,00	0,01
2005	0	326	46200	A ajuntaments.	44.985,80	0,00	44.985,80	0,00	0,00	44.985,80
2006	0	326	47000	Subvencions a empreses privades per a foment de l'ocup	2.037,14	0,00	2.037,14	0,00	0,00	2.037,14
2014	0	326	46201	A ajuntaments.	6.845,46	0,00	6.845,46	0,00	6.845,46	0,00
2015	0	1621	22700	Neteja i acondiciament.	180.757,32	0,00	180.757,32	0,00	180.757,32	0,00
2015	0	1622	22114	Subministraments.	991,74	0,00	991,74	0,00	991,74	0,00
2015	0	1622	22602	Publicitat i propaganda.	12.529,31	0,00	12.529,31	0,00	12.529,31	0,00
2015	0	1622	22706	Estudis i treballs tècnics.	4.379,46	0,00	4.379,46	0,00	4.379,46	0,00
2015	0	1623	22503	Taxa Incineració RSU TIRME	229.635,59	0,00	229.635,59	0,00	229.635,59	0,00
2015	0	231	22706	Estudis i treballs tècnics.	2.396,16	0,00	2.396,16	0,00	2.396,16	0,00
2015	0	231	22711	Consorci Informàtica Local	8.333,16	0,00	8.333,16	0,00	8.333,16	0,00
2015	0	231	23121	Educadors de carrer. Indemnitzacions per raó de servei	193,80	0,00	193,80	0,00	193,80	0,00
2015	0	311	22704	Custòdia, dipòsit i emmagatzematge.	1.121,15	0,00	1.121,15	0,00	1.121,15	0,00
2015	0	326	22706	Estudis i treballs tècnics.	8.220,00	0,00	8.220,00	0,00	8.220,00	0,00
2015	0	326	46201	A ajuntaments.	7.838,58	0,00	7.838,58	0,00	7.838,58	0,00

SITUACIÓ DE DESPESES. PRESSUPOST EXERCICIS TANCATS

Obligacions de pressupostos tancats (Resum General per Ap.Press. (IGAE; per ex./orgànica/programa/econòmica))

Exer.	Org.	Prog.	Econ.	Descripció	Obligacions inicials	Modificacions saldo inicial i anul.lacions	Total obligacions	Prescripcions	Pagaments realitzats	Obligacions pdt. de pagament
2015	0	920	22000	Ordinari no inventariable.	461,97	0,00	461,97	0,00	461,97	0,00
2015	0	920	22003	Fotocòpies	82,15	0,00	82,15	0,00	82,15	0,00
2015	0	920	22601	Atencions protocol·làries i representatives.	1.090,10	0,00	1.090,10	0,00	1.090,10	0,00
2015	0	920	22710	Treballs realitzats per altres empreses i professional	30,00	0,00	30,00	0,00	30,00	0,00
2015	0	920	23110	Del personal directiu.	79,97	0,00	79,97	0,00	79,97	0,00
TOTAL					539.177,16	0,00	539.177,16	0,00	464.985,92	74.191,24

2) Drets a cobrar de pressupostos tancats

El detall dels drets reconeguts pendents de cobrar d'exercicis tancats, es presenta a continuació.

a) Drets pendents de cobrament totals

SITUACIÓ D'INGRESSOS. PRESSUPOST D'EXERCICIS TANCATS

Drets a cobrar de ptes. tancats. Drets pdnts. de cobrament totals (Resum General per Ap.Press. (IGAE; per exercici/econòmica))

