

SIGNATURES

1.- CPISR-1 C Sergi Grau Piniella (Interventor accidental), 09/05/2018 14:01
2.- CPISR-1 C Xavier Godàs Pérez (Alcalde), 10/05/2018 14:05



ÀREA DE SERVEIS
GENERALS I ECONÒMICS



Ajuntament Vilassar de Dalt

ESTATS FINANCERS I DE LIQUIDACIÓ
DEL PRESSUPOST DE L'EXERCICI 2017

Codi Segur de Verificació: 20e869ec-0df7-4f1e-b569-9e150598a45a

Origen: Ciutadà

Identificador document original: 609393

Data d'impressió: 11/05/2018 12:02:43

Pàgina 2 de 83

SIGNATURES

1.- CPISR-1 C Sergi Grau Piniella (Interventor accidental), 09/05/2018 14:01

2.- CPISR-1 C Xavier Godàs Pérez (Alcalde), 10/05/2018 14:05





ÀREA DE SERVEIS
 GENERALS I ECONÒMICS



**Ajuntament
 Vilassar de Dalt**

ÍNDEX

El Balanç	4
El Compte del resultat econòmic-patrimonial	7
L'Estat de canvis en el patrimoni net	10
L'Estat de fluxos d'efectiu	12
L'Estat de Liquidació del Pressupost	13
La Memòria	
• Nota 1: Organització i activitat.....	16
• Nota 2: Gestió indirecta de serveis públics, convenis i altres formes de col·laboració.....	22
• Nota 3: Bases de presentació dels comptes	23
• Nota 4: Normes de reconeixement i valoració	24
• Nota 5: Immobilitzat material	39
• Nota 6: Patrimoni Públic del Sòl.....	41
• Nota 7: Inversions Immobiliàries	42
• Nota 8: Immobilitzat intangible	43
• Nota 9: Arrendaments financers i altres operacions de naturalesa similar.....	44
• Nota 10: Actius financers	45
• Nota 11: Passius financers.....	49
• Nota 15: Transferències, subvencions i altres ingressos i despeses	53
• Nota 16: Provisions i contingències	58
• Nota 17: Informació sobre el medi ambient.....	59
• Nota 20: Operacions per administració de recursos per compte d'altres ens públics	60
• Nota 21: Operacions no pressupostàries de tresoreria.....	62
• Nota 22: Contractació administrativa. Procediment d'adjudicació	65
• Nota 23: Valors rebuts en dipòsit.....	66
• Nota 24: Informació pressupostària	67
• Nota 25: Indicadors financers, patrimonials i pressupostaris.....	81
Apèndix	83

Codi Segur de Verificació: 20e869ec-0df7-4f1e-b569-9e150598a45a
 Origen: Ciutadà
 Identificador document original: 609393
 Data d'impressió: 11/05/2018 12:02:43
 Pàgina 4 de 83

SIGNATURES

1.- CPISR-1 C Sergi Grau Piniella (Interventor accidental), 09/05/2018 14:01
 2.- CPISR-1 C Xavier Godàs Pérez (Alcalde), 10/05/2018 14:05



BALANÇ

NÚM. COMPTE	ACTIU	NOTES MEMÒRIA	EXERCICI 2017	EXERCICI 2016	
A) ACTIU NO CORRENT			31.456.844,66	29.767.135,33	
<i>I. Immobilitzat intangible</i>			4.4, 8	37.782,99	988.065,60
200, 201, (2800), (2801)	1. Inversió en recerca i desenvolupament		0,00	0,00	
203, (2803), (2903)	2. Propietat industrial i intel·lectual		8.490,23	15.110,39	
206, (2806), (2906)	3. Aplicacions informàtiques		29.292,76	11.680,21	
207, (2807), (2907)	4. Inversions sobre actius utilitzats en règim d'arrendament o cedits	4.5, 9	0,00	0,00	
208, 209, (2809), (2909)	5. Altre immobilitzat intangible		0,00	961.275,00	
<i>II. Immobilitzat material</i>			4.1, 5	27.699.244,71	25.095.252,77
210, (2810), (2910), (2990)	1. Terrenys		3.457.051,20	3.613.075,85	
211, (2811), (2911), (2991)	2. Construccions		9.113.052,02	7.524.483,33	
212, (2812), (2912), (2992)	3. Infraestructures		9.684.941,92	9.659.278,54	
213, (2813), (2913), (2993)	4. Béns del patrimoni històric		0,00	0,00	
214, 215, 216, 217, 218, 219 (2814), (2815), (2816), (2817), (2818), (2819), (2914), (2915), (2916), (2917), (2918), (2919), (2999),	5. Altre immobilitzat material		1.584.986,27	1.469.084,87	
2300, 2310, 232, 233, 234, 235, 237, 238, 2390	6. Immobilitzat material en curs i avançaments		3.859.213,30	2.829.330,18	
<i>III. Inversions immobiliàries</i>			4.3, 7	322.193,47	286.193,47
220, (2820), (2920)	1. Terrenys		0,00	0,00	
221, (2821), (2921)	2. Construccions		322.193,47	286.193,47	
2301, 2311, 2391	3. Inversions immobiliàries en curs i avançaments		0,00	0,00	
<i>IV. Patrimoni públic del sòl</i>			4.2, 6	13.354,26	13.354,26
240, (2840), (2930)	1. Terrenys		13.354,26	13.354,26	
241, (2841), (2931)	2. Construccions		0,00	0,00	
243, 244, 248	3. En construcció i avançaments		0,00	0,00	
249, (2849), (2939)	4. Altre patrimoni públic del sòl		0,00	0,00	
<i>V. Inversions financeres a llarg termini en entitat grup, multigrup i associades</i>			4.7, 10	629.736,44	629.736,44
2500, 2510, (2940)	1. Inversions financeres en patrimoni d'entitats de dret públic		48.088,64	48.088,64	
2501, 2511, (259), (2941)	2. Inversions financeres en patrimoni de societats		581.647,80	581.647,80	
2502, 2512, (2942)	3. Inversions financeres en patrimoni d'altres entitats		0,00	0,00	
252, 253, 255, (295), (2960)	4. Crèdits i valors representatius de deute		0,00	0,00	
257, 258, (2961), (2962)	5. Altres inversions financeres		0,00	0,00	
<i>VI. Inversions financeres a llarg termini</i>			4.7, 10	2.754.532,79	2.754.532,79
260, (269)	1. Inversions financeres en patrimoni		689,00	689,00	
261, 2620, 2629, 264, 266, 267, (297), (2980)	2. Crèdits i valors representatius de deute		2.753.843,79	2.753.843,79	
263	3. Derivats financers		0,00	0,00	
268, 27, (2981), (2982)	4. Altres inversions financeres		0,00	0,00	
2621, (2983)	VII. Deutors i altres comptes a cobrar a llarg termini	4.7, 10	0,00	0,00	
B) ACTIU CORRENT			2.841.574,84	2.613.646,80	
38, (398)	<i>I. Actius en estat de venda</i>	4.16, 18	0,00	0,00	

Codi Segur de Verificació: 20e869ec-0df7-4f1e-b569-9e150598a45a
 Origen: Ciutadà
 Identificador document original: 609393
 Data d'impressió: 11/05/2018 12:02:43
 Pàgina 5 de 83

SIGNATURES

1.- CPISR-1 C Sergi Grau Piniella (Interventor accidental), 09/05/2018 14:01
 2.- CPISR-1 C Xavier Godàs Pérez (Alcalde), 10/05/2018 14:05



	<i>II. Existències</i>		0,00	0,00
37	1. Actius construïts o adquirits per a altres entitats	4.10, 13	0,00	0,00
30, 35, (390), (395)	2. Mercaderies i productes acabats	4.9	0,00	0,00
31, 32, 33, 34, 36, (391), (392), (393), (394), (396)	3. Aprovisionaments i altres	4.9	0,00	0,00
	<i>III. Deutors i altres comptes a cobrar a curt termini</i>	4.7, 10	2.421.164,62	2.358.929,51
4300, 4310, 4430, (4900), 466	1. Deutors per operacions de gestió		2.237.654,94	2.198.202,29
4301, 4311, 4431, 440, 441, 449, (4901), 442, 550, 555, 558	2. Altres comptes a cobrar		113.901,53	114.268,05
47	3. Administracions públiques		38.824,66	18.625,68
45	4. Deutors per administració de recursos a compte d'altres ens públics	20	30.783,49	27.833,49
	<i>IV. Inversions financeres a curt termini en entitats del grup, multigrup i associades</i>	4.7, 10	0,00	0,00
530, 531, (539), (594)	1. Inversions financeres en patrimoni d'entitats del grup, multigrup i associades		0,00	0,00
4302, 4312, 4432, (4902), 532, 533, 535, (595), (5960)	2. Crèdits i valors representatius de deute		0,00	0,00
536, 537, 538, (5961), (5962)	3. Altres inversions		0,00	0,00
	<i>V. Inversions financeres a curt termini</i>	4.7,10	7.366,58	8.866,58
540, (549)	1. Inversions financeres en patrimoni		0,00	0,00
4303, 4313, 4433, (4903), 541	2. Crèdits i valors representatius de deute		0,00	0,00
542, 544, 546, 547, (597), (5980), 543	3. Derivats financers		0,00	0,00
545, 548, 565, 566, (5981), (5982),	4. Altres inversions financeres		7.366,58	8.866,58
480, 567	<i>VI. Ajust per periodificació</i>		0,00	0,00
	<i>VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents</i>	10	413.043,64	245.850,71
577	1. Altres actius líquids equivalents		0,00	0,00
556, 570, 571, 573, 573, 574, 575	2. Tresoreria		413.043,64	245.850,71
	TOTAL ACTIU (A+B)		34.298.419,50	32.380.782,13

NÚM. COMPTE	PATRIMONI NET I PASSIU	NOTES MEMÒRIA	EXERCICI 2017	EXERCICI 2016
	A) PATRIMONI NET		21.398.622,54	19.012.473,07
100,101	<i>I. Patrimoni</i>		15.171.244,55	15.093.830,34
	<i>II. Patrimoni generat</i>		6.017.802,77	3.776.702,76
120	1. Resultats d'exercicis anteriors		3.776.702,76	2.811.061,65
129	2. Resultat de l'exercici		2.241.100,01	965.641,11
	<i>III. Ajustos per canvis de valor</i>		0,00	0,00
136	1. Immobilitzat no financer	4, 5, 6, 7, 8	0,00	0,00
133	2. Actius financers disponibles per a la venda	4.7, 10	0,00	0,00
134	3. Operacions de cobertura	12	0,00	0,00
130, 131, 132	<i>IV. Subvencions rebudes pendents d'imputació a resultats</i>	4.14, 15	209.575,22	141.939,97

Codi Segur de Verificació: 20e869ec-0df7-4f1e-b569-9e150598a45a
 Origen: Ciutadà
 Identificador document original: 609393
 Data d'impressió: 11/05/2018 12:02:43
 Pàgina 6 de 83

SIGNATURES

1.- CPISR-1 C Sergi Grau Piniella (Interventor accidental), 09/05/2018 14:01
 2.- CPISR-1 C Xavier Godàs Pérez (Alcalde), 10/05/2018 14:05



B) PATRIMONI NO CORRENT		11.273.255,81	11.423.410,43
14	<i>I. Provisions a llarg termini</i>	4.13, 16	0,00 0,00
	<i>II. Deutes a llarg termini</i>	4.7, 11	11.273.255,81 11.423.410,43
15	1. Obligacions i altres valors negociables		0,00 0,00
170, 177	2. Deutes amb entitats de crèdit		11.005.465,98 11.054.923,08
176	3. Derivats financers		0,00 0,00
173, 174, 178, 179, 180, 185	4. Altres deutes		267.789,83 368.487,35
16	<i>III. Deutes amb entitats del grup, multigrup i associades a llarg termini</i>	4.7, 11	0,00 0,00
172	<i>IV. Creditors i altres comptes a pagar a llarg termini</i>	4.7, 11	0,00 0,00
186	<i>V. Ajustos per periodificació a llarg termini</i>		0,00 0,00
C) PASSIU CORRENT		1.626.541,15	1.944.898,63
58	<i>I. Provisions a curt termini</i>	4.13, 16	0,00 0,00
	<i>II. Deutes a curt termini</i>	4.7, 11	604.067,82 778.806,92
50	1. Obligacions i altres valors negociables		0,00 0,00
520, 521, 527	2. Deutes amb entitats de crèdit		0,00 277.628,94
526	3. Derivats financers		0,00 0,00
4003, 4013,, 4133, 4183, 523, 524, 528, 529, 560, 561	4. Altres deutes		604.067,82 501.177,98
4002, 4012, 4132, 4182, 51	<i>III. Deutes amb entitats del grup, multigrup i associades a curt termini</i>	4.7, 11	0,00 0,00
	<i>IV. Creditors i altres comptes a pagar a curt termini</i>	4.7, 11	1.022.473,33 1.166.091,71
4000, 4010, 411, 4130, 416, 4180, 522	1. Creditors per operacions de gestió		893.895,43 1.013.399,22
4001, 4011, 410, 4131, 4181, 414, 419, 550, 554, 559	2. Altres comptes a pagar		7.462,25 44.788,26
47	3. Administracions públiques		90.332,16 80.070,74
45	4. Creditors per administració de recursos a compte d'altres ens públics		30.783,49 27.833,49
485, 568	<i>V. Ajustos per periodificació a curt termini</i>		0,00 0,00
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)			34.298.419,50 32.380.782,13

Codi Segur de Verificació: 20e869ec-0df7-4f1e-b569-9e150598a45a
 Origen: Ciutadà
 Identificador document original: 609393
 Data d'impressió: 11/05/2018 12:02:43
 Pàgina 7 de 83

SIGNATURES
 1.- CPISR-1 C Sergi Grau Piniella (Interventor accidental), 09/05/2018 14:01
 2.- CPISR-1 C Xavier Godàs Pérez (Alcalde), 10/05/2018 14:05



COMpte DEL RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL

NÚM. COMPTE		NOTES MEMÒRIA	EXERCICI 2017	EXERCICI 2016
	1. Ingressos tributaris i urbanístics	4.12, 15	7.661.310,70	7.801.519,27
72,73	a) Impostos		5.854.722,75	5.630.460,92
740,742	b) Taxes		1.806.587,95	1.730.198,40
744	c) Contribucions especials		0,00	0,00
745, 746	d) Ingressos urbanístics		0,00	440.859,95
	2. Transferències i subvencions rebudes	4.14, 15	2.767.207,97	2.782.035,82
	a) De l'exercici		2.767.207,97	2.782.035,82
751	a.1) Subvencions rebudes per finançar despeses de l'exercici		637.328,51	665.393,27
750	a.2) Transferències		2.129.879,46	2.116.642,55
752	a.3) Subvencions rebudes per a cancel·lació de passius que no suposin finançament específic d'un element patrimonial		0,00	0,00
7530	b) Imputació de subvencions per a l'immobilitzat no financer		0,00	0,00
754	c) Imputació de subvencions per a actius corrents i altres		0,00	0,00
	3. Vendes i prestacions de serveis	4.12, 15	459.301,85	493.807,41
700, 701, 702, 703, 704	a) Vendes		64.910,97	103.944,91
741, 705	b) Prestació de serveis		394.390,88	389.862,50
707	c) Imputació d'ingressos per actius construïts o adquirits per a altres entitats		0,00	0,00
71, 7940, (6940)	4. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació i deteriorament de valor	4.9	0,00	0,00
780, 781, 782, 783, 784	5. Treballs efectuats per l'entitat per al seu immobilitzat	4.1	0,00	0,00
776, 777	6. Altres ingressos de gestió ordinària	4.12, 15	380.670,19	240.868,25
795	7. Excessos de provisions	4.13, 16	0,00	0,00
A) TOTAL D'INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA (1+2+3+4+5+6+7)			11.268.490,71	11.318.230,75
(640), (641)	8. Despeses de personal	4.12, 15	-4.698.836,84	-4.799.748,22
(642), (643), (644), (645)	a) Sous, salaris i assimilats		-3.710.662,23	-3.748.427,17
	b) Càrregues socials		-988.174,61	-1.051.321,05
(65),	9. Transferències i subvencions concedides	4.14, 15	-1.027.407,22	-841.901,44
(600), (601), (602) (607), (605), 61	10. Aprovisionaments		0,00	0,00
(6941), (6942), (6943), 7941, 7942, 7943	a) Consum de mercaderies i altres aprovisionaments		0,00	0,00
	b) Deteriorament de valor de mercaderies, primeres matèries i altres aprovisionaments		0,00	0,00
(62), (63), (676),	11. Altres despeses de gestió ordinària	4.12, 15	-2.908.900,85	-3.398.755,15
	a) Subministraments i serveis exteriors		-2.515.234,73	-2.897.805,81
	b) Tributs		-42.349,22	-50.080,57
	c) Altres		-351.316,90	-450.868,77
(68),	12. Amortització de l'immobilitzat	4	-433.916,13	-1.045.372,86

Codi Segur de Verificació: 20e869ec-0d7-4f1e-b569-9e150598a45a
 Origen: Ciutadà
 Identificador document original: 609393
 Data d'impressió: 11/05/2018 12:02:43
 Pàgina 8 de 83

SIGNATURES
 1.- CPISR-1 C Sergi Grau Piniella (Interventor accidental), 09/05/2018 14:01
 2.- CPISR-1 C Xavier Godàs Pérez (Alcalde), 10/05/2018 14:05



B) TOTAL DE DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA (8+9+10+11+12)		-9.069.061,04	-10.085.777,67
I. Resultat (estalvi o desestalvi) de la gestió ordinària (A+B)		2.199.429,67	1.232.453,08
	13. Deteriorament de valor i resultats per alienació de l'immobilitzat no financer i actius en estat de venda	4.16, 18	0,00
(690), (691), (692), (693), 790, 791, 792, 793, 799, (6948), 7948	a) Deteriorament de valor		0,00
770, 771, 772, 773 (670), (671), (673), 774, (674) 7531	b) Baixes i alienacions		0,00
	c) Imputació de subvencions per a l'immobilitzat no financer	4.14, 15	0,00
	14. Altres partides no ordinàries	4.12, 15	82.943,41
775, 778 (678),	a) Ingressos		82.943,41
	b) Despeses		0,00
II. Resultat de les operacions no financeres (I+13+14)		2.282.373,08	1.243.220,33
	15. Ingressos financers	4.7, 10	80.888,12
7630	a) De participacions en instruments de patrimoni		0,00
760	a.1) En entitats del grup, multigrup i associades		0,00
	a.2) En altres entitats		0,00
7631, 7632	b) De valors representatius de deute, de crèdit i d'altres inversions financeres		80.888,12
761, 762, 769, 76454, (66454)	b.1) En entitats de grup, multigrup i associades		0,00
	b.2) Altres		80.888,12
	16. Despeses financeres	4.7,11	-259.825,92
(663), (661), (662), (669) (660), 76451, (66451)	a) Per deutes amb entitats del grup, multigrup i associades		0,00
	b) Altres		-259.825,92
785, 786, 787,788,789	17. Despeses financeres imputades a l'actiu		0,00
	18. Variació del valor raonable en actius i passius financers	4.7, 10, 11	0,00
7646, (6646), 76459, (66459), (7640, 7642, 76452, 76453, (6640), (6642) (66452), (66453) 7641, (6641)	a) Derivats financers		0,00
	b) Altres actius i passius a valor raonable amb imputació en resultats		0,00
	c) Imputació al resultat de l'exercici per actius financers disponibles per a la venda		0,00
768, (668)	19. Diferències de canvi	4,11, 14	0,00
	20. Deteriorament de valor, baixes i alienacions d'actius i passius financers	4.7, 10, 11	123.094,62
796, 7970, 766, (6960) (6961), (6962), (6970), (666), 7980, 7981, 7982, (6980), (6981), (6982), (6670) 765, 7971,7983, 7984 7985, (665), (6671), (6963), (6971), (6983), (6984), (6985)	a) D'entitats del grup, multigrup i associades		0,00
	b) Altres		123.094,62

Codi Segur de Verificació: 20e869ec-0df7-4f1e-b569-9e150598a45a
 Origen: Ciutadà
 Identificador document original: 609393
 Data d'impressió: 11/05/2018 12:02:43
 Pàgina 9 de 83

SIGNATURES
 1.- CPISR-1 C Sergi Grau Piniella (Interventor accidental), 09/05/2018 14:01
 2.- CPISR-1 C Xavier Godàs Pérez (Alcalde), 10/05/2018 14:05



755, 756	21. Subvencions per al finançament d'operacions financeres	4.14, 15	14.570,11	0,00
III. Resultat de les operacions financeres (15+16+17+18+19+20+21)			-41.273,07	-277.579,22
IV. Resultat (estalvi o desestalvi) net de l'exercici (II+III)			2.241.100,01	965.641,11
(+) Ajustos en el compte del resultat de l'exercici anterior		3		
RESULTAT DE L'EXERCICI ANTERIOR AJUSTAT (IV+AJUSTOS)			2.241.100,01	965.641,11

SIGNATURES

1.- CPISR-1 C Sergi Grau Piniella (Interventor accidental), 09/05/2018 14:01
 2.- CPISR-1 C Xavier Godàs Pérez (Alcalde), 10/05/2018 14:05



ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

1. ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

	NOTES MEMÒRIA	I. PATRIMONI	II. PATRIMONI GENERAT	III. AJUSTOS PER CANVIS DE VALOR	IV. SUBVENCIONS REBUDES	TOTAL
PATRIMONI NET AL FINAL DE L'EXERCICI 2016 (C+D)		15.093.830,34	3.776.702,76	0,00	141.939,97	19.012.473,07
Ajustos per canvis de criteris comptables i correcció d'errors	3	77.414,21	0,00	0,00	0,00	77.414,21
PATRIMONI NET INICIAL AJUSTAT DE L'EXERCICI 2017 (A+B)		15.171.244,55	3.776.702,76	0,00	141.939,97	19.089.887,28
Variacions del patrimoni net exercici 2017		0,00	2.241.100,01	0,00	67.635,25	2.308.735,26
1. Ingressos i despeses reconeguts en l'exercici		0,00	2.241.100,01	0,00	67.635,25	2.308.735,26
2. Operacions patrimonials amb l'entitat o entitats propietàries		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Altres variacions del patrimoni net		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PATRIMONI NET AL FINAL DE L'EXERCICI 2017 (C+D)		15.171.244,55	6.017.802,77	0,00	209.575,22	21.398.622,54

2. ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS

NÚM. COMPTE		NOTES MEMÒRIA	EXERCICI 2017	EXERCICI 2016
129	I. Resultat econòmic patrimonial		2.241.100,01	965.641,11
	II. Ingressos i despeses reconeguts directament en el patrimoni net:			
	1. Immobilitzat no financer	4,5,6,7,8	0,00	0,00
920	1.1. Ingressos		0,00	0,00
(820), (821), (822)	1.2. Despeses		0,00	0,00
	2. Actius i passius financers	4,7, 10	0,00	0,00
900, 991	2.1. Ingressos		0,00	0,00
(800), (891)	2.2. Despeses		0,00	0,00
	3. Cobertures comptables	12	0,00	0,00
910	3.1. Ingressos		0,00	0,00
(810),	3.2. Despeses		0,00	0,00
94	4. Subvencions rebudes	4,14,15	67.635,25	-16.833,64
	TOTAL (1+2+3+4)		67.635,25	-16.833,64
	III. Transferències al compte del resultat econòmic patrimonial o al valor inicial de la partida coberta:			
(823),	1. Immobilitzat no financer	4,5,6,7,8	0,00	0,00
(802), 902, 993	2. Actius i passius financers	4,7, 10	0,00	0,00
	3. Cobertures comptables	12	0,00	0,00
(8110), 9110	3.1. Imports transferits al compte del resultat econòmic patrimonial		0,00	0,00
(8111), 9111	3.2. Imports transferits al valor de la partida coberta		0,00	0,00
(84),	4. Subvencions rebudes	4,14, 15	0,00	0,00
	TOTAL (1+2+3+4)		0,00	0,00
	IV. TOTAL INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (I+II+III)		2.308.735,26	948.807,47

Codi Segur de Verificació: 20e869ec-0df7-4f1e-b569-9e150598a45a
 Origen: Ciutadà
 Identificador document original: 609393
 Data d'impressió: 11/05/2018 12:02:43
 Pàgina 11 de 83

SIGNATURES

1.- CPISR-1 C Sergi Grau Piniella (Interventor accidental), 09/05/2018 14:01
 2.- CPISR-1 C Xavier Godàs Pérez (Alcalde), 10/05/2018 14:05



3. ESTAT D'OPERACIONS AMB L'ENTITAT O ENTITATS PROPIETÀRIES

a) Operacions patrimonials amb l'entitat o entitats propietàries

NÚM. COMPTE	NOTES MEMÒRIA	EXERCICI 2017	EXERCICI 2016
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		0,00	0,00
5. (-) Devolució de béns i drets		0,00	0,00
6. (-) Altres devolucions a l'entitat o entitats propietàries		0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00

b) Altres operacions amb l'entitat o entitats propietàries

NÚM. COMPTE	NOTES MEMÒRIA	EXERCICI 2017	EXERCICI 2016
I. Ingressos i despeses reconeguts directament en el compte del resultat econòmic patrimonial (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 venda de béns		0,00	0,00
2.1. Ingressos		0,00	0,00
2.1.2. 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 reconeguts directament en el 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

Codi Segur de Verificació: 20e869ec-0df7-4f1e-b569-9e150598a45a
 Origen: Ciutadà
 Identificador document original: 609393
 Data d'impressió: 11/05/2018 12:02:43
 Pàgina 12 de 83

SIGNATURES

1.- CPISR-1 C Sergi Grau Piniella (Interventor accidental), 09/05/2018 14:01
 2.- CPISR-1 C Xavier Godàs Pérez (Alcalde), 10/05/2018 14:05



ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU

	NOTES MEMÒRIA	EXERCICI 2017	EXERCICI 2016
I. FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE GESTIÓ (A-B)		2.359.096,09	6.061.648,03
A) Cobraments:		18.508.848,41	16.121.398,58
1. Ingressos tributaris i urbanístics	15	7.464.435,97	7.264.261,87
2. Transferències i subvencions rebudes	15	2.983.288,92	3.347.219,44
3. Vendes i prestacions de serveis	15	496.969,64	472.140,86
4. Gestió de recursos recaptats a compte d'altres ens	20	27.410,06	28.503,68
5. Interessos i dividends cobrats	10	2,25	110,20
6. Altres cobraments		7.536.741,57	5.009.162,53
B) Pagaments:		16.149.752,32	10.059.750,55
7. Despeses de personal	15	4.834.154,41	1.224.808,29
8. Transferències i subvencions concedides	15	979.228,24	950.746,64
9. Aprovisionaments		0,00	0,00
10. Altres despeses de gestió	15	2.506.102,17	2.957.614,39
11. Gestió de recursos recaptats a compte d'altres ens	20	27.410,06	28.792,06
12. Interessos pagats	11	259.091,44	268.883,47
13. Altres pagaments		7.543.766,00	4.628.905,70
II. FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ (C-D)		-2.037.834,00	-2.268.071,48
C) Cobraments:		0,00	0,00
1. Venda d'inversions reals	5,6,7,8	0,00	0,00
2. Venda d'actius financers	10	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:		2.037.834,00	2.268.071,48
5. Compra d'inversions reals	5,6,7,8	2.037.834,00	2.268.071,48
6. Compra d'actius financers	10	0,00	0,00
7. Unitat d'activitat		0,00	0,00
8. Altres pagaments de les activitats d'inversió		0,00	0,00
III. FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT (E-F+G-H)		-109.457,10	189.998,08
E) Augments en el patrimoni:		0,00	0,00
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 resultats a l'entitat o entitats propietàries		0,00	0,00
G) Cobraments per emissió de passius financers:	11	1.616.295,00	1.516.824,61
3. Obligacions i altres valors negociables		0,00	0,00
4. Préstecs rebuts		1.616.295,00	1.516.824,61
5. Altres deutes		0,00	0,00
H) Pagaments per reemborsament de passius financers:	11	1.725.752,10	1.326.826,53
6. Obligacions i altres valors negociables		0,00	0,00
7. Préstecs rebuts		1.725.752,10	1.326.826,53
8. Altres deutes		0,00	0,00
IV. FLUXOS D'EFECTIU PENDENTS DE CLASSIFICACIÓ (I-J)		-44.612,06	24.180,46
I) Cobraments pendents d'aplicació		714.952,07	727.321,53
J) Pagaments pendents d'aplicació		759.564,13	703.141,07
V. EFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI		0,00	0,00
VI. INCREMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU I ACTIUS LÍQUIDS EQUIVALENTS A L'EFECTIU ((I+II+III+IV+V))		167.192,93	4.007.755,09
Efectiu i actius líquids equivalents a l'inici de l'exercici		245.850,71	238.095,62
Efectiu i actius líquids equivalents a l'efectiu a final de l'exercici		413.043,64	245.850,71



**Ajuntament
Vilassar de Dalt**

ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

1. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES

CAPÍTOL	DESCRIPCIÓ	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS			DESPESES COMPROMESSES	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	PAGAMENTS	OBLIGACIONS PENDENTS A 31/12/2017	ROMANENTS DE CREDIT
		INICIALS	MODIFICACIONS	DEFINITIUS					
1	Despeses de Personal	4.785.826,83	146.957,14	4.932.783,97	4.717.583,69	4.698.836,84	2.619,54	233.947,13	
2	Despeses per béns corrents i serveis	2.791.970,60	54.990,96	2.846.961,56	2.626.345,32	2.557.557,62	775.834,44	289.403,94	
3	Despeses financeres	311.000,00	0,00	311.000,00	259.900,97	259.825,92	370,64	51.174,08	
4	Transferències corrents	1.051.796,39	-31.796,54	1.019.999,85	978.885,28	977.313,80	74.937,32	42.686,05	
5	Fons de contingència	60.000,00	-59.434,94	656,06	0,00	0,00	0,00	585,06	
6	Inversions reals	2.914.757,00	276.120,11	3.190.877,11	2.071.986,39	2.046.250,72	111.843,34	1.144.626,39	
7	Transferències de capital	30.800,00	19.973,92	50.773,92	50.093,42	50.093,42	28.373,92	680,50	
8	Actius financers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9	Passius Financers	1.795.000,00	-20.000,00	1.775.000,00	1.725.752,10	1.725.752,10	0,00	49.247,90	
		13.741.150,82	386.810,65	14.127.961,47	12.430.547,17	12.315.630,42	993.979,20	1.812.331,05	

2. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS

CAPÍTOL	DESCRIPCIÓ	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS			DRETS RECONEGUTS BRUTS	DRETS ANUL·LATS	DRETS CANCEL·LATS	DRETS NETS	RECAPTACIÓ NETA	DRETS PENDENTS	EXCÉS/DEFECTE PREVISIÓ
		INICIALS	MODIFICACIONS	DEFINITIUS							
1	Impostos directes	5.563.500,00	0,00	5.563.500,00	5.707.641,70	79.197,71	0,00	5.628.443,99	4.899.679,82	728.764,17	64.943,99
2	Impostos indirectes	145.500,00	0,00	145.500,00	245.364,81	40.423,28	0,00	204.941,53	128.044,06	76.897,47	59.441,53
3	Taxes i altres ingressos	2.609.495,00	0,00	2.609.495,00	2.755.361,70	50.523,65	0,00	2.704.838,05	2.204.403,04	500.435,01	95.343,05
4	Transferències corrents	2.494.222,02	152.724,00	2.646.946,02	2.781.778,08	40.697,52	0,00	2.741.080,56	2.459.379,55	281.701,01	94.134,54
5	Ingressos patrimonials	83.800,00	0,00	83.800,00	20.804,09	0,00	0,00	20.804,09	17.858,27	2.945,82	-62.995,91
6	Alienació d'inversions reals	271.000,00	0,00	271.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-271.000,00
7	Transferències de capital	357.338,80	24.702,21	382.041,01	67.635,25	0,00	0,00	67.635,25	15.296,45	52.338,80	-314.405,76
8	Actius Financers	0,00	209.384,44	209.384,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-209.384,44
9	Passius Financers	2.216.295,00	0,00	2.216.295,00	1.616.295,00	0,00	0,00	1.616.295,00	1.616.295,00	0,00	-600.000,00
		13.741.150,82	386.810,65	14.127.961,47	13.194.880,63	210.842,16	0,00	12.984.038,47	11.340.956,19	1.643.082,28	-1.143.923,00

Codi Segur de Verificació: 20e869ec-0df7-4f1e-b569-9e150598a45a
 Origen: Ciutadà
 Identificador document original: 609393
 Data d'impressió: 11/05/2018 12:02:43
 Pàgina 14 de 83

SIGNATURES

1.- CPISR-1 C Sergi Grau Piniella (Interventor accidental), 09/05/2018 14:01
 2.- CPISR-1 C Xavier Godàs Pérez (Alcalde), 10/05/2018 14:05



3. RESULTAT PRESSUPOSTARI

	DRETS RECONEGUTS NETS	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	AJUSTAMENTS	RESULTAT PRESSUPOSTARI
a) Operacions corrents	11.300.108,22	8.493.534,18		2.806.574,04
b) Altres operacions no financeres	67.635,25	2.096.344,14		-2.028.708,89
1. Total operacions no financeres (a+b)	11.367.743,47	10.589.878,32		777.865,15
c) Actius financers	0,00	0,00		0,00
d) Passius financers	1.616.295,00	1.725.752,10		-109.457,10
2. Total operacions financeres (c+d)	1.616.295,00	1.725.752,10		-109.457,10
I. RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI	12.984.038,47	12.315.630,42		668.408,05
AJUSTAMENTS:				
3. Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria per a despeses generals			2.632,29	
4. Desviacions de finançament negatives de l'exercici			214.182,19	
5. Desviacions de finançament positives de l'exercici			68.327,20	
II. TOTAL AJUSTAMENTS			148.487,28	148.487,28
RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT				816.895,33

L'interventor acctal,
Sergi Grau i Piniella

L'alcalde,
Xavier Godàs Pérez

Document signat electrònicament

SIGNATURES

1.- CPISR-1 C Sergi Grau Piniella (Interventor accidental), 09/05/2018 14:01
2.- CPISR-1 C Xavier Godàs Pérez (Alcalde), 10/05/2018 14:05



ÀREA DE SERVEIS
GENERALS I ECONÒMICS



Ajuntament Vilassar de Dalt

ESTATS FINANCERS I DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE L'EXERCICI 2017

SIGNATURES

1.- CPISR-1 C Sergi Grau Piniella (Interventor accidental), 09/05/2018 14:01
 2.- CPISR-1 C Xavier Godàs Pérez (Alcalde), 10/05/2018 14:05



NOTA 1 ORGANITZACIÓ I ACTIVITAT

1.1 Població oficial i altres dades de caràcter socioeconòmic que contribueixen a la identificació de l'entitat.

El terme municipal de Vilassar de Dalt pertany a la comarca del Maresme, província de Barcelona. La superfície total del terme és de 9,08 km² a 142m d'altitud. El nucli urbà de Vilassar de Dalt es localitza als vessants nord-orientals de la serra de Sant Mateu a pocs kilòmetres de la costa.

L'origen de la configuració actual del nucli urbà se situa en el conjunt de masies disseminades que es van anar construint al voltant del castell i de l'església a partir del segle X. El creixement industrial va motivar la formació de carrers, la construcció d'edificis fabrils i la formació de nous barris per acollir a la població migrant, a partir del segle XVII. Correspon a l'etapa més recent el creixement de nous barris residencials o de segona residència a la perifèria del nucli urbà.

Vilassar de Dalt disposa d'una població censada a 31 de desembre de 2017 de 9.085 habitants, dels quals 4.468 són homes i 4.617 dones. El nombre de població activa registrada a 31/12/2017 són de 4.168 persones, de les quals 399 estan aturades a final de l'exercici 2017, un 9,57% de taxa d'atur.

Sobre l'atur registrada la podem agrupar de la següent manera:

MUNICIPI	HOMES ATURATS	DONES ATURADES	EDAT				
			16-24	25-34	35-44	45-54	55 i més
Vilassar de Dalt	171	228	15	67	88	98	131

L'Ajuntament de Vilassar de Dalt té capacitat de gestió pròpia, personalitat jurídica i facultat per a l'exercici de les funcions públiques que li són encomanades així com també per representar els interessos de la col·lectivitat i per gestionar els serveis públics, la titularitat dels quals assumeixi.

1.4. Descripció de les principals fonts d'ingressos, taxes i preus públics percebuts.

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

Capítol	Descripció	Drets reconeguts Nets	Importància relativa
1	Impostos directes	5.628.443,99	43,35%
2	Impostos indirectes	204.941,53	1,58%
3	Taxes i altres ingressos	2.704.838,05	20,83%
4	Transferències corrents	2.741.080,56	21,11%
5	Ingressos patrimonials	20.804,09	0,16%
	TOTAL OPERACIONS CORRENTS	11.300.108,22	87,03%
6	Alienació d'inversions reals	0,00	0,00%
7	Transferències de capital	67.635,25	0,52%
8	Actius Financers	0,00	0,00%
9	Passius Financers	1.616.295,00	12,45%
	TOTAL OPERACIONS DE CAPITAL	1.683.930,25	12,97%
	TOTAL INGRESSOS	12.984.038,47	100,00%

SIGNATURES

1.- CPISR-1 C Sergi Grau Piniella (Interventor accidental), 09/05/2018 14:01
 2.- CPISR-1 C Xavier Godàs Pérez (Alcalde), 10/05/2018 14:05



La principal font d'ingressos de l'Ajuntament de Vilassar de Dalt són de caràcter corrent. Els tributs corresponen a un 65,76% del total d'ingressos reconeguts en l'exercici i els més significatius són l'Impost sobre béns Immobles Urbans i Rústics amb una xifra de 4.123.378,08 €.

Els ingressos ordinaris s'han destinat a satisfer les despeses ordinàries no financeres i les obligacions derivades de l'endeutament financer, tanmateix també financen partides d'inversions.

1.5. Consideració fiscal de l'entitat a l'efecte de l'impost de societats i, si escau, operacions subjectes a IVA i percentatge de prorrata.

Impost de Societats

En aplicació de la Llei 27/2014, de 27 de novembre, de l'Impost Sobre Societats, segons l'article número 9 l'Ajuntament de Vilassar de Dalt es troba totalment exempt de l'impost i no està subjecte a retencions a compte sobre els rendiments financers que rep.

Impost sobre el Valor Afegit (IVA)

En aplicació de la Llei 37/1992, de 28 de desembre, de l'Impost sobre el valor afegit, segons l'article número 7 l'Ajuntament de Vilassar de Dalt no està subjecte a l'impost per aquells lliuraments de béns o prestacions de serveis realitzats directament per l'administració sense contraprestació o mitjançant contraprestació de naturalesa tributària.

L'Ajuntament realitza les següent prestacions de serveis o lliurament de béns subjectes a IVA:

ACTIVITAT/SERVEI	GRAVAMEN
Preu públic servei psicopedagògic	21%
Preu públic festes tradicionals	21%
Preu públic servei de guiatge	21%
Preu públic falques emissora	21%
Preu públic publicitat butlletí	21%
Venda de residus (paper i cartró, vidre, embalatges i ferralla)	10%
Quotes urbanització	21%

1.6. Estructura organitzativa bàsica, en els seus nivells administratiu i polític.

a) Nivell administratiu

L'organigrama de l'Ajuntament de Vilassar de Dalt està dividit bàsicament en àrees, que són agrupacions d'unitat organitzatives que, sota una direcció única i comú a totes elles, desenvolupen competències d'un àmbit extens però homogeni. Hi ha diferenciades les següents àrees:

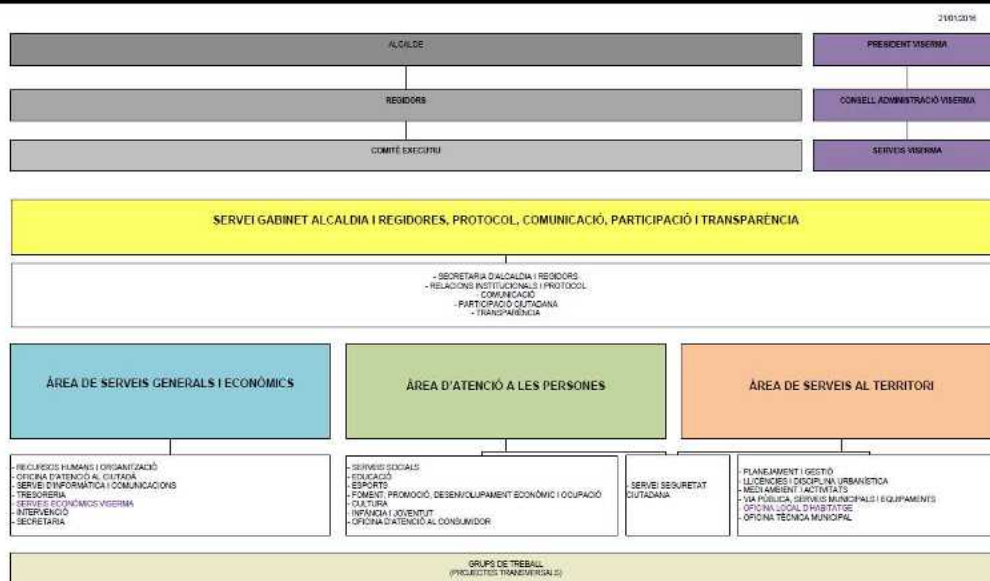
- ÀREA DE SERVEIS ECONÒMICS I GENERALS que té com a missió impulsar la qualitat, l'eficàcia i l'eficiència en tots els processos, així com la coordinació i la comunicació entre àrees. També té com a missió el control i fiscalització interna de la gestió econòmic – financera i pressupostària i les de comptabilitat i tresoreria.
- ÀREA D'ATENCIÓ A LES PERSONES que té com a missió principal afavorir el desenvolupament integral dels ciutadans, garantir els serveis bàsics i millorar la qualitat de vida dels ciutadans garantint la igualtat d'oportunitats i el dret de les persones a viure dignament durant totes les etapes de la seva vida. Donar cobertura de les neces-



sitats personals bàsiques i socials, els estàndards de qualitat òptims i el benestar de les persones i dels grups en la comunitat.