Exer.	Econ.	Descripció	Pendents de cobrament inicial	Modificacions saldo inicial	Total drets anul.lats	Total drets cancel.lats	Recaptació	Pendents de cobrament
2000	46200	D'ajuntaments.	0,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,02
2001	45090	De l'administració general de les comunitats autònomes.	-16.795,15	0,00	0,00	0,00	0,00	-16.795,15
2001	46200	D'ajuntaments.	108,18	0,00	0,00	0,00	0,00	108,18
2002	45090	De l'administració general de les comunitats autònomes.	62.729,92	0,00	0,00	0,00	0,00	62.729,92
2002	45508	Aportació SOIB: contractació ADL	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50,00
2002	46101	Consell Mallorca: Serveis Socials	0,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01
2002	46200	D'ajuntaments.	520,02	0,00	0,00	0,00	0,00	520,02
2003	76102	Aportacions Consell de Mallorca	214.119,37	0,00	0,00	0,00	0,00	214.119,37
2007	45064	Cons. Presidència: programa intervenció familiar	2.316,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.316,00
2007	46100	Consell Mallorca: Servei d'ocupació	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
2007	46204	Ajuntaments: Eliminació RSU	10,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10,00
2009	46203	Ajuntaments: Recollida fems.	0,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,03
2011	45010	De l'administració general de les comunitats autònomes.	6.082,23	0,00	0,00	0,00	0,00	6.082,23
2011	45080	Altres subvencions corrents de l'administració general de la comunitat autònoma.	392,43	0,00	0,00	0,00	0,00	392,43
2011	46203	Ajuntaments: Recollida fems.	5.306,51	0,00	0,00	0,00	0,00	5.306,51
2012	45008	Cons.Treball i formació: ADL's	598,61	0,00	0,00	0,00	0,00	598,61
2014	45010	De l'administració general de les comunitats autònomes.	51.743,80	0,00	0,00	0,00	51.743,80	0,00
2014	46103	Aportació Consell de Mallorca. Conveni IMAS: Taller de Capacitació	1.049,79	0,00	0,00	0,00	0,00	1.049,79
2015	39901	Altres ingressos diversos.	100.191,77	0,00	0,00	0,00	100.191,77	0,00
2015	45060	Cons. Treball i Formació: OLOAS	93.107,70	0,00	0,00	0,00	93.107,70	0,00
2015	45061	Cons. Treball i Formació: Servei d'Ocupació	9.249,24	0,00	0,00	0,00	0,00	9.249,24
2015	46201	Ajuntaments: admin.gral.	29.717,14	0,00	0,00	0,00	29.717,14	0,00
2015	46203	Ajuntaments: Recollida fems.	99.937,82	0,00	0,00	0,00	99.937,82	0,00
2015	46204	Ajuntaments: Eliminació RSU	146.771,08	0,00	0,00	0,00	146.771,08	0,00
2015	46205	Ajuntaments: manten. maquinària	1.395,20	0,00	0,00	0,00	1.395,20	0,00
2015	46208	Ajuntaments: ADL	5.387,98	0,00	0,00	0,00	5.387,98	0,00
2015	46209	Ajuntaments: treballadors socials	6.549,45	0,00	0,00	0,00	6.549,45	0,00
2015	46210	Ajuntaments: treballadors familiars	10.498,16	0,00	0,00	0,00	10.498,16	0,00
2015	46211	Ajuntaments: educadors medi obert	11.566,81	0,00	0,00	0,00	11.566,81	0,00
2015	46212	Ajuntaments: Mediodora Cultural	10.039,55	0,00	0,00	0,00	10.039,55	0,00

SITUACIÓ D'INGRESSOS. PRESSUPOST D'EXERCICIS TANCATS

Drets a cobrar de ptos. tancats. Drets pdnts. de cobrament totals (Resum General per Ap.Press. (IGAE; per exercici/econòmica))

Exer.	Econ.	Descripció	Pendents de cobrament inicial	Modificacions saldo inicial	Total drets anul.lats	Total drets cancel.lats	Recaptació	Pendents de cobrament
2015	46213	Ajuntaments: Aux. Admin. serv. socials	3.192,13	0,00	0,00	0,00	3.192,13	0,00
2015	46219	Ajuntaments: Servei comú Prev. riscos laborals	927,97	0,00	0,00	0,00	927,97	0,00
2015	46220	Ajuntaments: suport psico-social	24.582,32	0,00	0,00	0,00	24.582,32	0,00
2015	46223	Ajuntaments: Control de fauna	1.121,15	0,00	0,00	0,00	1.121,15	0,00
2015	46224	D'ajuntaments. Escoleta Infantil	4.719,63	0,00	0,00	0,00	4.719,63	0,00
TOTAL			897.186,87	0,00	0,00	0,00	601.449,66	295.737,21

b) Drets anul·lats

A l'exercici 2016 no hi ha operacions d'aquesta naturalesa

c) Drets cancel·lats

A l'exercici 2016 no hi ha operacions d'aquesta naturalesa

3) Variació de resultats pressupostaris d'exercicis anteriors

Les variacions d'obligacions i drets a cobrar de pressupostos tancats, han suposat modificacions dels imports calculats com a resultat pressupostari en exercicis anteriors. L'impacte d'aquestes modificacions sobre els resultats d'exercicis anteriors es presenta en el quadre següent.