- ÀREA DE SERVEIS AL TERRITORI que té com a missió el desenvolupament i supervisió integral de l'activitat urbanística, la projecció, construcció i manteniment dels espais públics municipals així com l'estudi i proposta per a la conservació i potenciació dels valors naturals. A més, és missió d'aquesta àrea el control, la gestió i l'execució dels serveis de manteniment i jardineria del municipi, el control dels serveis de neteja i la recollida de residus sòlids urbans.

1 - ORGANIGRAMA FUNCIONAL GLOBAL



b) Nivell polític

La qualificació del règim municipal de Vilassar de Dalt és la de règim ordinari.

El reglament orgànic municipal és l'establert pel Reglament d'Organització, Funcionament i Règim Jurídic de les Entitats Locals, aprovat per Reial Decret 2.568/86, de 28 de novembre.

Arrel de les passades eleccions municipals del 24 de maig de 2015 i constituït el nou ajuntament el dia 13 de juny del 2015, el nou consistori per a la legislatura 2015-2019 ha quedat de la següent manera:

REGIDORS I REGIDORES QUE FORMEN L'EQUIP DE GOVERN

Xavier Godàs i Pérez (ARA Vilassar) *Alcalde. Representació Institucional. President de VISERMA SLU. President del Consell de la Vila.*

Pau Morales i Romero (ARA Vilassar) *Tinent d'Alcalde. Regidor de Comunicació, Cultura, Comunitat i Espai Públic.*

Benet Oliva i Ricós (ARA Vilassar) *Tinent d'Alcalde. Regidor de Territori, Economia i Promoció.*



Maria Lluïsa Ruhí i Planas (ARA Vilassar) *Regidora d'Atenció Social, Salut Pública i Educació.*

Carola Llauro i Sastre (ARA Vilassar) *Regidora d'Organització Municipal, Obres Públiques i Serveis Bàsics.*

Josep Carlos Babot (ARA Vilassar) *Regidor d'Esports, Comerç i Empresa, i Seguretat.*

Paula Lloret Puig (ARA Vilassar) *Regidora de Turisme, Infància i Joventut.*

REGIDORS I REGIDORES A L'OPOSICIÓ

Joan Alfons Cusidó i Macià (CIU)

Francesc Xavier Garrigós i Roca (CiU)

Teia Álvarez i Ponsdevall (CUP)

Enric Miralles i Mestres (CUP)

Maria Àngels Bosch i Mauri (PSC)

Gema María Martín-Moreno i García (PP)

1.7. Nombre mitjà d'empleats durant l'exercici i a 31 de desembre, tant de funcionaris com personal laboral, distingint per categories i gènere.

DENOMINACIÓ	HOMES		DONES	
	NÚM. MITJÀ	A 31/12/2017	NÚM. MITJÀ	A 31/12/2017
FUNCIONARIS				
1. Habilitació Nacional	2	2	1	1
1.1 Subescala Secretaria	1	1	0	0
1.2 Subescala Intervenció	1	1	0	0
1.3 Subescala Tresorer	0	0	1	1
2. Escala d'Administració General	2	2	19	19
2.1 Subescala Administrativa	1	1	8	8
2.2 Subescala Auxiliars	1	1	11	11
3. Escala d'Administració Especial	15	15	2	2
3.1 Subescala Tècnica	0	0	1	1
3.1.1 Directora Biblioteca	0	0	1	1
3.2 Subescala Serveis Especials	15	15	1	1
3.2.1 Policia Local	15	15	1	1
.. Inspector	1	1	0	0
.. Sergent	1	1	0	0
.. Caporal	2	2	0	0
.. Agent	11	11	1	1
SUBTOTAL	19	19	22	22
LABORALS				
1. Tècnics	8,97	10,22	12,52	12,52
1.1 Tècnics superiors	3	3	1,33	1,33
1.1.1 Arquitecte	3	3	0	0
1.1.2 Psicòleg/a	0	0	0,53	0,53
1.1.3 Periodista	0	0	0,8	0,8
1.2 Tècnics mitjans	5,97	7,22	11,19	11,19
1.2.1 Tècnica/a Joventut	0	0	1	1
1.2.2 Treballador/a Social	0	0	1	1
1.2.3 Educador/a Social UBASP	1	1	1	1
1.2.4 Educador/a Social Centre Obert	1	1	0,68	0,68
1.2.5 Coordinador/a activ. Esportives	0	0	0	0

SIGNATURES

1.- CPISR-1 C Sergi Grau Piniella (Interventor accidental), 09/05/2018 14:01
 2.- CPISR-1 C Xavier Godàs Pérez (Alcalde), 10/05/2018 14:05



Ajuntament Vilassar de Dalt

1.2.6 Arquitecte Tècnic	1	1	0	0
1.2.7 Inspector/a Laboral	0	0	1	1
1.2.8 Informàtic/a	1	1	0	0
1.2.9 Educador/es Deei de 1r. Cicle	0	0	4,71	4,71
1.2.10 Coordinador/a SAD i Casal Dia	0	0	0,8	0,8
1.2.11 Tècnic/a d'esports	0	0	1	1
1.2.12 Tècnic/a de medi ambient	0,85	0,72	0	0
1.2.13 Tècnic de gestió de Museu	1	1	0	0
1.2.14 Tècnic/a de so i llum	0,12	1,5	0	0
2. Administratius	0	0	13,26	13,76
2.1 Educador/a d'EEI de 1r. Cicle	0	0	7,76	7,76
2.2 Tècnic/a auxiliar Biblioteca	0	0	3	3
2.3 Responsable Casal de Dia	0	0	1	1
2.4 Tècnic/a Recursos Humans	0	0	0	0
2.5 Tècnic/a Museu	0	0	0	0
2.6 Tècnic/a d'escena	0	0	0	0
2.7 Tècnic/a auxiliar Emissora	0	0	1	1
2.8 Tècnic/a auxiliar de cultura	0	0	0,5	1
3. Auxiliars	1	1	5,32	5,32
3.1 Auxiliar informàtic/a	1	1	0	0
3.2 Treballador/a Familiar	0	0	2,6	2,6
3.3 Mediator/a Inter cultural	0	0	0,32	0,32
3.4 Auxiliar Administratiu/va	0	0	2,4	2,4
4. Encarregats i personal qualificat	16,25	16,25	0	0
4.1 Xofer/Gestor aux. tasques diverses	1	1	0	0
4.2 Oficials/les	14,25	14,25	0	0
4.3 Tècnic de control Emissora	1	1	0	0
5. Monitors	0,26	0,26	2,19	2,19
5.1 Monitor/es d'EEI de 1r. Cicle	0	0	0,86	0,86
5.2 Monitor/es Gimnàstica	0,26	0,26	1,33	1,33
6. Operaris	5,25	5,25	0	0
6.1 Operari/es	5,25	5,25	0	0
7. Ordenances	0,56	0,56	1,53	1,53
7.1 Bidell escoles	0	0	1	1
7.2 Bidells/Ordenances Cultura	0,56	0,56	0,53	0,53
8. Netejadors	0	0	5	5
8.1 Netejador/es	0	0	5	5
9. Cuineres	0	0	0,86	0,86
9.1 Cuiner/a de l'EEI de 1r. Cicle	0	0	0,86	0,86
10. Taquillers/a acomodadors	0,5	0,5	0,5	0,5
10.1 Taquillers/acomodadors	0,5	0,5	0,5	0,5
SUBTOTAL	32,79	34,04	41,18	41,68
ÒRGANS DE GOVERN				
1. Òrgans de governs	1,8	1,8	1,2	1,2
TOTAL	53,59	54,84	64,38	64,88

1.9. Identificació de les entitats del grup, multigrup i associades de les quals forma part l'entitat comptable.

L'Ajuntament de Vilassar de Dalt té els següents ens dependents:

- Viserma Serveis i Manteniments SLU , societat limitada unipersonal, de capital íntegrament municipal, que exerceix la seva activitat en els sector de la promoció urbanística i l'edificació, l'obra pública i el manteniment d'edificis i carrers, la cultura, l'oci, l'esport, l'ensenyament i altres.
- Museu Arxiu Municipal, organisme autònom administratiu, que té per finalitat el desenvolupar activitats museístiques i arxivístiques en general, relatives a Vilassar de Dalt i el seu entorn.

Codi Segur de Verificació: 20e869ec-0df7-4f1e-b569-9e150598a45a
Origen: Ciutadà
Identificador document original: 609393
Data d'impressió: 11/05/2018 12:02:43
Pàgina 21 de 83

SIGNATURES

1.- CPISR-1 C Sergi Grau Piniella (Interventor accidental), 09/05/2018 14:01
2.- CPISR-1 C Xavier Godàs Pérez (Alcalde), 10/05/2018 14:05



Ajuntament Vilassar de Dalt

- Consorci del Centre Teatral i Cultural La Massa, mitjançant el qual l'Ajuntament programa esdeveniments en el camp de les arts escèniques juntament amb el Centre Vilassarenc, entitat cultural propietària de la instal·lació on es desenvolupen dites activitats.
- Altres ens en els quals participa l'Ajuntament de Vilassar de Dalt: Fundació de l'Hospital de Sant Pere, Consorci per a la Protecció i Gestió del Parc de la Serralada Litoral, Associació de Defensa Forestal, Consorci Localret, Consorci per a la Normalització Lingüística, Consorci pel tractament de residus sòlids urbans del Maresme, Pacte Industrial de la Regió Metropolitana de Barcelona, Consorci de Promoció Turística Costa del Maresme, Mancomunitat de la Deixalleria, Associació de Municipis per la Independència, Consorci DO Alella, Federació de Municipis de Catalunya, Associació Catalana de Municipis i Comarques,...

SIGNATURES

1.- CPISR-1 C Sergi Grau Piniella (Interventor accidental), 09/05/2018 14:01
 2.- CPISR-1 C Xavier Godàs Pérez (Alcalde), 10/05/2018 14:05



NOTA 2

GESTIÓ INDIRECTA DE SERVEIS PÚBLICS, CONVENIS I ALTRES FORMES DE COL·LABORACIÓ

2.1. L'Ajuntament de Vilassar de Dalt té externalitats els següents serveis: servei municipal de recollida de voluminosos i trastos vells, la neteja viària i d'edificis municipals, la gestió de la deixalleria, el manteniment de parcs i jardins públics, el manteniment i reparació de les vies públiques, el servei de gestió de clavegueram i el servei i gestió de la piscina municipal.

NIF	NOM	SERVEI
38784709Q	Antoni Llobera Pons	Recollida de voluminosos i trastos vells
A62785456	Innovació i tècniques de conservació SA	Neteja edificis
B61517439	Arca del Maresme inserció SLL	Neteja viària
P0800134I	Mancomunitat deixalleria	Recollida deixalles
G58376872	CEO del Maresme	Manteniment parcs i jardins
A08146367	Sorea	Manteniment clavegueram

* Durant els mesos de Gener, Febrer, Març i Abril 2017 la recollida de voluminosos i trastos vells es va fer a través de l'empresa del senyor Antoni Llobera Pons. En el Ple Municipal, en sessió ordinària del dia 27 d'abril de 2017, es va aprovar definitivament l'encomana de gestió del servei de recollida de voluminosos i trastos vells a favor de la societat municipal de capital íntegrament local, Viserma, Serveis i Manteniments SLU.

* En sessió plenària de data 27 de juliol de 2017 es va adoptar entre d'altres l'acord referit a l'encomana de gestió de la neteja d'edificis municipals a la mercantil de capital íntegrament municipal VISERMA, SLU.

2.2. L'Ajuntament de Vilassar de Dalt no ha signat cap conveni de col·laboració per a la realització de les seves activitats en l'exercici, amb excepció dels següents:

OBJECTE	TERMINI	DESPESES
Conveni de col·laboració amb l'empresa Associació Espai Foto	Any 2017	28.000,00
Conveni de col·laboració amb l'associació defensora dels animals ADEA	Any 2017	6.800,00
Conveni de col·laboració amb l'associació protectora de gats APRODEGA	Any 2017	10.000,00
Conveni de col·laboració per l'ocupació de solars Corlam i Osica	Any 2017	1.462,29
Conveni de col·laboració per la prevenció amb la Creu Roja	Any 2017	8.000,00
Conveni de col·laboració camp de futbol CEV	Any 2017	9.000,00
Conveni de col·laboració amb l'associació Petits i Grans	Any 2017	1.000,00

2.3. L'Ajuntament de Vilassar de Dalt presta el Servei de deixalleria de forma mancomunada amb els Ajuntament de Premià de Mar i Premià de Dalt.

2.4. L'Ajuntament de Vilassar de Dalt no ha utilitzat cap altra forma de col·laboració públic-privada en la prestació dels seus serveis durant l'exercici.



NOTA 3 BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES

3.1. Imatge fidel.

Els comptes anuals s'han obtingut dels registres comptables tancats a 31 de desembre de 2017, i es presenten d'acord amb les disposicions legals vigents en matèria comptable, amb l'objecte de mostrar la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera a la data esmentada, i del resultat econòmic-patrimonial, dels canvis en el patrimoni net, dels fluxos d'efectiu, i del resultat de l'execució del pressupost de l'Entitat corresponents a l'exercici anual acabat a la mateixa data.

El règim de comptabilitat és el previst en la Llei reguladora de les Hisendes Locals per a les entitats locals i els seus organismes autònoms. Els comptes anuals de l'exercici 2017 han estat elaborats d'acord amb l'Ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre, d'aprovació de la Instrucció del model normal de comptabilitat local (endavant, la IMNCL).

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

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

3.2 . Comparació de la informació

L'exercici anual a què fan referència els comptes anuals correspon al període comprès entre l'1 de gener de 2017 i el 31 de desembre de 2017, i l'1 de gener de 2016 i el 31 de desembre de 2016.

No hi ha cap motiu que impedeixi la comparació dels comptes anuals de l'exercici amb els de l'exercici anterior.

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

En l'elaboració dels comptes anuals de l'exercici s'han aplicat els mateixos criteris comptables que en els de l'exercici anterior, no detectant cap error de rellevància a corregir en aquests.

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

No s'han produïts canvis significatius en les estimacions comptables.



NOTA 4 NORMES DE RECONeixEMENT I VALORACIÓ

4.1. Immobilitzat material.

Críteris d'activació

Són actius tangibles, mobles i immobles que:

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

Amb caràcter general, s'exclouen de l'immobilitzat material i, per tant, es consideren despesa de l'exercici per criteris d'importància relativa dintre de la massa patrimonial, aquells béns mobles el preu unitari dels quals és inferior a 300 €.

Valoració inicial

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

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

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

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

Capitalització de despeses financeres

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

Valoració posterior

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

Els actius subjectes a amortització se sotmeten a revisió sempre que algun succés o canvi en les circumstàncies pot implicar que el valor comptable no sigui recuperable. Les correccions valoratives per deteriorament es practiquen quan l'import recuperable de l'actiu (valor raonable) és inferior al seu valor net d'amortitzacions, i que succeeix, generalment, per: deteriorament físic sobrevingut (per exemple, a causa d'un temporal de neu), obsolescència accelerada (per exemple, l'actual programa comptable amb nova Instrucció) o disminució del rendiment esperat inicialment (per exemple, els equips de fax). Els actius que han sofert una pèrdua per



deteriorament se sotmeten a revisions regulars per si s'haguessin produït reversions de la pèrdua.

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

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

L'Ajuntament de Vilassar de Dalt no sol portar a terme treballs amb personal propi que siguin susceptibles d'activació.

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

Béns del patrimoni històric

Els béns de patrimoni històric es registren quan es poden valorar i establir la seva vida útil de forma fiable.

Amortització

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

Mestre d'epígrafs								
ID	Id.	Codi	Nom	Compte	Vida útil	Amortització	Id. Epígraf Base	Codi
257	1	1.1	1.1 Terrenys	2100	0,00	0,00	1	1
258	2	1.2	1.2. Construccions	2111	50,00	2,00	1	1
259	3	1.3	1.3. Carrers i Places	2120	0,00	0,00	1	1
260	4	1.4	1.4. Terrenys d'Ús Públic. Parcs i Jardins	2300	0,00	0,00	1	1
261	5	1.5	1.5. Camins Rurals	2102	0,00	0,00	1	1
262	6	1.6	1.6. Instal·lacions Tècniques	2151	25,00	4,00	1	1
263	7	2.1	2.1. Drets Reals	2210	0,00	0,00	2	2
264	8	2.2	2.2. Aprofitaments Urbanístics	232	0,00	0,00	2	2
265	9	3.1	3.1. Mobles de Caràcter Históricoartístic	2130	0,00	0,00	3	3
266	10	3.2	3.2. Béns de Considerable Valor	2190	15,00	6,67	3	3
267	11	4.1	4.1. Accions	2601	0,00	0,00	4	4
268	12	4.2	4.2. Obligacions	251	0,00	0,00	4	4
269	13	4.3	4.3. Propietat Intel·lectual	2031	10,00	10,00	4	4
270	14	4.4	4.4. Propietat Industrial	2030	10,00	10,00	4	4
271	15	4.5	4.5. Software	2060	4,00	25,00	4	4

Codi Segur de Verificació: 20e869ec-0df7-4f1e-b569-9e150598a45a
 Origen: Ciutadà
 Identificador document original: 609393
 Data d'impressió: 11/05/2018 12:02:43
 Pàgina 26 de 83

SIGNATURES
 1.- CPISR-1 C Sergi Grau Piniella (Interventor accidental), 09/05/2018 14:01
 2.- CPISR-1 C Xavier Godàs Pérez (Alcalde), 10/05/2018 14:05



272	16	5.1	5.1. Vehicles	2180	8,00	12,50	5	5
273	17	6.1	6.1. Semovents	229	20,00	5,00	6	6
274	18	7.1	7.1. Maquinària General	2140	10,00	10,00	7	7
275	19	7.2	7.2. Aparells de Laboratori	2140	10,00	10,00	7	7
276	20	7.3	7.3. Equips Metges	2140	10,00	10,00	7	7
277	21	7.4	7.4. Elements de Seguretat i Comunicació	2140	10,00	10,00	7	7
278	22	7.5	7.5. Útils i Eines	2141	3,00	33,33	7	7
279	23	7.6	7.6. Armes	2141	4,00	25,00	7	7
280	24	7.7	7.7. Mobiliari General	2160	8,00	12,50	7	7
513	25	7.8	7.8. Mobiliari Esportiu	2160	8,00	12,50	7	7
514	26	7.9	7.9. Mobiliari Urbà	2160	4,00	25,00	7	7
515	27	7.10	7.10. Electrodomèstics	2190	6,00	16,67	7	7
516	28	7.11	7.11. Equips d'Oficina i Fotocopiadores	2161	8,00	12,50	7	7
517	29	7.12	7.12. Fons Bibliogràfic i Audiovisual	2191	3,00	33,33	7	7
518	30	7.13	7.13. Instruments Musicals	2190	10,00	10,00	7	7
519	31	7.14	7.14. Equips d'Imatge i So	2190	10,00	10,00	7	7
520	32	7.15	7.15. Equips de Procés d'Informació	2170	6,00	16,67	7	7
521	33	8.1	8.1. Béns i Drets revertibles	100	0,00	0,00	8	8
522	34	9.1	9.1. Terrenys	240	0,00	0,00	9	9
523	35	9.2	9.2. Construccions	241	50,00	2,00	9	9
524	36	9.3	9.3. Aprofitaments Urbanístics	242	0,00	0,00	9	9
525	39	7.16	7.16. Electrònica de Xarxa	2151	25,00	4,00	7	7
526	40	7.17	7.17. Contenidors i Cubs de Escombraries	2160	4,00	25,00	7	7
527	41	7.18	7.18. Inversions sobre Elements No Inventaria bles	2141	1,00	100,00	7	7
528	42	7.19	7.19. Inversions sobre béns d'altres ens	2141	1,00	100,00	7	7
529	43	7.20	7.20. Equipament per a suport d'actes	2160	8,00	12,50	7	7
530	44	1.7	1.7. Instal·lacions esportives i d'esbarjo a l'aire lliure	2113	50,00	2,00	1	1
531	45	9.4	9.4. Otros bienes	239			9	9

4.2. Patrimoni públic del sòl.

Les normes de reconeixement i valoració aplicades a aquests elements són anàlogues a les descrites en l'apartat anterior.

4.3. Inversions immobiliàries.

Es tracta d'immobles (terrenys o edificis) que es tenen per a obtenir rendes, plusvàlues o ambdues, a través del seu arrendament o alienació, sense que sigui cap d'aquestes una finalitat de l'Entitat. I en tot cas, tots aquells que no es puguin considerar immobilitzat. A aquestes inversions se'ls apliquen els criteris de valoració de l'immobilitzat material.

4.4. Immobilitzat intangible.

Criteris d'activació

Es tracta de béns intangibles i drets susceptibles de valoració econòmica de caràcter no monetari i sense aparença física que complint les característiques de permanència en el temps i uti-

SIGNATURES

1.- CPISR-1 C Sergi Grau Piniella (Interventor accidental), 09/05/2018 14:01
2.- CPISR-1 C Xavier Godàs Pérez (Alcalde), 10/05/2018 14:05



lització en la producció de béns i serveis, o constituint una font de recursos de l'entitat, són identificables. És a dir:

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

Amb caràcter general, s'exclouen de l'immobilitzat intangible i, per tant, es consideren despesa de l'exercici per criteris d'importància relativa dintre de la massa patrimonial, aquells béns i drets el preu unitari dels quals és inferior a 150 €.

Dins l'immobilitzat intangible, cal destacar les Aplicacions Informàtiques (inclosos els desemborsaments realitzats en pàgines web) on s'activa el dret a l'ús de les mateixes únicament quan es preveu la seva utilització en diversos exercicis. Els programes informàtics integrats en un equip que no funcionen sense ell, són tractats com elements de l'immobilitzat material. El mateix criteri s'aplica al sistema operatiu d'un ordinador. En el cas de les despeses de manteniment de les aplicacions informàtiques, són registrades com a despeses de l'exercici.

En el cas de les Inversions realitzades sobre actius utilitzats en règim d'arrendament operatiu o cedits en ús per un període inferior a la vida econòmica del bé cedit, es comptabilitzen en una rúbrica de l'immobilitzat intangible quan no són separables dels citats actius i augmenten la seva capacitat o els rendiments econòmics futurs o potencial de servei.

Finalment, la rúbrica Altres Immobilitzat intangible recull, entre d'altres, les concessions administratives i les cessions d'ús per períodes inferiors a la vida econòmica del bé.

Valoració inicial

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

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

Valoració posterior

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

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

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

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



Amortització

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

	VIDA ÚTIL
Inversions en investigació i desenvolupament	≤ 5
Propietat industrial i intel·lectual	= Vida DRET
Aplicacions informàtiques	3
Inversions en actius utilitzats en règim d'arrendament financer o cèdits	Equivalent a immobilitzat material
Altres immobilitzats intangibles	
. Concessions administratives	= Vida concessió
. Cessions d'ús	= Vida cessió

Es considera que un bé té una vida útil indefinida i, per tant, el seu valor no està subjecte a amortització, quan els seus rendiments econòmics o potencial de servei no tenen una data límit d'exhauriment.

4.5. Arrendaments.

S'entén com arrendament financer qualsevol acord, amb independència de la seva instrumentació jurídica, que permet l'obtenció, a canvi d'un pagament o d'una sèrie de quotes, del dret a utilitzar un bé durant un període de temps determinat quan impliqui la transferència substancial dels riscos i avantatges inherents a la seva propietat.

Aquests béns es registren pel menor valor entre el valor raonable de l'actiu i el valor actual dels pagaments acordats, i es classifiquen d'acord amb la seva naturalesa (immobilitzat material, intangible, etc.).

En el cas dels terrenys, amb edifici o sense, la part que li correspon de l'arrendament es registra com a despesa (arrendament operatiu) si no s'espera que la seva propietat passi a l'entitat un cop finalitzat el període d'arrendament.

4.6. Permutes.

L'entitat no sol realitzar operacions de permuta en el curs normal de les seves activitats. En tot cas, quan aquestes es produeixen, la seva valoració i registre comptable s'ajusta a l'establert a l'apartat 4.d) de la norma de reconeixement i valoració de l'Immobilitzat material de la IMNCL.



4.7. Actius i passius financers.

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

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

- *Actius financers*

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

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

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

Crèdits i partides a cobrar

Inclouen:

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

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

En el cas dels préstecs concedits a llarg termini amb interessos subvencionats, es valoren inicialment pel valor actual dels fluxos d'efectiu a cobrar (valor raonable) i posteriorment al cost amortitzat, sobre la base d'un tipus d'interès assimilable. Els interessos es registren inicialment en el passiu sota el concepte de Deutes transformables en subvencions, i es van reconeixent en el resultat de l'exercici com a subvencions amb la seva meritació en funció del tipus d'interès efectiu.

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

Inversions mantingudes fins al venciment

Inclouen els valors representatius de deute amb venciment fix i fluxos d'efectiu d'import determinat, amb negociació en un mercat actiu, i respecte dels quals l'Entitat té la intenció de conservar-los fins al seu venciment.

Es valoren inicialment pel seu valor raonable i posteriorment a cost amortitzat, reconeixent els interessos meritats com a ingressos de l'exercici en funció del seu tipus d'interès efectiu.



Actius financers a valor raonable amb canvis en resultats

Inclouen:

- Els actius financers amb negociació en un mercat actiu adquirits amb el propòsit de realitzar-los en el curt termini, excepte els adquirits amb l'acord de posterior venda a un preu fix o al preu inicial més la rendibilitat normal del prestador.
- Els derivats que no siguin contractes de garantia financera o hagin estat designats com a instruments de cobertura.

Es valoren en tot moment pel seu valor raonable, i els canvis que es produeixen en aquest s'imputen en el resultat de l'exercici.

Inversions en el patrimoni d'entitats del grup, multigrup i associades

Inclouen les inversions en altres ens considerats del grup, multigrup o entitat associada d'acord amb les Normes per a la formulació de comptes anuals consolidades en l'àmbit del sector públic aprovades en l'Ordre HAP/1489/2013, de 18 de juliol.

Es valoren pel seu cost que inclourà el cost dels drets preferents de subscripció, en cas d'adquisició.

Actius financers disponibles per a la venda

Inclou els actius financers que no compleixin els requisits per a ser inclosos en alguna de les categories anteriors.

Es valoren en tot moment pel seu valor raonable, i els canvis que es produeixen en aquest es registren en el patrimoni net fins a la seva alienació o deteriorament.

➤ *Reconeixement*

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

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

➤ *Deteriorament*

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

Els criteris per a calcular l'import dels drets de dubtós cobrament són els que es detallen a continuació. Aquests determinen que les revisions dels crèdits i altres partides a cobrar es practiquen individualment quan el seu nombre o la impossibilitat d'integrar-los en grups de crèdits amb característiques i riscos similars així ho aconsellen. Aquest procediment permet

SIGNATURES

1.- CPISR-1 C Sergi Grau Piniella (Interventor accidental), 09/05/2018 14:01
 2.- CPISR-1 C Xavier Godàs Pérez (Alcalde), 10/05/2018 14:05



detectar, entre d'altres, els casos d'insolvència que es deterioreen, com a regla general, en la seva totalitat (100%). Per contra, els crèdits inclosos en grups amb característiques i riscos similars, el nombre del qual no permet una anàlisi individualitzada es deterioreen col·lectivament mitjançant l'aplicació d'uns percentatges obtinguts a partir de l'experiència acumulada en la gestió del seu cobrament, i que són:

Antiguitat respecte al venciment	Deteriorament ¹
Inferior a l'any	0%
Entre 1 i 2 anys	25%
Entre 2 i 3 anys	25%
Entre 3 i 4 anys	50%
Entre 4 i 5 anys	75%
Entre 5 i 6 anys	75%
Més de 6 anys	100%

Com a regla general, no són objecte de deteriorament els crèdits a cobrar per subvencions atorgades per organismes públics, així com els garantits en els percentatges corresponents.

Les correccions valoratives de les inversions en el patrimoni d'entitats del grup, multigrup i associades amb negociació en un mercat actiu es practiquen per la diferència entre el seu valor comptable i el valor raonable calculat amb referència al mercat. Quan no es negocien en un mercat actiu, per a determinar l'import de la correcció es té en compte el patrimoni net de l'entitat participada corregit per les plusvàlues tàcites existents en la data de la valoració.

➤ *Renegociació*

S'indicarà els criteris comptables aplicats als actius financers les condicions dels quals hagin estat re negociades i que, d'una altra manera, estarien vençuts o deteriorats, en cas que el seu import sigui significatiu.

➤ *Baixa d'actius financers*

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

• *Passius financers*

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

Passius financers a cost amortitzat

Inclouen els:

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

¹ Aquests coeficients proposats són anàlegs als mínims establert a l'art. 2.1 de la LRSAL, excepte que en la nostra proposta es deteriora el 100% del saldo a partir del 6è d'antiguitat (inclòs).



- Deutes amb entitats de crèdit.
- Deutes representats en valors negociables emesos.
- Altres dèbits i partides a pagar.

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

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

Passius financers a valor raonable amb canvis en resultats

Inclou els:

- Deutes representats en valors negociables emesos sense un acord de recompra a un preu fix o a un preu igual al d'emissió més la rendibilitat normal del prestador.
- Els derivats que no siguin contractes de garantia financera o hagin estat designats com a instruments de cobertura.

Es valoren inicialment pel seu valor raonable que, excepte evidència en contrari, serà el preu de la contraprestació rebuda, i els canvis que es produeixen en aquest s'imputen en el resultat de l'exercici, un cop imputats els interessos meritats, si escau.

➤ *Reconeixement*

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

➤ *Baixa de passius financers*

Com a norma general, es registra la baixa d'un passiu financer o d'una part del mateix quan l'obligació contreta s'ha complert o cancel·lat. En cas de produir-se una diferència entre el valor comptable i la contraprestació lliurada, es reconeixerà en el resultat de l'exercici que tingui lloc.

- *Contractes de garanties financeres*

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

Quan l'Entitat és l'emissora de la garantia ("avala"), es valora inicialment pel seu valor raonable, que equival a la prima rebuda més, si escau, el valor actual de les primes a rebre. Poste-

SIGNATURES

1.- CPISR-1 C Sergi Grau Piniella (Interventor accidental), 09/05/2018 14:01
 2.- CPISR-1 C Xavier Godàs Pérez (Alcalde), 10/05/2018 14:05



riorment, es valora a cost amortitzat. Els interessos meritats es reconeixen com a ingressos de l'exercici en funció del tipus d'interès efectiu.

Quan és la receptora de la garantia ("és avalada"), els desemborsaments relacionats es reconeixen com una despesa d'explotació, sense perjudici de les corresponents periodificacions al tancament de l'exercici.

Finalment, si la garantia financera està directament relacionada amb una operació financera (per exemple, el tipus d'interès o la concessió del préstec depèn del seu atorgament), totes dues es consideren una sola operació financera i els desemborsaments derivats de la garantia s'inclouen en el càlcul del tipus d'interès efectiu de l'operació.

Les revisions de les garanties financeres emeses es practiquen individualment i, quan són catalogades com a dubtoses es provisionen.

4.8. Cobertures comptables.

Són operacions destinades a cobrir un risc específic que pot tenir impacte en el compte del resultat o en l'estat de canvis en el patrimoni net, com a conseqüència de variacions en el valor raonable o en els fluxos d'efectiu d'una o diverses partides cobertes. En tot cas, cal advertir que l'entitat no acostuma a contractar aquest tipus d'instruments financers en el curs normal de les seves activitats.

Com a regla general, les operacions de cobertura del risc de tipus de canvi es valoren pel seu valor raonable. La imputació del resultat obtingut en l'instrument de cobertura atribuïble a la part qualificada de cobertura eficaç, es realitza en el mateix exercici en el qual les variacions en la partida coberta atribuïbles al risc cobert afecten el resultat. Quan la imputació del resultat obtingut s'hagi de diferir a exercicis posteriors, els imports diferits es registren inicialment en un compte de patrimoni net i posteriorment es traspassa al resultat a mesura que s'imputen els ingressos i despeses derivades de la partida coberta atribuïbles al risc cobert.

Les variacions en el valor raonable atribuïbles a la part ineficaç s'imputen en el resultat de l'exercici de forma anàloga als actius financers o passius financers, segons correspongui.

4.9. Existències.

Es valoren, inicialment, pel preu d'adquisició o el cost de producció.

El preu d'adquisició comprèn el consignat en factura, els impostos indirectes no recuperables més tots els costos necessaris per a la disposició del bé i el seu ús (transports, aranzels, assegurances, etc.), deduint els descomptes, rebaixes i altres partides similars incorporats al nominal dels debïts.

El cost de producció es determina afegint al preu d'adquisició dels materials consumits, els costos directes, i la part que raonablement correspongui dels indirectes.

Posteriorment, amb la seva incorporació a l'inventari, s'adopta amb caràcter general el mètode **del preu mitjà ponderat/FIFO**, doncs es considera el més adient per a la seva gestió.

L'Entitat no presta habitualment serveis que puguin ser inventaria bles o susceptibles de registrar com a existències, i en el cas que esdevinguin, solen ser d'import poc rellevant.

Quan el valor realitzable de les existències és inferior al seu valor comptable, s'efectuen les oportunes correccions valoratives, reconeixent la despesa en el resultat de l'exercici. L'import de la correcció és objecte de reversió quan aquesta circumstància canvia, reconeixent l'ingrés en el resultat de l'exercici.



4.10. Actius construïts o adquirits per a altres entitats.

Són béns construïts o adquirits en virtut d'un contracte, conveni o acord, amb l'objectiu de transferir-los a una altra entitat una vegada finalitzat el procés d'adquisició o construcció.

Com a norma general, en el cas de construcció, els ingressos es reconeixen sobre la base del grau d'avanç o realització de l'obra al final de cada exercici. El cost de l'obra es calcula afegint al preu d'adquisició dels materials consumits, els costos directes i la part que raonablement correspongui dels indirectes.

Quan els ingressos i els costos associats al contracte o acord de construcció no poden ser estimats de forma fiable, o quan són construïts per un tercer, els costos associats amb la construcció o adquisició es reconeixen com a existències, i els ingressos quan els actius es lliuren a l'entitat destinatària.

En cap cas, els ingressos associats a aquest tipus de contractes o acords tenen la consideració de subvencions rebudes. En canvi, els costos finançats per la nostra Entitat s'imputen com a subvencions atorgades en el resultat de l'exercici que precedeixi.

4.11. Transaccions en moneda estrangera.

Les transaccions en moneda distinta de l'euro es registren en el moment del seu reconeixement en euros, aplicant a l'import corresponent el tipus de canvi al comptat existent en la data de l'operació.

4.12. Ingressos i despeses.

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

a) Ingressos

Transferències i subvencions rebudes

(Veure nota 4.14.)

Impostos, multes i sancions

Els impostos es reconeixen quan té lloc el fet imposable i es satisfan els criteris de reconeixement del dret de cobrament que originen. Es valoren per l'import de l'increment net d'aquests drets en la data de reconeixement.

Quan la liquidació d'un impost es realitza en un exercici posterior a la realització del fet imposable s'utilitzen models estadístics per a determinar l'import dels drets quan aquests tenen un alt grau de fiabilitat.

Quan es paguen beneficis o ajudes als contribuents a través de la compensació total o parcial de la quota de l'impost, que en altres circumstàncies se satisfarien per un altre mitjà de pagament, l'ingrés tributari es determina pel seu import brut i aquests constitueixen una despesa que es reconeix de forma independentment sota el concepte de subvencions, sense perjudici de la seva imputació pressupostària.



En cap cas, els ingressos tributaris s'incrementen per l'import de les despeses fiscals (deduccions), doncs són ingressos als quals es renuncia i no donen lloc a fluxos d'entrada o sortida de recursos.

En les multes i sancions, el naixement del dret de cobrament es produeix quan la legislació reguladora de les mateixes estableix l'executivitat de l'acte d'imposició, ja sigui en el moment de la seva emissió o, posteriorment, pel transcurs del termini legalment establert perquè l'infractor reclami l'acte d'imposició de la sanció, sense que s'hagi produït tal reclamació, o per resolució confirmatòria de l'acte d'imposició en l'últim recurs possible a interposar pel subjecte infractor amb anterioritat a l'executivitat de l'acte.

Ingressos de dret privat

Com a norma general, els ingressos es registren pel valor raonable de la contraprestació i representen els imports a cobrar pels béns lliurats i els serveis prestats en el curs ordinari de les activitats de l'Entitat, deduïdes les devolucions, les rebaixes, els descomptes i l'Impost sobre el Valor Afegit, si escau.

L'Entitat reconeix els ingressos quan l'import d'aquests es pot valorar amb fiabilitat; és probable que els beneficis econòmics futurs vagin a fluir a l'Entitat i es compleixen les condicions específiques per a cadascuna de les activitats tal com es detalla a continuació.

Els ingressos per vendes són registrats quan: l'Entitat ha transferit al comprador els riscos i els avantatges derivats de la propietat dels béns, amb independència de la propietat; no conserva per a si cap implicació en la gestió corrent dels béns venuts, ni reté el control efectiu sobre ells; i les despeses associades amb la transacció poden ser mesurades amb fiabilitat.

Els ingressos per a la prestació de serveis es reconeixen quan el resultat de la transacció pot ser estimat amb fiabilitat, considerant el grau d'avanç o realització de la prestació a la data dels comptes anuals, o de forma lineal quan el servei es presta durant un període determinat.

Quan no pot ser estimat de forma fiable, els ingressos són reconeguts en la quantia de les despeses reconegudes que es consideren recuperables.

b) Despeses

Transferències i subvencions atorgades

(Veure nota 4.14.)

Despeses de personal

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

➤ Premis per anys de servei

Segons l'article 58 del Conveni de treballadors, tot el personal en plantilla a l'Ajuntament que totalitzin un mínim de 25 anys de servei en aquest Ajuntament, percebran un premi en metàl·lic per un import equivalent a una mensualitat; a partir d'haver complert els 25 anys de servei, cada 5 anys es percebrà un premi, també en metàl·lic, de manera que als 30 anys de servei es percebran dues mensualitats, als 35 anys, tres mensualitats, i així progressivament.



Aquestes quantitats es percebran una sola vegada. Amb la possibilitat de percebre una part en metàl·lic i un altre en dies de vacances.

➤ *Jubilació voluntària anticipada*

Segons l'article 55 del Conveni de treballadors, l'Ajuntament dotarà pressupostàriament un fons de caràcter addicional per tal d'incentivar la jubilació voluntària anticipada dels seus treballadors. En funció de l'edat de l'interessat en el moment de passar a la situació de jubilació rebrà els següents imports, juntament amb els corresponents als premis per anys de servei als quals haguessin tingut dret els interessats si haguessin continuat en actiu fins als 65 anys d'edat.

60 anys	36.000 euros
61 anys	30.000 euros
62 anys	24.000 euros
63 anys	21.000 euros
64 anys	15.000 euros

En cas d'acreditar una antiguitat de 35 anys en aquest Ajuntament s'aplicarà un coeficient corrector de 1,5 a les quantitats esmentades.

➤ *Compromisos per a pensions*

Atenent als acords laborals vigents, l'Entitat té compromisos per a pensions. Aquests plans de pensions es financen mitjançant pagaments a entitats asseguradores. L'Entitat realitza contribucions fixes a aquestes i no té cap obligació legal, contractual o implícita de realitzar contribucions addicionals si les entitats asseguradores no poguessin atendre els compromisos assumits. Una vegada s'han realitzat les aportacions, l'Entitat no té obligacions de pagaments addicionals.

Les contribucions als plans de pensions es reconeixen en el moment de la seva meritació registrant-les en el compte del resultat econòmic-patrimonial.