VARIACIÓ DE RESULTATS PRESSUPOSTARIS D'EX. ANTERIORS a 31/12/2016

	TOTAL VARIACIÓ DRETS	TOTAL VARIACIÓ OBLIGACIONS	VARIACIÓ DE RESULTATS PRESSUPOSTARIS D'EX. ANTERIORS
a) Operacions corrents	0,00	0,00	0,00
b) Operacions de capital	0,00	0,00	0,00
1. TOTAL VARIACIÓ OPERACIONS NO FINANCERES (a + b)	0,00	0,00	0,00
c) Actius financers	0,00	0,00	0,00
d) Passius financers	0,00	0,00	0,00
2. TOTAL VARIACIÓ OPERACIONS FINANCERES (c + d)	0,00	0,00	0,00
TOTAL (1+2)	0,00	0,00	0,00

24.3. Exercicis posteriors

1) Compromisos de despesa a càrrec de pressupostos d'exercicis posteriors

A l'exercici 2016 no hi ha operacions d'aquesta naturalesa.

2) Compromisos d' ingrés a càrrec de pressupostos d'exercicis posteriors

A l'exercici 2016 no hi ha operacions d'aquesta naturalesa.

24.4. Execució de projectes de despesa

Informació individualitzada dels projectes de despesa que estan en execució a 1 de gener o que s'han iniciat en l'exercici, amb el detall següent:

1) Resum d'execució

PRESSUPOST DE DESPESES

EXECUCIÓ DE PROJECTES DE DESPESES. 1. RESUM D'EXECUCIÓ

Projecte	Subprojecte	Denominació	Any	Duració (anys)	Despesa prevista	Despesa compromesa	OBLIGACIONS RECONEGUDES		Total	Despesa pendent de realitzar	Finançament afectat
							Inicial	En l'exercici			
002	02	* Pla Formació SOIB / Corporacions Locals	2011	7	15.968,46	15.968,46	15.968,46	0,00	15.968,46	0,00	15.921,50
004	02	* Projecte immigració 2014-2015/ fase 2014	2014	3	77.019,85	77.019,85	77.019,85	0,00	77.019,85	0,00	51.743,80
006	01	* Recollida de fems	2015	3	1.157.389,14	1.157.389,14	1.157.389,14	0,00	1.157.389,14	0,00	565.212,11
006	02	* Eliminació de residus	2015	2	1.012.421,79	1.012.421,79	1.012.421,79	0,00	1.012.421,79	0,00	942.202,48
006	03	* Maquinària	2015	2	6.511,98	6.511,98	6.511,98	0,00	6.511,98	0,00	6.511,98
006	04	* Agent de desenvolupament local	2015	2	32.460,38	32.460,38	32.460,38	0,00	32.460,38	0,00	32.460,38
006	05	* Treballadors socials	2015	2	38.809,44	38.809,44	38.809,44	0,00	38.809,44	0,00	38.809,44
006	06	* Treballadors familiars	2015	2	67.846,36	67.846,36	67.846,36	0,00	67.846,36	0,00	67.846,35
006	07	* Projecte d'integració de la població immigrada	2015	2	225.733,27	225.733,27	225.733,27	0,00	225.733,27	0,00	225.733,27
006	08	* Auxiliar administratiu serveis socials	2015	2	20.862,18	20.862,18	20.862,18	0,00	20.862,18	0,00	20.862,13
006	09	* Suport psicosocial infància i família	2015	2	49.998,96	49.998,96	49.998,96	0,00	49.998,96	0,00	49.998,96
006	11	* Previsió de riscos laborals	2015	2	9.411,30	9.411,30	9.411,30	0,00	9.411,30	0,00	9.411,30
006	12	* Control fauna	2015	2	10.247,02	10.247,02	10.247,02	0,00	10.247,02	0,00	10.247,02
006	13	* Escola pública infantil	2015	2	29.463,91	29.463,91	29.463,91	0,00	29.463,91	0,00	29.463,91
006	01	* Recollida de fems	2016	2	1.376.348,76	1.376.348,76	0,00	1.244.963,97	1.244.963,97	131.384,79	1.376.348,74
006	02	* Eliminació de residus	2016	2	853.588,56	853.588,56	0,00	853.588,56	853.588,56	0,00	853.588,56
006	03	* Maquinària	2016	2	17.714,82	17.714,82	0,00	17.714,82	17.714,82	0,00	17.714,82
006	04	* Agent de Desenvolupament Local	2016	2	42.221,75	42.221,75	0,00	42.221,75	42.221,75	0,00	42.221,75
006	05	* Treballadors socials	2016	2	70.174,67	70.174,67	0,00	70.174,67	70.174,67	0,00	70.174,82

PRESSUPOST DE DESPESES

EXECUCIÓ DE PROJECTES DE DESPESES. 1. RESUM D'EXECUCIÓ

Projecte	Subprojecte	Denominació	Any	Duració (anys)	Despesa prevista	Despesa compromesa	OBLIGACIONS RECONEGUDES		Total	Despesa pendent de realitzar	Finançament afectat
							Inicial	En l'exercici			
006	06	* Treballadors familiars	2016	2	82.523,95	82.523,95	0,00	82.523,95	82.523,95	0,00	82.523,98
006	07	* Mediació intercultural	2016	2	46.856,70	46.856,70	0,00	46.856,70	46.856,70	0,00	46.856,71
006	08	* Auxiliar administratiu serveis socials	2016	2	21.051,64	21.051,64	0,00	21.051,64	21.051,64	0,00	21.051,66
006	09	* Suport psicosocial infància i família	2016	2	56.549,80	56.549,80	0,00	56.549,80	56.549,80	0,00	56.549,80
006	10	* Consultor administratiu online	2016	1	4.233,46	4.233,46	0,00	4.233,46	4.233,46	0,00	4.233,46
006	11	* Prevenció de riscos laborals	2016	2	8.579,94	8.579,94	0,00	8.579,94	8.579,94	0,00	8.579,94
006	12	* Control de fauna	2016	2	12.679,68	12.679,68	0,00	12.679,68	12.679,68	0,00	12.679,68
006	13	* Escola pública infantil	2016	2	29.948,56	29.948,56	0,00	29.948,56	29.948,56	0,00	29.948,62
006	14	* Educadors/res socials	2016	2	151.273,26	151.273,26	0,00	151.273,26	151.273,26	0,00	151.273,25
006	15	* Paga extra 2012 3/3	2016	1	2.732,70	2.732,70	0,00	2.732,70	2.732,70	0,00	2.732,70
006	16	* Agent de desenvolupament local (desp.co-finanç.per CAIB)	2016	2	31.367,22	1.015,54	0,00	1.015,54	1.015,54	30.351,68	31.367,19
TOTAL					5.561.989,51	5.531.637,83	2.754.144,04	2.646.109,00	5.400.253,04	161.736,47	4.874.270,31

2) Anualitats pendents

PRESSUPOST DE DESPESES

EXECUCIÓ DE PROJECTES DE DESPESES. 2.ANUALITATS PENDENTS

Any	Projecte	Subprojecte	Denominació	DESPESA PENDENT DE REALITZAR			Anys successius
				2017	2018	2019	
2011	002	02	Pla Formació SOIB / Corporacions Locals	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	004	02	Projecte immigració 2014-2015/ fase 2014	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	006	01	Recollida de fems	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	006	02	Eliminació de residus	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	006	03	Maquinària	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	006	04	Agent de desenvolupament local	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	006	05	Treballadors socials	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	006	06	Treballadors familiars	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	006	07	Projecte d'integració de la població immigrada	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	006	08	Auxiliar administratiu serveis socials	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	006	09	Suport psicosocial infància i família	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	006	11	Prevenió de riscos laborals	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	006	12	Control fauna	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	006	13	Escola pública infantil	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	006	01	Recollida de fems	131.384,79	0,00	0,00	0,00
2016	006	02	Eliminació de residus	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	006	03	Maquinària	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	006	04	Agent de Desenvolupament Local	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	006	05	Treballadors socials	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	006	06	Treballadors familiars	0,00	0,00	0,00	0,00