D'acord amb el previst en el Reial Decret Llei 20/2012, de 13 de juliol, de mesures per a garantir l'estabilitat pressupostària i de foment de competitivitat, durant l'exercici 2017 no ha satisfet cap pagament en concepte de compromisos de pensions.

4.13. Provisions i contingències.

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

Les provisions es troben valorades pel valor actual dels desemborsaments que s'espera que seran necessaris per liquidar l'obligació, actualitzats a una taxa de descompte equivalent al tipus de deute públic per un venciment anàleg. Els ajustaments en la provisió amb motiu de la



seva actualització es reconeixen com una despesa financera a mesura que es van reportant. Quan el seu venciment és inferior o igual a un any i l'efecte financer no és significatiu, no es descompten.

Si l'entitat té assegurada per un tercer una part o la totalitat dels desemborsaments, el seu import és objecte de reconeixement com un actiu independent. Així mateix, la despesa relacionada amb la provisió i l'ingrés derivat del reemborsament es presenten de forma independent en el resultat de l'exercici.

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

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

Per la seva banda, es consideren actius o passius contingents aquells actius o obligacions possibles sorgits com a conseqüència de successos passats, la materialització dels quals està condicionada a què succeeixi o no un o més esdeveniments futurs independents de la voluntat de l'Entitat. Aquests no són objecte de registre comptable; en el supòsit de la seva existència se'n presenta el detall oportú en la present memòria.

4.14. Transferències i subvencions.

Valoració

Les transferències i subvencions de caràcter monetari es valoren sempre per l'import concedit.

Les transferències i subvencions de caràcter no monetari es valoren pel valor comptable dels elements lliurats, en cas d'atorgament, i pel seu valor raonable en el moment del reconeixement, en cas de rebre-les.

Les subvencions rebudes per assumptió de deutes es valoren pel valor comptable del deute, i les concedides per assumptió de deutes pel valor raonable d'aquestes en el moment de l'assumpció.

Registre comptable

➤ *Transferències i subvencions rebudes*

L'ingrés es reconeix quan existeix un acord individualitzat de concessió 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. Quan el compliment de les condicions associades al seu gaudi s'estengui a diversos exercicis, es presumeix el compliment una vegada realitzada la inversió o la despesa, si en el moment d'elaboració dels comptes anuals de cadascun dels exercicis afectats s'està complint i no existeixen dubtes raonables sobre el compliment de les condicions que afectin els exercicis posteriors. En el cas de subvencions per a despeses corrents d'execució plurianual que exigeixin la finalització de l'activitat financada, es consideraran no reintegrables en proporció a la despesa executada; en el cas de deutes assumits per altres ens, en el moment que entra en vigor l'acord d'assumpció, registrant simultàniament la cancel·lació del passiu assumit; si la subvenció està destinada a la cancel·lació de passius, la imputació es produeix en l'exercici en què esdevingui; finalment,



en els altres casos, les subvencions rebudes es consideren reintegrables i es reconeixen com un passiu.

Quant al seu registre comptable, les subvencions rebudes no reintegrables es consideren, amb caràcter general, com a ingressos directament imputats al patrimoni net que posteriorment es traslladen al compte del resultat econòmic-patrimonial d'acord amb la seva finalitat. Concretament, quan financen despeses, de forma correlacionada amb les mateixes, i quan financen l'adquisició d'actius, en proporció a la seva vida útil o quan es produeix la seva baixa o alienació. Per la seva banda, les transferències rebudes s'imputen al resultat de l'exercici en què es reconeixen, i les rebudes en espècie en el moment de la recepció del bé.

➤ *Transferències i subvencions atorgades*

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

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

En el cas de deutes assumits d'altres ens, aquests es reconeixen en el moment que entri en vigor l'acord d'assumpció, registrant com a contrapartida el passiu assumit.

4.15. Activitats conjuntes.

L'Ajuntament de Vilassar de Dalt no ha realitzat cap activitat conjunta en l'exercici.

4.16. Actius en estat de venda.

Es classifiquen sota aquest epígraf els actius disponibles, en les seves condicions actuals, per a la seva venda immediata, essent aquesta altament probable en el decurs del proper exercici, havent iniciat ja actuacions per trobar un comprador.

Inicialment, aquests actius mantenen el valor comptable que els corresponia quan es classifiquen com a actiu no corrent, incloent-hi, si escau, el deteriorament acumulat previ a la seva reclassificació. Posteriorment, es valoren al menor valor entre el comptable i el seu valor raonable menys els costos de venda. Quan aquest últim és inferior, l'Entitat reconeix un deteriorament del seu valor. En cas de reversió posterior, el valor comptable no supera mai el seu valor inicial.

Els actius en estat de venda no són objecte d'amortització mentre mantenen aquesta classificació.



NOTA 5 IMMOBILITZAT MATERIAL

5.1. Moviment de l'exercici.

Descripció	Saldo inicial	Entrades	Incrementos	Sortides	Disminucions	Correccions	Amortitzacions	Augment revaloracions	Saldo final
1. Terrenys	3.613.075,85	0,00	0,26	0,00	156.024,91	0,00	0,00	0,00	3.457.051,20
2. Construccions	7.524.483,33	1.681.028,59	133.815,27	0,00	8.766,33	0,00	217.508,84	0,00	9.113.052,02
3. Infraestructures	9.659.278,54	26.195,63	0,00	0,00	532,25	0,00	0,00	0,00	9.684.941,92
4. Béns del patrimoni històric	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Altres immobilitzats material	1.469.064,87	209.435,97	7.090,20	0,00	65.475,06	0,00	35.149,71	0,00	1.584.986,27
6. Immobilitzat en curs i acomplerts	2.829.330,18	68.608,12	961.275,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.859.213,30
TOTAL	25.095.252,77	1.965.268,31	1.102.180,73	0,00	230.798,55	0,00	252.658,55	0,00	27.699.244,71

5.2. Descripció de l'immobilitzat material.

1. Les disminucions reflectides en la comptabilitat 2017, corresponen principalment a ajustos realitzats per regularitzar els errors detectats per l'empresa Coresolutions (encarregada de realitzar l'inventari de Béns i Drets de l'Ajuntament), detallats en el seu informe relatiu a l'actualització d'inventari 2017. Aquestes diferències són fruit del canvi de programa informàtic (COREINVENT) d'aquesta empresa, amb la càrrega de dades al nou COREINVENT.NET i la posterior elaboració del balanç de tancament a 2017 es van detectar una sèrie d'imputacions errònies que es van dur a terme en l'anterior tancament de Balanç 2016, degut principalment segons s'informa, a les limitacions de l'apartat d'informes del COREINVENT de Deister. Totes aquestes imputacions errònies al Balanç 2017 han estat recollides en el seu informe com a "Rectificacions Valor Inventari 2016" i s'ha realitzat a la comptabilitat un assentament d'ajust per una imputació al patrimoni d'import, pel que són a les comptes d'actiu de -200.566,07 € i pel que fa a les amortitzacions de 151.971,25 €, el resultat dels quals té una repercussió a patrimoni de menys 48.594,82 €.

Algunes de les limitacions més importants que van generar aquests errors són les següents:

- Quan es generava un informe amb dates indicades, ho feia a través del camp "data d'alta" (quan es registra a COREINVENT) i no del camp "Data D'adquisició" (quan si incorpora al patrimoni realment). Això implicava que si un bé de l'exercici 2016 el donava d'alta a l'aplicatiu a l'any següent 2017 no el computava com a un bé de l'exercici 2016.
- L'amortització no es podia calcular a una data fixada, sinó que s'actualitzava automàticament en el moment de consulta de l'aplicatiu.

Codi Segur de Verificació: 20e869ec-0df7-4f1e-b569-9e150598a45a
Origen: Ciutadà
Identificador document original: 609393
Data d'impressió: 11/05/2018 12:02:43
Pàgina 40 de 83

SIGNATURES

1.- CPISR-1 C Sergi Grau Piniella (Interventor accidental), 09/05/2018 14:01
2.- CPISR-1 C Xavier Godàs Pérez (Alcalde), 10/05/2018 14:05



2. Dins del grup de **terrenys** (210) no hi ha hagut increments, els moviments que es veuen reflectits, és una disminució d'import 156.024,91 € que correspon a una correcció d'acord amb el que s'ha explicat a l'inici d'aquest apartat.
3. Dins del grup de **construccions** tenim el increment més important correspon a la imputació de la resta del pagament per a l'adquisició de la Nau de Can Robinat per l'import de 1.603.991,70 €, i els 77.036,89 € restants corresponent a inversions de manteniment o reparació realitzades en diferents edificis o instal·lació municipal, com són 46.633,58 € en les instal·lacions de la piscina municipal, 14.145,55 € en la Nau de Can Manyer o els 6.693,45 € en l'adequació de les cases de Mestre Salamero.

També es reflecteix un increment de 133.815,27 € que correspon a un error d'imputació a l'exercici 2015 quan van començar a treballar l'empresa encarregada de la elaboració de l'inventari.
4. Pel que fa a les inversions destinades **infraestructures i bens d'ús general** (212) han incrementat en 26.195,63 € i corresponen a petites actuacions realitzades a la urbanització de La Cisa, als camins escolars o adequació del pàrquing de Can Jaumeto.
5. Dins l'epígraf Altre immobilitzat material (214,215,216,217,218,219) la inversió al llarg del 2017 ha estat de 209.435,97 € repartit principalment entre 134.358 € de la inversió que restava en la urbanització del sector PP12 , 14.016 € de la maquinària al gimnàs de la piscina adquirida mitjançant Leasing i a l'adquisició de carpes.



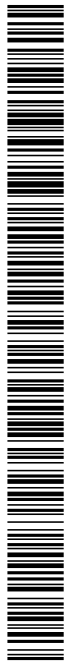
NOTA 6 PATRIMONI PÚBLIC DEL SÒL

6.1. Moviment de l'exercici.

Descripció	Saldo inicial	Entrades	Incrementos	Sortides	Disminucions	Correccions	Amortitzacions	Augment revaloracions	Saldo final
1. Terrenys	13.354,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.354,26
2. Construccions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. En Construcció i acomptes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Altre patrimoni públic del sòl	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	13.354,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.354,26

6.2. Descripció del patrimoni públic del sòl.

En aquest epígraf com a saldo inicial apareix l'import que correspon al cost d'adquisició de la parcel·la edificable "E" del sector 7 de Can Tarida, ja que jurídicament està inclòs dins el patrimoni públic del sòl en el compte (240) i per import de 13.354,26.



NOTA 7 INVERSIONS IMMOBILIÀRIES

7.1. Moviment de l'exercici.

Descripció	Saldo inicial	Entrades	Incrementos	Sortides	Disminucions	Correccions	Amortitzacions	Augment revaloracions	Saldo final
1. Terrenys	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Construccions	286.193,47	36.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	322.193,47
3. Inversions immobiliàries en curs i acomplertes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	286.193,47	36.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	322.193,47

7.2. Descripció de les inversions immobiliàries.

La inversió realitzada per aquest concepte correspon a l'adquisició de la finca al carrer Mestre Viladrosa, 52, que es va adquirir mitjançant contracte de renda vitalícia i està imputada en el compte (221) Inversions en construcció. Aquest contracte va entrar en vigor el maig del 2012 essent el seu import acumulat a 31/12/2017 l'import de 216.000,00€.



NOTA 8 IMMOBILITZAT INTANGIBLE

8.1. Moviment de l'exercici.

Descripció	Saldo inicial	Entrades	Incrementos	Sortides	Disminucions	Correccions	Amortitzacions	Augment revaloracions	Saldo final
1. Inversions en I+D	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Propietat industrial i intel·lectual	15.110,39	0,00	0,00	0,00	7.819,94	0,00	-1.198,78	0,00	8.490,23
3. Aplicacions informàtiques	11.680,21	24.942,94	0,00	0,00	0,00	0,00	7.330,39	0,00	29.292,76
4. Inversions sobre actius arrendats o cedits	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Altre immobilitzat intangible	961.275,00	0,00	0,00	0,00	961.275,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	988.065,60	24.942,94	0,00	0,00	969.094,94	0,00	6.130,61	0,00	37.782,99

8.2. Descripció de l'immobilitzat intangible.

La inversió realitzada en l'immobilitzat intangible durant l'exercici 2017 ha estat de 24.942,94 €, destinada a l'ampliació de la llicència Genesys (19.360 €) i a l'adquisició d'un gestor de toms per import de 5.582,94 € Pel que fa a les correccions, l'adquisició dels béns i drets emplaçats en el sector urbanístic Vallmorena II realitzada per l'Ajuntament a Viserma, estava comptabilitzats inicialment al compte (2098) d'altre immobilitzat intangible, però s'ha considerat que la seva imputació correcta era a aprofitaments urbanístics concretament al compte (232) altres infraestructures en curs.

Codi Segur de Verificació: 20e869ec-0df7-4f1e-b569-9e150598a45a
 Origen: Ciutadà
 Identificador document original: 609393
 Data d'impressió: 11/05/2018 12:02:43
 Pàgina 44 de 83

SIGNATURES

1.- CPISR-1 C Sergi Grau Piniella (Interventor accidental), 09/05/2018 14:01
 2.- CPISR-1 C Xavier Godàs Pérez (Alcalde), 10/05/2018 14:05



NOTA 9 ARRENDAMENTS FINANCERS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALES A SIMILAR

Els actius en règim d'arrendament financer són els següents:

CLASSES D'ACTIUS	DESCRIPCIÓ DE L'ACORD	MÈTODE DE VALORACIÓ	VALOR	OPCIÓ DE COMPRA
Immobilitzat material:				
. BÉ 1	Màquines sala fitness piscina i gimnàs pavelló	Valor actual	36.065,94	No
. BÉ 2	Màquines sala fitness piscina i gimnàs pavelló	Valor actual	19.914,18	No

L'any 2014, l'Ajuntament de Vilassar de Dalt va treure en concurs el contracte de subministrament mitjançant leasing de diverses màquines per la sala esportiva del pavelló Can Banús i per la piscina municipal. Aquest leasing té una durada de quatre anys (48 quotes) i no preveu pròrrogues.

NOTA 10 ACTIUS FINANCERS

10.1. Informació relacionada amb el balanç.

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

CATEGORIES	CLASSES										TOTAL		
	ACTIUS FINANCERS A LLARG TERMINI					ACTIUS FINANCERS A CURT TERMINI							
	INVERSIONS EN PATRIMONI		VALORS REPRESENTATIUS DE DEUTE		ALTRES INVERSIONS		INVERSIONS EN PATRIMONI		VALORS REPRESENTATIUS DE DEUTE		ALTRES INVERSIONS		
	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016	
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	0,00	7.366,58	8.866,58
Inversions mantingudes fins al venciment	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 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	0,00
Inversions en entitats del grup, multigrup i associades	689,00	689,00	2.753.843,79	2.753.843,79	629.736,44	629.736,44	629.736,44	629.736,44	0,00	0,00	0,00	3.384.269,23	3.384.269,23
Actius financers disponibles per a la venda	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	689,00	689,00	2.753.843,79	2.753.843,79	629.736,44	629.736,44	629.736,44	629.736,44	0,00	0,00	0,00	7.366,58	8.866,58

Dins dels actius financers a llarg termini trobem per una banda com inversions en entitats del grup i associades, 629.736,44€ que corresponen 581.647,80 € a les accions que l'Ajuntament té de Viserma i 48.088,64€ a les accions del Consorci Centre Teatral i Cultural La Massa.

L'import de 689,00€ correspon a una transferència d'inversió de l'Ajuntament cap a l'organisme autònom Consorci La Massa.

Pel que fa als 2.753.843,79 € correspon al préstec participatiu que l'Ajuntament té concedit a Viserma, que no ha sofert variacions al llarg de l'exercici 2017.

Dins dels actius financers a curt termini trobem els dipòsit constituïts per l'Ajuntament per un import de 7.366,58€.

SIGNATURES

1.- CPISR-1 C Sergi Grau Piniella (Interventor accidental), 09/05/2018 14:01
 2.- CPISR-1 C Xavier Godàs Pérez (Alcalde), 10/05/2018 14:05



El saldo dels crèdits per operacions derivades de l'activitat habitual a llarg i curt termini (crèdits comercials) no es troben inclosos en la taula. Aquests es registren pel seu valor nominal i quan, d'acord amb la norma de registre i valoració dels actius financers, la seva aplicació no és possible, pel mètode del cost amortitzat.

S'adjunta quadre amb el detall dels comptes que engloben els deutors per operacions de gestió.

COMPTE PGC	DESCRIPCIÓ	IMPORT
4300	Deutors per drets reconeguts. Pressuposts d'ingressos corrent.	1.715.736,04
4310	Deutors per drets reconeguts. Pressuposts d'ingressos tancats.	2.727.109,87
43300	Drets anul·lats de pressupost corrent,, per anul·lació de liquidacions.	-72.653,76
43400	Drets anul·lats de pressupost tancat.	-323.858,34
43910	Drets cancel·lats per insolvències i altres.	-24.285,28
4900	Pèrdua de valor de crèdits corrents.	-1.784.393,59
		2.237.654,94

b) L'Ajuntament de Vilassar de Dalt no ha re classificat durant l'exercici cap actiu financer que hagi exigít un canvi de valoració, ja sigui de cost o cost amortitzat a valor raonable, o a la inversa.

c) Durant l'any 2017 els moviments comptable dels actius lliurats en garantia per categories és el següent:

CATEGORIA	VALOR	DESCRIPCIÓ DE LA GARANTIA	ENTITAT BENEFICIÀRIA
Fiança	500,00	Devolució fiança lloguer c/ Mare de Deu de Montserrat	Institut Català del Sol
Fiança	500,00	Devolució fiança lloguer c/ Riera Salvat	Institut Català del Sol
Fiança	500,00	Devolució fiança lloguer c/Mare de Deu del Carme	Montserrat Llimona

d) Al llarg de l'exercici 2017 no hi ha hagut moviments de correccions de valor per deteriorament de les diferents classes d'actius financers.

Respecte als Deutors i altres comptes a cobrar, el moviment de les correccions per deteriorament durant l'exercici – per aplicació dels criteris i coeficients descrits a la nota 4 – ha estat el següent:

	SALDO A 01/01/2017	DISMINUCIÓ DE VALOR PER DETERIORAMENT CREDITICI DE L'EXERCICI	REVERSIÓ DEL DETERIORAMENT CREDITICI EN L'EXERCICI	SALDO A 31/12/2017
Correccions per deteriorament	1.907.488,21	1.784.393,59	1.907.488,21	1.784.393,59

D'acord amb la variació descrita a la taula anterior, els Deutors de dubtós cobrament assolixen l'import de 1.784.393,59 € al tancament de l'exercici. Respecte a l'exercici anterior, aquesta xifra suposa una variació de 123.094,62 €.

Codi Segur de Verificació: 20e869ec-0df7-4f1e-b569-9e150598a45a
 Origen: Ciutadà
 Identificador document original: 609393
 Data d'impressió: 11/05/2018 12:02:43
 Pàgina 47 de 83

SIGNATURES

1.- CPISR-1 C Sergi Grau Piniella (Interventor accidental), 09/05/2018 14:01
 2.- CPISR-1 C Xavier Godàs Pérez (Alcalde), 10/05/2018 14:05



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

Els ingressos financers registrats en el compte del resultat han estat de 80.888,12€ segons detall adjunt:

COMPTE PGC	DESCRIPCIÓ	IMPORT
7620	Ingressos de crèdits	2,25
7691	Recàrrec d'extemporaneïtat	44.184,43
7693	Interessos de demora	28.495,58
7694	Recàrrec executiu	8.205,86
TOTAL		80.888,12

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

a) Riscos de tipus de canvi.

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

b) Riscos de tipus d'interès.

L'Entitat no té actius financers a tipus d'interès fix o a tipus variable.