PRESSUPOST DE DESPESES

EXECUCIÓ DE PROJECTES DE DESPESES. 2.ANUALITATS PENDENTS

Any	Projecte	Subprojecte	Denominació	DESPESA PENDENT DE REALITZAR			Anys successius
				2017	2018	2019	
2016	006	07	Mediació intercultural	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	006	08	Auxiliar administratiu serveis socials	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	006	09	Suport psicosocial infància i família	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	006	10	Consultor administratiu online	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	006	11	Prevenió de riscos laborals	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	006	12	Control de fauna	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	006	13	Escola pública infantil	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	006	14	Educadors/res socials	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	006	15	Paga extra 2012 3/3	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	006	16	Agent de desenvolupament local (desp.co-finanç.per CAIB)	30.351,68	0,00	0,00	0,00
TOTAL				161.736,47	0,00	0,00	0,00

24.5. Despeses amb finançament afectat

A continuació s'informa per a cada despesa amb finançament afectat de les desviacions de finançament per agent, tant de l'exercici com acumulades.

DESVIACIONS DE FINANÇAMENT PER AGENT

DESVIACIONS DE FINANÇAMENT

CODI DE DESPESA	DESCRIPCIÓ	AGENT FINANÇADOR			DESVIACIONS DE L'EXERC.		DESVIACIONS ACUMULADES	
		TERCER	APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	COEFICIENT FINANÇADOR	POSITIVES	NEGATIVES	POSITIVES	NEGATIVES
2016-006-01	Recollida de fems	Ajuntaments	2016/0/46203/01	58,20	76.460,06	0,00	76.460,06	0,00
2016-006-01	Recollida de fems	Altres	2016/0/39901/01	40,04	52.605,29	0,00	52.605,29	0,00
2016-006-01	Recollida de fems	Govern Balear	2016/0/45063/01	1,77	2.319,44	0,00	2.319,44	0,00
2016-006-02	Eliminació de residus	Ajuntaments	2016/0/46204/01	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016-006-03	Maquinària	Ajuntaments	2016/0/46205/01	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016-006-04	Agent de Desenvolupament Local	Ajuntaments	2016/0/46208/01	98,15	0,00	0,00	0,00	0,00
2016-006-04	Agent de Desenvolupament Local	Ajuntaments	2016/0/46226/01	1,85	0,00	0,00	0,00	0,00
2016-006-05	Treballadors socials	Ajuntaments	2016/0/46209/01	98,81	0,00	0,00	0,00	0,00
2016-006-05	Treballadors socials	Ajuntaments	2016/0/46226/01	1,19	0,00	0,00	0,00	0,00
2016-006-06	Treballadors familiars	Ajuntaments	2016/0/46210/01	99,35	0,00	0,00	0,00	0,00
2016-006-06	Treballadors familiars	Ajuntaments	2016/0/46226/01	0,65	0,00	0,00	0,00	0,00
2016-006-07	Mediació intercultural	Ajuntaments	2016/0/46212/01	95,95	0,00	0,00	0,00	0,00
2016-006-07	Mediació intercultural	Ajuntaments	2016/0/46226/01	4,05	0,00	0,00	0,00	0,00
2016-006-08	Auxiliar administratiu serveis socials	Ajuntaments	2016/0/46213/01	97,58	0,00	0,00	0,00	0,00
2016-006-08	Auxiliar administratiu serveis socials	Ajuntaments	2016/0/46226/01	2,42	0,00	0,00	0,00	0,00
2016-006-09	Suport psicosocial infància i família	Ajuntaments	2016/0/46220/01	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016-006-10	Consultor administratiu online	Ajuntaments	2016/0/46225/01	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016-006-11	Prevenió de riscos laborals	Ajuntaments	2016/0/46219/01	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016-006-12	Control de fauna	Ajuntaments	2016/0/46223/01	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00