10.4. Altra informació.

- En aquest apartat figuren enregistrats els saldos dels comptes corrents oberts en diverses institucions financeres, la suma dels quals és de 413.043,64€. Els comptes del grup 57 "Tresoreria" han enregistrat els següents moviments:

BANC	SALDO ANTERIOR	COBRAMENTS	PAGAMENTS	SALDO FINAL
Caixa Corporació	712,68	1.459,70	1.269,33	903,05
Caixa piscina municipal	552,12	14.880,83	14.922,00	510,95
Banc Santander	23.253,75	85.445,49	93.137,72	15.561,52
La Caixa	2.530,08	293.179,73	286.097,73	9.612,08
Caixa Catalunya	123.946,04	2.111.760,18	1.989.783,86	245.922,36
Banc Sabadell	2.950,82	558.216,38	548.103,60	13.063,60
Bankia	12.255,91	2.073.937,25	2.041.323,95	44.869,21
BBVA Institucional	57.741,78	8.014.603,10	8.007.361,66	64.983,22
BBVA OT 2016	0,00	12.718.342,57	12.718.342,57	0,00
BBVA Domiciliacions	19.763,47	116.203,23	121.196,83	14.769,87
BANKIA ICO RDL 4/2012	1.241,95	683.000,00	684.201,94	40,01
Sabadell ICO RDL 8/2013	217,08	163.000,00	162.059,34	1.157,74
La Caixa (targetes moneder)	0,00	11.000,00	9.390,00	1.610,00
TOTAL BANCOS	245.165,68	26.845.028,46	26.677.190,53	413.003,61

CAIXES FIXES	SALDO ANTERIOR	COBRAMENTS	PAGAMENTS	SALDO FINAL
Bestreta Caixa Fixa Tresoreria	0,00	5.301,42	5.301,42	0,00
Bestreta Caixa Fixa Efectiu Tresoreria	0,00	4.200,00	4.200,00	0,00
Bestreta Caixa Fixa SSTT	0,00	76.424,77	76.424,77	0,00
Bestreta Caixa Fixa Efectiu SSTT	0,00	17.750,00	17.750,00	0,00
Bestreta Caixa Fixa Serveis Socials	0,00	50.172,08	50.172,08	0,00
Bestreta Caixa Fixa Serveis Alcaldia	40,03	0,00	0,00	40,03
Bestreta Caixa Fixa Gent Gran Can Rafart	0,00	13.576,00	13.576,00	0,00
Bestreta Caixa Fixa Efectiu Gent Gran Can Rafart	645,00	13.576,00	14.221,00	0,00
TOTAL CAIXES FIXES	685,03	181.000,27	181.645,27	40,03

Codi Segur de Verificació: 20e869ec-0d7f-4f1e-b569-9e150598a45a
 Origen: Ciutadà
 Identificador document original: 609393
 Data d'impressió: 11/05/2018 12:02:43
 Pàgina 48 de 83

SIGNATURES

1.- CPISR-1 C Sergi Grau Piniella (Interventor accidental), 09/05/2018 14:01
 2.- CPISR-1 C Xavier Godàs Pérez (Alcalde), 10/05/2018 14:05



PAGAMENTS A JUSTIFICAR	SALDO ANTERIOR	COBRAMENTS	PAGAMENTS	SALDO FINAL
Caixa de Pagament a Justificar	0,00	15.624,75	15.624,75	0,00
Restringit PJ Festes	0,00	57.253,46	57.253,46	0,00
Restringit PJ Centre Obert	0,00	2.775,00	2.775,00	0,00
Restringit PJ Joventut	0,00	2.200,00	2.200,00	0,00
Restringit PJ Josep Fàbregas	0,00	1.195,67	1.195,67	0,00
TOTAL PAGAMENTS A JUSTIFICAR	0,00	79.048,88	79.048,88	0,00
TOTAL TRESORERIA	245.850,71	27.105.077,61	26.937.884,68	413.043,64

BANC	SALDO SEGONS ENTITAT BANCARIA	COBRAMENTS COMPTABILITZATS PER L'ENTITAT I NO PEL BANC	PAGAMENTS COMPTABILITZATS PER L'ENTITAT I NO PEL BANC	COBRAMENTS COMPTABILITZATS PEL BANC I NO PER L'ENTITAT	PAGAMENTS COMPTABILITZATS PEL BANC I NO PER L'ENTITAT	SALDO CONCILIAT
CAIXA OPERATIVA						
CAIXA CORPORACIÓ	903,05	0,00	0,00	0,00	0,00	903,05
CAIXA PISCINA MUNICIPAL	510,95	0,00	0,00	0,00	0,00	510,95
	1.414,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.414,00
BANCS COMPTES OPERATIUS						
BANC SANTANDER	15.561,52	0,00	0,00	0,00	0,00	15.561,52
LA CAIXA	9.565,00	0,00	532,40	0,00	579,48	9.612,08
CAIXA CATALUNYA	245.922,36	0,00	0,00	0,00	0,00	245.922,36
BANC SABADELL	13.063,60	0,00	0,00	0,00	0,00	13.063,60
BANKIA	45.803,19	40,02	0,00	974,00	0,00	44.869,21
BBVA INSTITUCIONAL	75.129,67	0,00	10.146,45	0,00	0,00	64.983,22
PÒLISSA BBVA OT 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	405.045,34	40,02	10.678,85	974,00	579,48	394.011,99
CAIXA RESTRINGIDA						
CAIXA PAGAMENTS A JUSTIFICAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BESTRETA CF METAL-LIC TRESORERIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BESTRETA CF METAL-LIC SERVEIS TÈCNICS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BESTRETA CF METAL-LIC GENT GRAN	40,02	0,00	40,02	0,00	0,00	0,00
	40,02	0,00	40,02	0,00	0,00	0,00
BANCS RESTRINGITS PAGAMENTS						
RESTRINGIT PJ FESTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESTRINGIT PJ CENTRE OBERT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESTRINGIT PJ JOVENTUT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESTRINGIT PJ JOSEP FABREGAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BESTRETA CAIXA FIXA TRESORERIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BESTRETA CAIXA FIXA SSTT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BESTRETA CAIXA FIXA SERVEIS SOCIALS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BESTRETA CAIXA FIXA ALCALDIA	40,03	0,00	0,00	0,00	0,00	40,03
BESTRETA CAIXA FIXA GENT GRAN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BBVA DOMICILIATS	14.133,44	0,00	0,00	0,00	636,43	14.769,87
BANKIA-ICO RDL 4/2012	40,01	0,00	0,00	0,00	0,00	40,01
SABADELL-ICO RDL 8/2013	1.157,74	0,00	0,00	0,00	0,00	1.157,74
LA CAIXA (TARGETES MONEDER)	1.610,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.610,00
	16.981,22	0,00	0,00	0,00	636,43	17.617,65
TOTAL	423.480,58	40,02	10.718,87	974,00	1.215,91	413.043,64

- El període mitjà de pagaments global a proveïdors en el últim trimestre 2017 ha estat de 28,29 dies, i aquest ha estat el detall dels diferents valors d'aquest coeficient pels diferents organismes i empreses que componen el grup municipal.

Entitat	Rati d' Operacions pagades	Rati d'Operacions pendent de pagament	Període Mitjà de Pagament Trimestral
Vilassar de Dalt	22,85	31,18	27,20
F. Pca. Municipal Museu	(27,68)	(8,01)	(11,26)
Serv. i Manteniments, S.L. (VISERMA)	42,24	75,26	56,42

NOTA 11 PASSIUS FINANCERS

11.1. Informació relacionada amb el balanç.

a) El detall dels deutes a llarg termini mantinguts per l'Ajuntament amb les entitats de crèdit al tancament de l'exercici són els següents:

CODI GENERALITAT	CODI INTERN	ENTITAT	IMPORT		DATA CONCESSIÓ	DATA VENCIMENT	QUOTES PAGADES ANY ACTUAL		CAPITAL		PRÉSTECES REBUTS	ANYS PEND	ANUALITAT TEÒRICA
			NOMINAL				TOTAL	INTERÈS	PENDENT				
L010144/2009	BBVA REF	BBVA	1.282.966,74		10/08/2009	10/08/2024	107.427,98	8.739,00	98.688,98	666.150,61	0,00	7	99.771,16
L010128/2011	BSCH2 REF	BSCH	685.304,34		29/06/2001	30/06/2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00
L010129/2011	BSCH3 REF	BSCH	586.490,00		31/10/2002	31/10/2020	45.053,75	1.067,00	43.986,75	131.960,29	0,00	3	44.578,38
L010010/2012	CC REF1	CAIXA CATALUNYA	2.367.200,50		20/08/2009	01/04/2021	336.776,92	51.966,00	284.810,92	996.838,12	0,00	4	277.348,88
L020190/2003	CL REF	CAIXA LAIETANA	586.494,00		01/01/2009	01/01/2026	26.350,19	245,63	26.104,56	215.362,60	0,00	9	24.056,18
L010142/2009	CM REF	CAJA MADRID	559.240,88		31/09/2009	08/09/2021	58.824,12	2.900,00	55.924,12	209.715,13	0,00	4	53.971,24
L010118/2006	DIP8	DIPUTACIÓ BCN	125.000,00		04/09/2006	30/06/2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00
L010071/2007	DIP9	DIPUTACIÓ BCN	150.000,00		04/12/2007	30/06/2018	15.000,00	0,00	15.000,00	15.000,00	0,00	1	15.000,00
L020135/2009	DIP10	DIPUTACIÓ BCN	150.000,00		09/10/2008	31/05/2018	15.000,00	0,00	15.000,00	15.000,00	0,00	1	15.000,00
L010145/2009	DIP11	DIPUTACIÓ BCN	150.000,00		09/10/2009	31/05/2019	15.000,00	0,00	15.000,00	30.000,00	0,00	2	15.000,00
L010059/2010	DIP12	DIPUTACIÓ BCN	150.000,00		13/05/2010	31/05/2020	15.000,00	0,00	15.000,00	45.000,00	0,00	3	15.000,00
L010165/2009	GPI	CAIXA PENEDES	750.000,00		08/10/2009	12/07/2027	88.208,74	40.813,05	47.395,69	606.197,33	0,00	10	88.314,42
L010130/2011	SAB2REF	BANC DE SABADELL	827.020,66		13/12/2010	31/03/2019	161.332,18	14.099,25	147.232,93	194.678,69	0,00	2	104.884,63
L010270/2010	CP2	Caixa Penedès	400.952,00		29/12/2010	12/07/2028	45.917,44	26.193,44	19.724,00	336.803,97	0,00	11	46.040,25
	PTE2008	ESTAT	181.713,22		01/01/2008	01/01/2021	14.537,04	0,00	14.537,04	58.148,34	0,00	4	14.537,09
	PTE2009	ESTAT	281.604,41		01/01/2009	01/01/2022	26.160,48	0,00	26.160,48	104.641,49	0,00	5	20.928,30
	PTE2013	ESTAT	78.684,62		01/01/2013	31/12/2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00
L020049/2012	ICO-LA CAIXA	CAIXABANK	314.118,85		10/11/2011	10/11/2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00
L010009/2012	CCREF2	CAIXA CATALUNYA	496.709,82		19/10/2009	01/01/2022	75.477,00	13.388,77	62.088,23	263.877,15	0,00	5	59.976,74
L020272/2012	BAK RD4_2012	FFPP	4.408.222,56		29/05/2012	29/05/2023	681.001,94	51.255,82	629.746,12	3.463.603,38	0,00	6	604.042,61
L020190/2013	SAB RD8_2013	FFPP	1.192.904,00		01/12/2023	31/12/2023	162.064,04	12.951,04	149.113,00	894.678,00	0,00	6	156.029,31
L010025/2016	Viserma_CB	CaixaBank	961.274,61		27/12/2016	01/01/2032	59.605,26	11.541,54	48.063,72	913.210,89	0,00	15	69.108,31
L010024/2016	Viserma_BBVA	BBVA	555.550,00		27/12/2016	31/12/2031	40.495,40	6.459,53	34.035,87	521.514,13	0,00	14	40.660,84
L010010/2017	Viserma_BANKIA	BANKIA	1.616.295,00		01/07/2017	30/06/2032	28.571,09	3.151,78	25.419,31	1.590.875,69	1.616.295,00	15	112.796,38
TOTAL							2.017.803,57	251.353,95	1.766.449,62	11.273.255,81	1.616.295,00		1.877.044,71

SIGNATURES

1.- CPISR-1 C Sergi Grau Piniella (Interventor accidental), 09/05/2018 14:01
 2.- CPISR-1 C Xavier Godàs Pérez (Alcalde), 10/05/2018 14:05



b) El detall dels deutes a curt termini mantinguts per l'Ajuntament al tancament de l'exercici són els següents:

COMPTE PGC	DESCRIPCIÓ	IMPORT
4003	Altres creditors per obligacions reconegudes	112.213,98
560	Fiances rebudes a curt termini	454.238,27
5615	Dipòsits rebuts a curt termini	23.322,72
5618	Dipòsits rebuts de particulars	14.292,85
TOTAL		604.067,82

11.2. Les línies de crèdit que l'Entitat té contractades a 31 de desembre.

L'Ajuntament de Vilassar de Dalt a l'exercici 2017 va renovar la pòlissa de crèdit amb l'entitat bancària BBVA, d'import 1.000.000,00 €. Amb aquesta operació de tresoreria l'Ajuntament va poder atendre les necessitats transitòries de tresoreria derivades dels desfats puntuals entre cobraments i pagaments.

Aquesta operació es va cancel·lar per la seva totalitat a 20 de desembre de 2017, per decret de l'alcaldia núm. 1579/2017.

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

a) Riscos de tipus de canvi.

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

b) Riscos de tipus d'interès.

Pels passius financers valorats a cost amortitzat, la següent taula mostra la seva distribució per passius a tipus d'interès fix i a tipus variable:

CODI GENERALITAT	CODI INTERN	Ref.	TIPUS INTER.
L010144/2009	BBVA REF	Euribor 3M	1,196%
L010128/2011	BSCH2 REF	Euribor 3M	0,000%
L010129/2011	BSCH3 REF	Euribor 3M	0,671%
L010010/2012	CC REF1	Euribor 3M	4,421%
L020190/2003	CL REF	Euribor 3M	0,106%
L010142/2009	CM REF	Euribor 3M	1,170%
L010118/2006	DIP8	Sense	0,000%
L010071/2007	DIP9	Sense	0,000%
L020135/2009	DIP10	Sense	0,000%
L010145/2009	DIP11	Sense	0,000%
L010059/2010	DIP12	Sense	0,000%
L010165/2009	CP1	Euribor 3M	7,500%
L010130/2011	SAB2REF	Euribor 3M	5,125%
L010270/2010	CP2	Euribor 3M	7,500%
	PTE2008	Sense	0,000%
	PTE2009	Sense	0,000%
	PTE2013	Sense	0,000%
L020049/2012	ICO-LA CAIXA	Euribor 3M	0,000%
L010009/2012	CCREF2	Euribor 3M	4,421%
L020727/2012	BAK RD4 2012	Euribor 3M	1,311%
L020190/2013	SAB RD8 2013	Euribor 3M	1,311%
L010025/2016	Viserma CB	Euribor 3M	1,628%
L010024/2016	Viserma BBVA	Euribor 3M	1,190%
L010010/2017	Viserma BANKIA	Euribor 3M	0,780%

Codi Segur de Verificació: 20e869ec-0df7-4f1e-b569-9e150598a45a
 Origen: Ciutadà
 Identificador document original: 609393
 Data d'impressió: 11/05/2018 12:02:43
 Pàgina 51 de 83

SIGNATURES

1.- CPISR-1 C Sergi Grau Piniella (Interventor accidental), 09/05/2018 14:01
 2.- CPISR-1 C Xavier Godàs Pérez (Alcalde), 10/05/2018 14:05



11.5. Altra informació.

- A continuació es detallen els principals creditors a 31 de desembre.

NIF	TERCER	IMPORT	% DEUTE
A81948077	ENDESA ENERGIA,S.A. SOCIEDAD UNIPERSONAL	137.635,07	13,76%
B61517439	ARCA DEL MARESME EMPRESA INSERCIO SLL	118.708,67	11,87%
P5812001E	CONSORCI TRACTAMENT RESIDUS URB. MARESME	72.792,40	7,28%
V61812574	CONSORCI C. TEATRAL-CULTURAL LA MASSA	44.800,00	4,48%
B43960830	SERVEIS PER L'EDUCACIÓ I L'ESPORT I EL LLEURE,SL(SERVIESPORT	38.897,17	3,89%
B62437314	LLONCH-CLIMA	26.719,68	2,67%
B82806738	CONTENUR SL	21.755,80	2,18%
G61812574	CONSORCI DEL CENTRE TEATRAL I CULTURAL LA MASSA	19.973,92	2,00%
P5821303D	MUSEU MUNICIPAL	18.700,00	1,87%
B66388612	YELO SO I LLUMS, SL	16.004,69	1,60%
A58620808	HPC IBÉRICA, SA.	13.704,45	1,37%
B17944034	VIMAT IGNIFUGATS	13.594,35	1,36%
A08146367	SOREA	13.260,78	1,33%
G58376872	CEO DEL MARESME	10.931,70	1,09%
B61747580	A.B.N. CAT SERVEIS S.L.	10.304,46	1,03%
A58265364	PRENDAS Y ARTICULOS DE UNIFORMIDAD SA	10.070,07	1,01%
77616727F	ALVAREZ PONS DE VALL, TEIA	9.750,00	0,98%
P5800008D	CONSELL COMARCAL DEL MARESME	9.584,82	0,96%
B66001561	Premira Energia S.L.	9.423,64	0,94%
B60676988	GRUES ALT MARESME,SL	8.873,67	0,89%
B17877192	VENTURA MAQUINAS FORESTALES SL	8.823,32	0,88%
G63599161	ASSOCIACIÓ MAP AL SERVEI DE LES PERSONES	8.324,61	0,83%
B80925977	SERGESA TELEVIDA SL	8.280,27	0,83%
B60626884	S.B. AMBIAUDIT S.L.	7.986,00	0,80%
B65824799	SERVICIOS EMPRESARIALES DEL MARESME SLU	7.714,96	0,77%
B60693371	EXCAVACIONS I TRANSPORTS SEGU, SL	7.692,21	0,77%
A14010342	BANKIA	7.200,00	0,72%
B25691502	ELEKTRA CATALUNYA XXI, S.L.	7.118,61	0,71%
B60143187	ALEMANY FITOSANITARIS, SL	6.915,15	0,69%
B63353437	ALUMINIS BORRAS CALAF SL	6.693,49	0,67%
B61959185	MAP ASSESSORAMENT I SERVEIS SL	6.308,43	0,63%
B08909004	SISTEMAS Y METODOS REPROGRAFICOS SL	6.207,51	0,62%
46954966Y	JUAN COLOMAR MARIANO	6.146,80	0,61%
A08435356	SALICRU SA	6.047,68	0,60%
B59360818	GESTIOR QUIMICS SL	6.041,26	0,60%
A79206223	LYRECO ESPAÑA SA	5.619,42	0,56%
38817911Y	CARRAU LLOVERAS, BERNAT	5.525,58	0,55%
A58486739	GRAU MAQUINARIA I SERVEI INTEGRAL SA	4.828,37	0,48%
B65297186	MICBLAU PISCINES S.L.	4.785,55	0,48%
B62655501	CHARLY DELTA, SL	4.544,76	0,45%
B62463872	CONTEC SOLUCIONES TELECOMUNICACIONES SIGLO XXI, S.L.	4.475,94	0,45%
B62298690	LAIONRIC, SL (ERA PRODUCCIONS)	4.392,30	0,44%
38835450L	BATALLE RODON, ALBERT	4.126,10	0,41%
J62449749	METALLURGICA BALLESTA SCP	4.081,82	0,41%
B55591838	CYCLING COSTA DAURADA S.L.	4.032,86	0,40%
77913630A	JULIA PONS, SILVIA	4.026,88	0,40%
38511800W	RAMON MARTINEZ, JOAN MAQUINARIA AGRICOLA	4.004,15	0,40%
B64215759	ASFALTADOS Y EQUIPOS DE MAQUINARIA SL	3.993,00	0,40%
B66370040	SERFO-ESMI S.L.	3.993,00	0,40%
B63235691	ÒMADA INTERACTIVA SLL	3.645,13	0,36%
B660183383	PROYECTO STENDHAL SL	3.388,00	0,34%
35100415T	JOSEP CARBONELL FERRAN	3.382,80	0,34%
B64461312	GRUP VIADA MATARO, SL	3.280,00	0,33%
A62785456	INNOVACIÓ I TECNQUES DE CONSERVACIÓ SA	3.113,29	0,31%

Codi Segur de Verificació: 20e869ec-0df7-4f1e-b569-9e150598a45a

Origen: Ciutadà

Identificador document original: 609393

Data d'impressió: 11/05/2018 12:02:43

Pàgina 52 de 83

SIGNATURES

1.- CPISR-1 C Sergi Grau Piniella (Interventor accidental), 09/05/2018 14:01

2.- CPISR-1 C Xavier Godàs Pérez (Alcalde), 10/05/2018 14:05



B25680885	PLATAFORMAS AUTOPROPULSADAS MECANO-MAR S.L.U.	3.066,75	0,31%
B65434300	F.C. COURIER - SOLUCIONES EMBALAJES Y CAJAS, SL	3.058,51	0,31%
A58084294	EXCAVACIONS I TRANSPORTS RUSCALLEDA SA	3.014,96	0,30%
G65391815	ASSOCIACIÓ CULTURAL 48H OPEN HOUSE BARCELONA	2.999,59	0,30%
G61655890	CLUB ATLETIC CATALA	2.950,00	0,30%
B65670861	INGENIUM PROPIETARIOS	2.931,23	0,29%
A25445131	CORPORACION ALIMENTARIA GUISSONA SA	2.893,74	0,29%
A60229168	RISO IBERICA, S.A.	2.760,62	0,28%
A62071097	PREVENCONTROL SA	2.684,23	0,27%
A58417346	WOLTERS KLUWER ESPAÑA S.A. (CISS)	2.558,40	0,26%
A08522955	ETRA BONAL, S.A.	2.550,34	0,26%
B60101110	CRISTALERIAS CORBALAN LOPEZ SL	2.475,87	0,25%
B83998740	AUDIFILM ABI SL	2.420,00	0,24%
B60782356	BOR SEÑALIZACIONES Y COMPLEMENTOS SL	2.411,66	0,24%
Q58554371	CEIP FRANCESC MACIA	2.380,00	0,24%
350492542	CASANOVAS ROS, F. XAVIER -IMPREMTA ROS-	2.341,65	0,23%
B01029032	EXERCYCLE SL	2.332,56	0,23%
B66085432	SMILE PUBLICITAT & IMPRENTA S.L.	2.297,65	0,23%
A79216651	LEFEBVRE - EL DERECHO , SA	2.163,68	0,22%
B64794746	LIDERA HIGIENE, S.L.	2.089,10	0,21%
B63656037	MALLOL TRADUCTORS ASSOCIATS SL	2.073,46	0,21%
G60703303	FUNDACIO MARESME	2.000,00	0,20%
	RESTA DE PROVEÏDORS	131.248,26	13,13%
	TOTAL	999.926,85	100,00%



NOTA 15 TRANSFERÈNCIES, SUBVENCIONS I ALTRES INGRESSOS I DESPESES

15.1 Ingressos

➤ *Transferències i subvencions rebudes*

El detall dels imports registrats en l'exercici en concepte de transferències i subvencions rebudes (drets reconeguts) es detallen a continuació.

D'acord amb l'establert a la Instrucció, s'informa sobre l'import i les 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 gaudi de les subvencions, el criteri d'imputació a resultats i els imports imputats.

Les transferències i subvencions descrites compleixen els requisits de reconeixement i valoració descrits a la nota 4.14.

CARACTERÍSTIQUES	IMPORT REBUT	
	EXERCICI 2017	EXERCICIS ANTERIORS
Consell Comarcal: centres oberts	30.000,00	0,00
Consell Comarcal: subministraments bàsics 2015	10.584,19	0,00
Consell Comarcal: urgència social 2016	10.155,92	0,00
Consell Comarcal: beques menjador	29.015,59	0,00
Consell Comarcal: serveis socials- SBAS	66.259,11	0,00
Consell Comarcal: SAD dependències	22.597,38	0,00
TOTAL CONSELL COMARCAL	168.612,19	0,00
Diputació: prog. Compl. Escolarització Llar infants 15-16	9.183,64	0,00
Diputació: promoció de la salut	18.714,24	0,00
Diputació: programa complementari llar d'infants curs 15-16	38.668,40	0,00
Diputació: llar d'infants	49.356,90	0,00
Diputació: prog. Compl. Escolarització Llar infants 16-17	9.852,16	0,00
Diputació: prevenció del risc d'exclusió a l'esport	8.624,08	0,00
Diputació: activitats esportives	12.880,00	0,00
Diputació: xarxa assistència social	10.000,00	0,00
Diputació: control de plagues	13.147,90	0,00
Diputació: serveis socials meses de concertació	30.000,00	0,00
Diputació: finançament serveis socials SAD	31.425,03	0,00
Diputació: suport a la reactivació econòmica	5.000,00	0,00
Diputació: subvenció revela-t	10.000,00	0,00
Diputació: personal biblioteques	43.062,00	0,00
Diputació: arxiu municipal i administració	3.000,00	0,00
Diputació: altres subvencions	20.990,16	0,00
Diputació: joventut altres subvencions	8.944,77	0,00
Diputació: programa compl. Garantia benestar social	33.987,44	0,00
Diputació: prog. Compl. Foment ocupació 17-18	72.889,80	0,00
Diputació: contingències per aiguats	3.296,45	0,00
Diputació: transformació digital adm.	8.000,00	0,00
Diputació: desfibril·ladors	6.000,00	0,00
Diputació: plafons patrimonials carrer i carteller	6.000,00	0,00
Diputació: programa compl. Suport inversió local 2016	44.338,80	0,00
TOTAL DIPUTACIÓ	497.361,77	0,00
Participació en tributs Estat	1.783.701,60	0,00
Revisió liquidació participació en tributs Estat 2014	8.109,37	0,00
Participació en tributs Estat liquidació 2015	116.155,63	0,00

Codi Segur de Verificació: 20e869ec-0d7-4f1e-b569-9e150598a45a
 Origen: Ciutadà
 Identificador document original: 609393
 Data d'impressió: 11/05/2018 12:02:43
 Pàgina 54 de 83

SIGNATURES
 1.- CPISR-1 C Sergi Grau Piniella (Interventor accidental), 09/05/2018 14:01
 2.- CPISR-1 C Xavier Godàs Pérez (Alcalde), 10/05/2018 14:05



Participació en tributs de la Generalitat	125.157,80	0,00
Generalitat: PUOSC manteniment i conservació	50.985,50	0,00
Generalitat: agència catalana de residus	32.826,51	0,00
Generalitat: jutjat de pau	4.650,00	0,00
Generalitat: fons foment turisme	983,88	0,00
Generalitat: programacions estables cultura	3.747,20	0,00
Generalitat: curs de formació ocupacional	37,16	0,00
TOTAL GENERALITAT	2.126.354,65	0,00
Fundació La Caixa	6.400,00	0,00
AMPA Francesc Macià	800,00	0,00
Mancomunitat deixalleria: tècnic medi ambient	9.187,20	0,00
TOTAL	2.808.715,81	0,00

Durant l'exercici 2017 de participació en tributs de l'Estat es van ingressar l'import de 1.824.399,12€ però d'aquests, 40.697,52€ corresponen a un deute que té l'Ajuntament de Vilassar de Dalt amb l'Estat per accés de participació dels anys 2008 i 2009. A 31 de desembre de 2017 el deute amb l'Estat era de 162.789,83€.

➤ *Ingressos tributaris i urbanístics*

Els ingressos tributaris i urbanístics obtinguts en l'exercici 2017 i 2016 han estat:

CONCEPTE	DESCRIPCIÓ	EXERCICI 2017	EXERCICI 2016
112	Impost sobre Béns Immobles Rústica	47.084,31	48.299,10
113	Impost sobre Béns Immobles Urbans	4.076.293,77	4.113.574,64
114	Impost sobre Béns Immobles. Béns Immobles de característiques especials	33.180,12	1.659,01
115	Impost sobre vehicles de tracció mecànica	583.461,51	581.486,39
116	Impost sobre l'Increment del Valor dels terrenys de naturalesa Urbana	675.029,16	565.515,11
130	Impost sobre Activitats Econòmiques	213.395,12	247.323,39
290	Impost sobre construccions, instal·lacions i obres	204.941,53	99.722,18
TOTAL IMPOSTOS		5.833.385,52	5.657.579,82
302	Servei de recollida d'escombraries	925.911,48	902.782,93
309	Altres taxes per prestació de serveis bàsics	47.489,70	39.247,60
311	Serveis assistencials	37.283,38	37.308,92
312	Serveis educatius	232.891,79	252.412,78
313	Serveis esportius	2.554,91	2.870,13
319	Altres taxes per prestació de serveis de caràcter preferent	5.441,45	6.398,65
321	Llicències urbanístiques	105.697,64	46.840,15
325	Taxa per expedició de documents	9.275,83	8.382,58
326	Taxa per retirada de vehicles	17.475,98	20.820,23
329	Altres taxes per la realització d'activitats de competència	8.844,80	7.282,60
331	Taxa per entrada de vehicles	188.262,22	207.408,75
332	Taxa per utilització privativa o aprofitament especial per empreses	126.499,17	126.031,84
333	Taxa per utilització privativa o aprofitament especial per empreses telecomunicacions	3.554,92	5.001,46
335	Taxa per ocupació de la via pública amb terrasses	6.657,40	16.138,60
338	Compensació de Telefónica de España SA	70.971,97	34.396,64
339	Altres taxes per utilització privativa del domini públic	15.686,07	19.225,28
TOTAL TAXES		1.804.498,71	1.732.549,14
396	Ingressos per actuacions d'urbanització	0,00	340.519,95
TOTAL INGRESSOS URBANÍSTICS		0,00	340.519,95
TOTAL INGRESSOS TRIBUTARIS I URBANÍSTICS		7.637.884,23	7.730.648,91



➤ Vendes i prestacions de serveis

Els ingressos obtinguts per vendes i prestacions de serveis es detallen a continuació classificats en funció dels béns i/o serveis comercialitzats:

DESCRIPCIÓ	EXERCICI 2017	EXERCICI 2016
Venda de paper i cartró	17.034,00	14.280,80
Venda vidre	6.477,26	12.937,76
Venda embalatges	34.442,74	74.145,59
Venda de ferralla	6.161,40	397,60
Màquines vending piscina municipal	795,57	2.183,16
TOTAL VENDES	64.910,97	103.944,91
Preu públic servei psicopedagògic	4.362,40	3.413,90
Preu públic SEM	355.029,46	353.253,38
Preu públic festes tradicionals	25.100,61	24.997,15
Preu públic rutes patrimonials	670,66	602,07
Preu públic casal Can Rafart	9.008,93	10.072,00
Preu públic falques emissora municipal	0,00	0,00
Preu públic per publicitat butlletí municipal	220,00	184,00
TOTAL PREU PÚBLICS	394.392,06	392.522,50

➤ Altres ingressos

A l'any 2017 es va formalitzar una operacions de crèdit a llarg termini amb l'entitat Bankia SA. per import de 1.616.295,00€ . Aquesta operació es destina al finançament parcial de l'adquisició directa de la nau de Can Robinat, emplaçada al carrer Camí de Mataró, 8-12 de Vilassar de Dalt mitjançant la resolució anticipada del dret de superfície constituït a favor de la mercantil VISERMA, SLU.

15.2 Despeses

➤ Transferències i subvencions concedides

El detall de les transferències i subvencions concedides en l'exercici es facilita a continuació:

NIF PERCEPTOR	DENOMINACIÓ DEL PERCEPTOR	CARACTERÍSTIQUES	IMPORT	REINTEGRAMENT	FINALITAT
B62264478	Viserma Serveis i Manteniments	Recollida residus	398.849,80	0,00	Funcionament
B62264478	Viserma Serveis i Manteniments	Servei camp de futbol	75.000,00	0,00	Funcionament
B62264478	Viserma Serveis i Manteniments	Servei obres	74.493,84	0,00	Funcionament
B62264478	Viserma Serveis i Manteniments	Servei aules culturals	54.629,28	0,00	Repercussió déficit
P08001341	Mancomunitat Deixalleria	Quotes deixalleria	39.853,05	0,00	Recollida deixalles
V61812574	Consorti Teatral la Massa	Aportacions funcionament	36.400,00	0,00	Funcionament
B62264478	Viserma Serveis i Manteniments	Servei de neteja	32.550,64	0,00	Funcionament
V61812574	Consorti Teatral la Massa	Aportació inversió	28.373,92	0,00	Inversió
G65533556	Associació fotogràfica Espai foto	Subvenció finalista	28.000,00	0,00	subvenció
A61046017	Gestió i servei ensenyament, lleure i cultura	Beques escolars	22.727,57	0,00	Ajudes Servei Socials
B62264478	Viserma Serveis i Manteniments	Inversió	21.719,50	0,00	Inversió
P5821303D	Museu Municipal	Aportacions funcionament	18.700,00	0,00	Funcionament
P0800047C	Consorti parc serralada litoral	Quota anual	12.866,89	0,00	Manteniment parcs
	Usuaris programa benestar social	Ajudes	12.020,45	0,00	Ajudes Servei Socials
	Usuaris Serveis Socials	Ajudes	11.823,93	0,00	Ajudes Servei Socials

Codi Segur de Verificació: 20e869ec-0d7f-4f1e-b569-9e150598a45a
 Origen: Ciutadà
 Identificador document original: 609393
 Data d'impressió: 11/05/2018 12:02:43
 Pàgina 56 de 83

SIGNATURES
 1.- CPISR-1 C Sergi Grau Piniella (Interventor accidental), 09/05/2018 14:01
 2.- CPISR-1 C Xavier Godàs Pérez (Alcalde), 10/05/2018 14:05



	Usuaris fresc per a tothom	Ajudes	11.630,00	0,00	Ajudes Servei Socials
G64864259	Associació protectora de gats	Aportacions funcionament	9.999,99	0,00	Funcionament
Q5856172A	Consorci de normalització lingüística	Quota anual	9.451,62	0,00	Lingüística
B62264478	Viserma Serveis i Manteniments	conveni	9.000,00	0,00	conveni
B62264478	Viserma Serveis i Manteniments	Servei grua	8.854,22	0,00	Recollida vehicles
Q2866001G	Creu Roja	Conveni	8.000,00	0,00	Funcionament
G62420674	Associació defensora dels animals	Aportacions funcionament	6.800,00	0,00	Funcionament
V66595216	Ara Vilassar	Aportació partit	6.600,00	0,00	Funcionament
G08630261	Hospital Sant Pere	Conveni	5.000,00	0,00	Funcionament
R58003031	Parròquia Sant Genís	Subvenció finalista	5.000,00	0,00	subvenció
P5800008D	Consell Comarcal del Maresme	Ajudes	3.979,74	22.302,00	Ajudes Servei Socials
G08547994	Grup municipal de Convergència i Unió	Aportació partit	3.600,00	0,00	Funcionament
G59736926	Candidatura d'unitat popular	Aportació partit	3.600,00	0,00	Funcionament
G64925639	Fundació privada Immaculada	Beques escolars	3.567,60	0,00	Ajudes Servei Socials
G60897139	Agrupació de defensa forestal	Subvenció	3.500,00	0,00	Funcionament
V66514423	Candidatura de progrés- Vilassar de Dalt	Aportació partit	3.000,00	0,00	Funcionament
V66589532	Grup municipal Partit Popular	Aportació partit	3.000,00	0,00	Funcionament
G6345321	Casal Popular	Subvenció finalista	3.000,00	0,00	subvenció
G08806473	Centre recreatiu Aliança	Subvenció finalista	3.000,00	0,00	subvenció
G08832503	La Massa- Centre de cultura Vilassarenc	Subvenció finalista	3.000,00	0,00	subvenció
Q58554371	CEIP Francesc Macià	Beques escolars	2.380,00	0,00	Ajudes Servei Socials
G60703303	Fundació Maresme		2.000,00	0,00	subvenció
Q0801899F	Consorci de promoció turística	Quota anual	1.920,43	0,00	Funcionament
F08600470	Institució Escolar Sant Jordi, SCCL	Beques escolars	1.630,68	0,00	Ajudes Servei Socials
F62064365	Naifar SCCL	Beques escolars	1.575,00	0,00	Ajudes Servei Socials
V62888086	Colla de geganters de Vilassar	Subvenció finalista	1.500,00	0,00	subvenció
Q0801768C	Consorci DO Alella	Quota anual	1.500,00	0,00	Funcionament
G66436064	Associació catalana de Municipis i Comarques	Quota anual	1.494,00	0,00	Funcionament
P0800188E	Consorci digital Mataró-Maresme	quota	1.191,54	0,00	Funcionament
P5800043A	Consorci Localret	Quota anual	1.048,79	0,00	Quota
Q5856027G	CEIP l'Olivera	Beques escolars	1.030,20	0,00	Ajudes Servei Socials
G66255118	Associació petits i grans Vilassar	Conveni	1.000,00	0,00	Funcionament
G60962255	Assoc. Amics de la gent gran i pensionistes	Subvenció finalista	1.000,00	0,00	subvenció
	Taula de cooperació	Ajudes	921,07	0,00	Ajudes Servei Socials
G65739930	Associació de municipis per la independència	Quota anual	745,50	0,00	Funcionament
Q5855939D	Institut Jaume Almera	Beques escolars	566,00	0,00	Ajudes Servei Socials
	Generalitat de Catalunya	Beques escolars	545,60	0,00	Ajudes Servei Socials
77612192A	ABELLAN BADIA, Maria dels Àngels	Beques escolars	375,00	0,00	Ajudes Servei Socials
G61524070	Pacte industrial de la regió metropolitana	Quota anual	363,54	0,00	Quota
B61524070	Pacte industrial de la regió metropolitana	Quota anual	363,54	0,00	Quota
B66791914	Gescoleg SL	Beques escolars	232,09	0,00	Ajudes Servei Socials
A63199814	Saned SA	Beques escolars	130,20	0,00	Ajudes Servei Socials
TOTAL			1.005.105,22	22.302,00	

➤ Despeses de personal

El personal es regeix per les condicions establertes al Conveni regulador del les condicions econòmiques, socials i de treball del personal laboral i per l'Acord regulador de les condicions econòmiques, socials i de treball del personal funcionari, aprovats ambdós en data laboral laborals aprovat a l'exercici 2005.

El nombre mitjà de treballadors en l'exercici 2017 i a 31 de desembre s'ha detallat a la nota 1.7 d'aquesta memòria.

L'evolució de la plantilla de personal dels últims exercicis ha estat marcada per les mesures de contenció de la despesa i limitació de la contractació de personal establertes a la normativa.

Codi Segur de Verificació: 20e869ec-0df7-4f1e-b569-9e150598a45a
 Origen: Ciutadà
 Identificador document original: 609393
 Data d'impressió: 11/05/2018 12:02:43
 Pàgina 57 de 83

SIGNATURES
 1.- CPISR-1 C Sergi Grau Piniella (Interventor accidental), 09/05/2018 14:01
 2.- CPISR-1 C Xavier Godàs Pérez (Alcalde), 10/05/2018 14:05



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

	FUNCIONARIS	LABORALS
Sous i salaris	1.435.319,97	2.209.829,65
. Bàsiques	513.737,59	947.313,28
. Complementaries	895.753,65	1.249.817,34
. Altres retribucions	25.828,73	12.699,03
Indemnitzacions	26.280,00	0,00
SOUS, SALARIS I ASSIMILATS	1.461.599,97	2.209.829,65
Cotitzacions socials de l'ocupador	344.345,61	643.829,00
Aportacions a sistemes complementaris de pensions	0,00	0,00
Altres despeses socials	7.631,26	22.190,31
. Beques estudis	7.631,26	21.371,57
. Ajut naixement fill	0,00	0,00
. Prestació pròtesis	0,00	818,74
. Ajut per matrimoni	0,00	0,00
Prestacions socials (jubiliació)	0,00	0,00
Variació de la Provisió premis anys de servei	11.793,80	15.102,24
CÀRREGUES SOCIALS	363.770,67	681.121,55
DESPESES DE PERSONAL	1.825.370,64	2.890.951,20

Codi Segur de Verificació: 20e869ec-0df7-4f1e-b569-9e150598a45a
Origen: Ciutadà
Identificador document original: 609393
Data d'impressió: 11/05/2018 12:02:43
Pàgina 58 de 83

SIGNATURES

1.- CPISR-1 C Sergi Grau Piniella (Interventor accidental), 09/05/2018 14:01
2.- CPISR-1 C Xavier Godàs Pérez (Alcalde), 10/05/2018 14:05

**NOTA 16****PROVISIONS I CONTINGÈNCIES**

Els passius que tenen la consideració de contingents per a l'Ajuntament es relacionen a continuació:

Existeixen els recursos contenciosos administratius 310/2004 i 104/2005 seguits a instàncies del Sr. TOMÁS SÁNCHEZ VALVERDE i de la Sra. MONTSERRAT CORBALÁN FELIU envers, el primer d'ells, envers l'Acord de la Comissió de Govern de l'Ajuntament de Vilassar de Dalt de data 04 de setembre de 2003 en mèrits del qual es va aprovar definitivament la Modificació del Projecte d'Urbanització del Sector Can Silva promogut per l'entitat JEM 95, SL; i el segon, envers el Decret de data 04 de novembre de 2004 en virtut del qual es concedeix llicència d'obres a l'entitat JEM 95 SL per la construcció de sis habitatges al carrer Esteve Albert i Cors núm. 18-28 d'aquest municipi.

La Direcció Lletrada, està negociant a data d'avui un acord un acord transaccional :Es desco-neix a data d'avui el seu cost, però previsiblement serà d'uns 200.000 euros.