DESVIACIONS DE FINANÇAMENT PER AGENT

DESVIACIONS DE FINANÇAMENT

CODI DE DESPESA	DESCRIPCIÓ	AGENT FINANÇADOR			DESVIACIONS DE L'EXERC.		DESVIACIONS ACUMULADES	
		TERCER	APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	COEFICIENT FINANÇADOR	POSITIVES	NEGATIVES	POSITIVES	NEGATIVES
2016-006-13	Escola pública infantil	Ajuntaments	2016/0/46224/01	97,51	0,00	0,00	0,00	0,00
2016-006-13	Escola pública infantil	Ajuntaments	2016/0/46226/01	2,49	0,00	0,00	0,00	0,00
2016-006-14	Educadors/res socials	Ajuntaments	2016/0/46211/01	98,86	0,00	0,00	0,00	0,00
2016-006-14	Educadors/res socials	Ajuntaments	2016/0/46226/01	1,14	0,00	0,00	0,00	0,00
2016-006-15	Paga extra 2012 3/3	Ajuntaments	2016/0/46226/01	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016-006-16	Agent de desenvolupament local (desp.co-finanç.per CAIB)	Ajuntaments	2016/0/46208/01	21,29	0,00	13,08	0,00	13,08
2016-006-16	Agent de desenvolupament local (desp.co-finanç.per CAIB)	Govern Balear	2016/0/45008/01	78,71	13,05	0,00	13,05	0,00
				TOTAL	131.397,84	13,08	131.397,84	13,08

24.6. Romanent de Tresoreria

Informació sobre el romanent de tresoreria segons el següent detall:

ROMANENT DE TRESORERIA a 31/12/2016

COMPONENTS		IMPORTS ANY 2016	IMPORTS ANY ANTERIOR 2015
1. (+) Fons líquids		324.570,27	159.139,72
2. (+) Drets pendents de cobrament		846.924,93	927.136,51
(+) del pressupost corrent	506.302,42		558.955,10
(+) de pressupostos tancats	295.737,21		338.231,77
(+) d'operacions no pressupostàries	44.885,30		29.949,64
3. (-) Obligacions pendents de pagament		532.355,73	591.852,76
(+) del pressupost corrent	391.733,55		458.140,46
(+) de pressupostos tancats	74.191,24		81.036,70
(+) d'operacions no pressupostàries	66.430,94		52.675,60
4. (+) Partides pendents d'aplicació		135.465,83	135.465,83
(-) cobraments efectuats pendents d'aplicació definitiva	905,05		905,05
(+) pagaments efectuats pendents d'aplicació definitiva	136.370,88		136.370,88
I. Romanent de tresoreria total (1 + 2 - 3 + 4)		774.605,30	629.889,30
II. Saldos de cobrament dubtós		286.487,97	286.487,97
III. Excés de finançament afectat		131.397,84	0,00
IV. Romanent de tresoreria per a despeses generals (I - II - III)		356.719,49	343.401,33

La determinació de la quantia dels drets de difícil o impossible recaptació s'ha calculat d'acord amb els mínims establerts a l'article 193 bis del Real Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel que s'aprova el text refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals.

Drets de difícil o impossible recaptació (art. 193 bis TRLRHL)

Exercici		2.016		Limit mínim dubtós cobrament					estimació individualitzada		total provisió insolvències (A-B-C)x%+C
de l'exercici	A. drets pendents 31-12	a	0%	25%	50%	75%	100%	Limit mínim total	B. drets cobrables	C. drets no cobrables	
2.016	506.302,42	0,00	-	-	-	-	-	0,00	0,00	0,00	0,00
2.015	9.249,24	-	2.312,31	-	-	-	-	2.312,31	9.249,24	0,00	0,00
2.014	1.049,79	-	262,45	-	-	-	-	262,45	0,00	1.049,79	1.049,79
2.013	0,00	-	-	0,00	-	-	-	0,00	0,00	0,00	0,00
2.012	598,61	-	-	-	448,96	-	-	448,96	0,00	598,61	598,61
2.011	11.781,17	-	-	-	-	8.835,88	-	8.835,88	0,00	11.781,17	11.781,17
2.010	0,00	-	-	-	-	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.009	0,03	-	-	-	-	-	0,03	0,03	0,00	0,00	0,03
2.008	0,00	-	-	-	-	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.007	12.326,00	-	-	-	-	-	12.326,00	12.326,00	0,00	0,00	12.326,00
2.006	0,00	-	-	-	-	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.005	0,00	-	-	-	-	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.004	0,00	-	-	-	-	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.003	214.119,37	-	-	-	-	-	214.119,37	214.119,37	0,00	0,00	214.119,37
2.002	63.299,95	-	-	-	-	-	63.299,95	63.299,95	0,00	0,00	63.299,95
2.001	-16.686,97	-	-	-	-	-	-16.686,97	-16.686,97	0,00	0,00	-16.686,97
2.000	0,02	-	-	-	-	-	0,02	0,02	0,00	0,00	0,02
1.999	0,00	-	-	-	-	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.998	0,00	-	-	-	-	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.997	0,00	-	-	-	-	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.996	0,00	-	-	-	-	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.995	0,00	-	-	-	-	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.994	0,00	-	-	-	-	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.993	0,00	-	-	-	-	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	802.039,63	0,00	2.574,76	0,00	9.284,84	273.058,40	284.917,99				286.487,97

25. Indicadores financieros, patrimoniales i presupostaris

A continuació es presenten diversos indicadors que mostren l'activitat i la situació de l'entitat des dels punts de vista financer, patrimonial i presupostari.

1) Indicadors financers i patrimonials

Permeten conèixer la situació econòmica-financera de l'entitat.

	Total de 01/01 a 31/12
a) INDICADORS FINANCERS I PATRIMONIALS	
a) LIQUIDITAT IMMEDIATA	0,61
b) LIQUIDITAT A CURT TERMINI	1,91
c) LIQUIDITAT GENERAL	1,91
d) ENDEUTAMENT PER HABITANT	5,15
e) ENDEUTAMENT	0,35
f) RELACIÓ D'ENDEUTAMENT	66,89
g) FLUX DE CAIXA	3,24
h) PERÍODE MITJÀ DE PAGAMENT A CREDITORS COMERCIALS	0,00
i) PERÍODE MITJÀ DE COBRAMENT	0,00
b) j) RÀTIOS DEL COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL	
c) 1) Estructura dels ingressos	
a) ING. TRIB / IGOR	0,00
b) TRANSFR / IGOR	0,81
c) V i PS / IGOR	0,00
d) Resta IGOR / IGOR	0,19
2) Estructura de les despeses	
a) D. PERS / DGOR	0,20
b) TRANSFC / DGOR	0,00
c) APROV / DGOR	0,00
d) Resta DGOR / DGOR	0,80
3) Cobertura de les despeses corrents	
a) DGOR / IGOR	0,95

2) Indicadors presupostaris

Permeten conèixer l'evolució i la gestió del pressupost realitzada durant l'exercici.

INDICADORS PRESSUPOSTARIS

a) Del pressupost de despeses corrents:

Total
de 01/01 a 31/12

1) EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES	0,85
2) REALITZACIÓ DE PAGAMENTS	0,86
3) DESPESA PER HABITANT	26,65
4) INVERSIÓ PER HABITANT	0,06
5) ESFORÇ INVERSOR	0,00
b) Del pressupost d'ingressos corrent:	
1) EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS	0,89
2) REALITZACIÓ DE COBRAMENTS	0,83
3) AUTONOMIA	0,19
4) AUTONOMIA FISCAL	0,00
5) SUPERÀVIT (O DÉFICIT) PER HABITANT	0,13
c) De pressupostos tancats :	
1) REALITZACIÓ DE PAGAMENTS	0,86
2) REALITZACIÓ DE COBRAMENTS	0,67

26. Informació sobre el cost de les activitats

Atesa la disposició transitòria tercera de l'Ordre HAP/1781/2013 d'Informació sobre el cost de les activitats i indicadors de gestió, s'estableix que no s'hauran d'incloure dins la Memòria la informació sobre el cost de les activitats i els indicadors de gestió que formen les notes 26 i 27 de la Memòria fins les Comptes Anuals de l'exercici 2017.

27. Indicadors de gestió

Atesa la disposició transitòria tercera de l'Ordre HAP/1781/2013 d'Informació sobre el cost de les activitats i indicadors de gestió, s'estableix que no s'hauran d'incloure dins la Memòria la informació sobre el cost de les activitats i els indicadors de gestió que formen les notes 26 i 27 de la Memòria fins les Comptes Anuals de l'exercici 2017.

28. Fets posteriors al tancament

No s'ha donat cap fet posterior al tancament que aportí informació d'utilitat en relació a les dades contingudes a aquests comptes anuals.