Codi Segur de Verificació: 20e869ec-0df7-4f1e-b569-9e150598a45a
 Origen: Ciutadà
 Identificador document original: 609393
 Data d'impressió: 11/05/2018 12:02:43
 Pàgina 59 de 83

SIGNATURES

1.- CPISR-1 C Sergi Grau Piniella (Interventor accidental), 09/05/2018 14:01
 2.- CPISR-1 C Xavier Godàs Pérez (Alcalde), 10/05/2018 14:05



NOTA 17 INFORMACIÓ SOBRE EL MEDI AMBIENT

17.1. Les obligacions reconegudes en l'exercici amb càrrec a cada grup de programes de la política de despesa 17 de Medi Ambient han estat les següents:

CODI	DESCRIPCIÓ	IMPORT
170	Administració general del medi ambient	81.157,51
171	Parcs i jardins	313.579,52
172	Protecció i millora del medi ambient	0,00
179	Altres actuacions relacionades amb el medi ambient	0,00
TOTAL		394.737,03

17.2. Durant l'exercici 2017 els beneficis fiscals aplicats per raons mediambientals, han estat de 825,42 € i corresponen a les bonificacions en l'impost sobre vehicles de tracció mecànica, que per la classe de carburant utilitzat, o per les característiques dels seus motors, es considera que produeixen menor impacte ambiental, concretament:

- Bonificació del 75% per aquells vehicles amb motors elèctrics.
- Bonificació del 50 % per aquells vehicles híbrids, les emissions de CO2 dels quals, homologades pel fabricant, no superin els 120 gr. de CO2 per KM recorregut.



NOTA 20 OPERACIONS PER ADMINISTRACIÓ DE RECURSOS PER COMPTE D'ALTRES ENS PÚBLICS

20.1. Obligacions derivades de la gestió.

NIF	ENTITAT TITULAR DENOMINACIÓ	CONCEPTE		SALDO INICIAL	MODIFICACIONS SALDO INICIAL	RECAPTACIÓ LÍQUIDA	REINTEGRAMENTS	TOTAL A PAGAR	PAGAMENTS REALITZATS	PENDENT DE PAGAMENT A 31/12/2017
		CODI	DESCRIPCIÓ							
P5800016G	Organisme de Gestió Tributària	412001	Recàrrec provincial	0,00	0,00	27.410,06	0,00	27.410,06	27.410,06	0,00
	TOTAL RECURSOS			0,00	0,00	27.410,06	0,00	27.410,06	27.410,06	0,00

20.2. Ens públics, comptes corrents en efectiu.

NIF	ENTITAT TITULAR DENOMINACIÓ	SALDO INICIAL		CÀRREC (PAGAMENT)	TOTAL CÀRREC	SALDO INICIAL		PAGAMENT		SALDO A 31/12/2017	
		DEUTOR	CREDITOR			COBRAMENTS	TOTAL PAGAMENT	DEUTORS	CREDITORS		
P5800016G	Organisme de Gestió Tributària	0,00	0,00	27.410,06	27.410,06	0,00	0,00	27.410,06	27.410,06	0,00	0,00

20.3. Desenvolupament de la gestió.

a) Resum

CONCEPTE DESCRIPCIÓ	DRETS PENDENTS DE COBRAMENT A 01/01/2017	MODIFICACIONS SALDO INICIAL	DRETS RECONEGUTS	DRETS ANUL·LATS	DRETS CANCEL·LATS	RECAPTACIÓ NETA	DRETS PENDENTS DE COBRAMENT A 31/12/2017
412001 Recàrrec provincial	27.833,49	58,97	38.033,44	7.732,35	0,00	27.410,06	30.783,49
TOTAL RECURSOS	27.833,49	58,97	38.033,44	7.732,35	0,00	27.410,06	30.783,49

b) Drets anul·lats

CONCEPTE DESCRIPCIÓ	ANUL·LACIÓ DE LIQUIDACIONS	DEVOLUCIÓ D'INGRESSOS	TOTAL DRETS ANUL·LATS
412001 Recàrrec provincial	7.732,35	0,00	7.732,35
TOTAL RECURSOS	7.732,35	0,00	7.732,35

Codi Segur de Verificació: 20e869ec-0df7-4f1e-b569-9e150598a45a
 Origen: Ciutadà
 Identificador document original: 609393
 Data d'impressió: 11/05/2018 12:02:43
 Pàgina 61 de 83

SIGNATURES
 1.- CPISR-1 C Sergi Grau Piniella (Interventor accidental), 09/05/2018 14:01
 2.- CPISR-1 C Xavier Godàs Pérez (Alcalde), 10/05/2018 14:05



c) Drets cancel·lats

CONCEPTE		COBRAMENTS EN ESPÈCIE	INSOLVÈNCIES	PRESCRIPCIONS	ALTRES CAUSES	TOTAL DRETS CANCEL·LATS
CODI	DESCRIPCIÓ					
412001	Recàrrec provincial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL RECURSOS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

d) Devolucions d'ingressos

CONCEPTE		PENDENTS DE PAGAMENT A 01/01/2017	MODIFICACIONS SALDO INICIAL I ANUL·LACIONS	TOTAL DEVOLUCIONS RECONEGUIDES	RECONEGUIDES EN L'EXERCICI	PAGADES EN L'EXERCICI	PENDENTS DE PAGAMENT A 31/12/2017
CODI	DESCRIPCIÓ						
412001	Recàrrec provincial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL RECURSOS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Codi Segur de Verificació: 20e869ec-0df7-4f1e-b569-9e150598a45a
Origen: Ciutadà
Identificador document original: 609393
Data d'impressió: 11/05/2018 12:02:43
Pàgina 62 de 83

SIGNATURES

1.- CPISR-1 C Sergi Grau Piniella (Interventor accidental), 09/05/2018 14:01
2.- CPISR-1 C Xavier Godàs Pérez (Alcalde), 10/05/2018 14:05



NOTA 21 OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES DE TRESORERIA

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

- Deutors i creditors que, d'acord amb la normativa vigent per a l'Entitat, no s'hagin d'imputar al seu pressupost, 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.

21.1. Estat de deutors no pressupostaris.

COMpte	CONCEPTE		SALDO A 01/01/2017	MODIFICACIONS SALDO INICIAL	CÀRREGS REALITZATS EN L'EXERCICI	TOTAL DEUTORS	ABONAMENTS REALITZATS EN L'EXERCICI	DEUTORS PENDENTS DE COBRAMENTS A 31/12/2017
	CODI	DESCRIPCIÓ						
5661	310001	Dipòsits constituïts per l'Ajuntament	8.866,58	0,00	0,00	8.866,58	1.500,00	7.366,58
449203	310002	Altres deutors no pressupostaris	11.737,02	0,00	0,00	11.737,02	0,00	11.737,02
4700	310040	Hibenda pública deutora per IVA	18.625,68	0,00	22.422,68	41.048,36	2.223,70	38.824,66
440	310042	Deutors per IVA	47.343,67	0,00	7.554,79	54.898,46	11.565,28	43.333,18
4491	310050	Anticipis i préstecs concedits	17.420,13	0,00	28.254,43	45.674,56	35.197,96	10.476,60
	TOTAL		103.993,08	0,00	58.231,90	162.224,98	50.486,94	111.738,04

21.2. Estat de creditors no pressupostaris.

COMpte	CONCEPTE		SALDO A 01/01/2017	MODIFICACIONS SALDO INICIAL	ABONAMENTS REALITZATS EN L'EXERCICI	TOTAL CREDITORS	CÀRREGS REALITZATS EN L'EXERCICI	CREDITORS PENDENTS DE PAGAMENT A 31/12/2017
	CODI	DESCRIPCIÓ						
4751	320001	I.R.P.F. (Personal)	62.643,29	0,00	572.657,77	635.301,06	561.263,25	74.037,81
4751	320002	I.R.P.F. (Professionals)	2.185,33	0,00	14.292,88	16.478,21	15.228,96	1.249,25
4751	320004	I.R.P.F. (Rendiment mobiliar)	136,80	0,00	547,20	684,00	547,20	136,80
52103	320007	Operació de tresoreria BBVA	277.628,94	0,00	6.152.677,30	6.430.306,24	6.430.306,24	0,00
4760	320030	Quota dels treballadors a Seguretat Social	15.105,32	0,00	213.217,85	228.323,17	213.414,87	14.908,30
410	320049	Creditors per IVA	3.301,45	0,00	28.134,40	31.435,85	31.435,85	0,00
5618	320050	Altres relencions	210,00	0,00	1.216,40	1.426,40	1.190,00	236,40
5618	320060	Relencions judicials	759,13	0,00	4.722,48	5.481,61	4.986,62	494,99
560	320070	Fiances Media ambient	22.664,95	0,00	82.023,71	104.688,66	1.658,92	103.029,74
560	320080	Fiances urbanisme pendents de retomar	336.797,72	0,00	224.212,15	561.009,87	210.500,39	350.509,48
5615	320090	Dipòsits constituïts per tercers	23.382,72	0,00	0,00	23.382,72	60,00	23.322,72
560	320100	Fiances material prestat	885,25	0,00	465,50	1.350,75	651,70	699,05
5618	320140	Creditors per cobraments duplicats	12.054,58	0,00	1.963,90	14.018,48	457,02	13.561,46
	TOTAL		757.755,48	0,00	7.296.131,54	8.053.887,02	7.471.701,02	582.186,00



21.3. Estat de partides pendents d'aplicació.

a) Cobraments pendents d'aplicació

COMPTA	CONCEPTE		COBRAMENTS PENDENTS D'APLICACIÓ A 01/01/2017	MODIFICACIONS SALDO INICIAL	COBRAMENTS REALITZATS EN L'EXERCICI	TOTAL COBRAMENTS PENDENTS D'APLICACIÓ	COBRAMENTS APLICATS EN L'EXERCICI	COBRAMENTS PENDENTS D'APLICACIÓ A 31/12/2017
	CODI	DESCRIPCIÓ						
5542	330002	Ingressos comptes operatius pendents d'aplicar	525,98	0,00	5.835,47	6.361,45	1.434,00	4.927,45
5542	330004	Ingressos comptes operatius xecs menjador	641,09	0,00	14.296,44	14.937,53	12.570,16	2.367,37
5546	330010	Ingressos pendents d'aplicar	123,15	0,00	100,00	223,15	100,00	123,15
5549	330051	Pendent d'aplicació bestretes personal	0,00	0,00	12.167,75	12.167,75	12.167,75	0,00
5549	330052	Pendent d'aplicació préstecs sense interessos	0,00	0,00	21.030,21	21.030,21	21.030,21	0,00
5545	330053	Plans de pagament	1.025,92	0,00	140.087,75	141.113,67	141.069,39	44,28
5541	330060	Organisme de gestió tributària Diputació	39.170,67	0,00	68.442,29	107.612,96	107.612,96	0,00
		TOTAL	41.486,81	0,00	261.959,91	303.446,72	295.984,47	7.462,25

b) Pagaments pendents d'aplicació

COMPTA	CONCEPTE		PAGAMENTS PENDENTS D'APLICACIÓ A 01/01/2017	MODIFICACIONS SALDO INICIAL	PAGAMENTS REALITZATS EN L'EXERCICI	TOTAL PAGAMENTS PENDENTS D'APLICACIÓ	PAGAMENTS APLICATS EN L'EXERCICI	PAGAMENTS PENDENTS D'APLICACIÓ A 31/12/2017
	CODI	DESCRIPCIÓ						
5550	340001	Pagaments pendents d'aplicació	0,00	0,00	451.942,16	451.942,16	451.942,16	0,00
5551	340002	Provisions de fons pendents d'aplicació	37.767,23	0,00	11.637,50	49.404,73	1.050,00	48.354,73
5585	5585	Lliuraments per a bestretes caixa fixa	0,00	0,00	144.959,02	144.959,02	144.959,02	0,00
		TOTAL	37.767,23	0,00	608.538,68	646.305,91	597.951,18	48.354,73





NOTA 22 CONTRACTACIÓ ADMINISTRATIVA. PROCEDIMENTS D'ADJUDICACIÓ

A continuació es detallen els imports agregats de les contractacions administratives realitzades en l'exercici en funció del seu procediment d'adjudicació.

EXPEDIENT	DESCRIPCIÓ	PROCEDIMENT ADJUDICACIÓ	TIPUS CONTRACTE	IMPORT LICITACIÓ	IMPORT ADJUDICAT
GSEC2017000062	Subministrament per arrendament financer d'una plataforma elevadora articulada automotriu i dos vehicles per a la Brigada Municipal.	Procediment obert	Subministrament	76.500,00	66.288,96
GSEC2017000023	Serveis per a l'execució del Programa d'actuació de manteniment web/xarxes socials de Turisme.	Contracte menor	Serveis	3.510,00	3.510,00
GSEC2017000017	Serveis per a l'execució del Programa d'actuació a l'Arxiu Històric	Contracte menor	Serveis	10.000,00	10.000,00
GSEC2017000042	Servei de guiatge d'elements patrimonials i rutes	Contracte menor	Serveis	810,00	810,00
GSEC2017000004	Servei de manteniment per als equips de telecomunicacions de la Policia Local	Contracte menor	Serveis	1.348,70	1.348,70

Codi Segur de Verificació: 20e869ec-0df7-4f1e-b569-9e150598a45a
 Origen: Ciutadà
 Identificador document original: 609393
 Data d'impressió: 11/05/2018 12:02:43
 Pàgina 66 de 83

SIGNATURES
 1.- CPISR-1 C Sergi Grau Piniella (Interventor accidental), 09/05/2018 14:01
 2.- CPISR-1 C Xavier Godàs Pérez (Alcalde), 10/05/2018 14:05



NOTA 23 VALORS REBUTS EN DIPÒSIT

El detall dels conceptes mitjançant els quals es registren comptablement els valors rebuts en dipòsit, entre els quals s'inclouen els avals i les assegurances de caució rebuts, és el següent:

CONCEPTE		SALDO A 01/01/2017	MODIFICACIONS SALDO INICIAL	DIPÒSITS REBUTS EN L'EXERCICI	TOTAL DEVOLUCIONS RECONEGUDES	TOTAL DIPÒSITS REBUTS	DIPÒSITS CANCEL·LATS	DIPÒSITS PENDENTS DE DEVOLUCIÓ A 31/12/2017
CODI	DESCRIPCIÓ							
380001	Avals rebuts	1.094.771,34	0,00	329.685,68	0,00	1.424.457,02	251.315,42	1.173.141,60
TOTAL		1.094.771,34	0,00	329.685,68	0,00	1.424.457,02	251.315,42	1.173.141,60

SIGNATURES

1.- CPISR-1 C Sergi Grau Piniella (Interventor accidental), 09/05/2018 14:01
 2.- CPISR-1 C Xavier Godàs Pérez (Alcalde), 10/05/2018 14:05



NOTA 24 INFORMACIÓ PRESSUPOSTÀRIA

24.1. Exercici corrent.

➤ Pressupost de despeses

a) Modificacions de crèdit

EXPEDIENT	INCORPORACIÓ ROMANENTS	TRANSFERÈNCIA DE CRÈDIT	GENERACIÓ DE CRÈDIT	CRÈDITS EXTRAORDINARIS	SUPLEMENT DE CRÈDIT	BAIXES PER ANUL·LACIÓ
Exp. 1/2017		54.441,00				
Exp. 2/2017	206.752,15					
Exp. 3/2017		12.601,62				
Exp. 4/2018		19.401,95				
Exp. 5/2017		1.500,00				
Exp. 6/2017	2.632,29					
Exp. 7/2017		573,78				
Exp. 8/2017		4.091,37				
Exp. 9/2017		54.609,40				
Exp. 10/2017			34.787,44			
Exp. 11/2017		21.033,00				
Exp. 12/2017			6.414,00			
Exp. 13/2017		3.000,00				
Exp. 14/2017			4.684,00			
Exp. 15/2017		33.742,72				
Exp. 16/2017		63.760,00				
Exp. 17/2017			17.010,00			
Exp. 18/2017		4.026,88				
Exp. 19/2017		47.415,44				
Exp. 20/2017		477,40				
Exp. 21/2017		800,00				
Exp. 22/2017			15.409,21			
Exp. 23/2017			91.112,25			
Exp. 24/2017		13.093,78				
Exp. 25/2017		16.000,00				
Exp. 26/2017		12.973,92				
Exp. 27/2017		30.900,00				
Exp. 28/2017			317,10			
Exp. 29/2017			7.692,21			
Exp. 30/2017		2.000,00				
Exp. 31/2017		1.570,00				
	209.384,44	398.012,26	177.426,21	0,00	0,00	0,00

b) Romanents de crèdit

ESTAT DE ROMANENT DE CRÈDIT		
	Incorporables	No incorporables
Romanents compromesos	114.916,75	0,00
Romanents no compromesos	1.181.181,74	516.232,56



c) A data 31/12/2017 l'Ajuntament de Vilassar de Dalt no tenia Creditors per operacions pendents d'aplicar al Pressupost.

➤ **Pressupost d'ingressos**

a) Procés de gestió

En aquest apartat es dóna informació sobre els drets anul·lats, cancel·lats i la recaptació neta.

• **DRETS ANUL·LATS**

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	ANUL·LACIÓ LIQUIDACIONS	AJORNAMENTS I FRACCIONAMENTS	DEVOLUCIONS D'INGRESSOS	TOTAL DRETS ANUL·LATS
1701 339001	TAXA APROFITAMENT EDIFICIS I MATERIALS	30,05	0,00	40,00	70,05
1703 113010	IMPOST SOBRE BENS IMMOBLES URBANS	18.623,12	0,00	25.889,05	44.512,17
1703 115000	IMPOST SOBRE VEHICLES DE TRACCIÓ MECÀNICA	5.285,53	0,00	1.599,74	6.885,27
1703 115001	ALTES VEHICLES TRACCIÓ MECÀNICA	0,00	0,00	179,83	179,83
1703 116000	IMPOST SOBRE L' INCREMENT DEL VALOR DEL TERRENY	285,74	0,00	27.334,70	27.620,44
1703 290000	IMPOST SOBRE CONSTRUCCIONS, INSTAL·LACIONS I OBRES	10.845,45	0,00	29.577,83	40.423,28
1703 302001	TAXA ESCOMBRARIES DOMESTIQUES	978,65	0,00	282,31	1.260,96
1703 302002	TAXA ESCOMBRARIES COMERCIALS	2.022,87	0,00	1.016,05	3.038,92
1703 321000	TAXA PER LLICÈNCIES URBANÍSTIQUES	4.471,52	0,00	3.613,87	8.085,39
1703 326000	TAXA TRASLLAT I PERMANÈNCIA DE VEHICLES AL DIPOSIT	0,27	0,00	216,35	216,62
1703 339000	TAXA OVP DE TERRENYS PEL MERCAT AMBULANT	152,25	0,00	0,00	152,25
1703 392001	RECÀRREC D'EXTEMPORANÈITAT	0,00	0,00	1.505,49	1.505,49
1703 392100	RECÀRREC EXECUTIU	0,00	0,00	104,44	104,44
1703 393000	INTERESSOS DE DEMORA	0,00	0,00	3.561,91	3.561,91
1703 399999	COSTES	0,00	0,00	6,76	6,76
1703 420000	PARTICIPACIÓ EN TRIBUTS ESTAT	0,00	0,00	40.697,52	40.697,52
1705 312001	TAXA PER ASSISTÈNCIA A LA LLAR INFANTS MUNICIPAL	0,00	0,00	82,45	82,45
1705 312002	TAXA ASSISTÈNCIA MENJADOR LLAR INFANTS	0,00	0,00	-32,00	-32,00
1706 343000	PREU PÚBLIC SEM	86,66	0,00	1.170,12	1.256,78
1706 391200	MULTES PER INFRACCIONS DE TRANSIT	29.682,85	0,00	0,00	29.682,85
1707 331000	TAXA ENTRADA VEHICLES A TRAVÉS DE VORERES I RESERVES	188,80	0,00	1.341,98	1.530,78
TOTAL		72.653,76	0,00	138.188,40	210.842,16

• **RECAPTACIÓ NETA**

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	RECAPTACIÓ TOTAL	DEVOLUCIONS D'INGRÉS	RECAPTACIÓ NETA
1701 325000	TAXA PER EXPEDICIÓ DE DOCUMENTS ADMINISTRATIUS	8.112,68	0,00	8.112,68
1701 339001	TAXA APROFITAMENT EDIFICIS I MATERIALS	2.895,25	40,00	2.855,25
1701 391901	ALTRES SANCIONS	630,01	0,00	630,01
1701 398000	INDEMNITZACIONS SINISTRES	8.019,19	0,00	8.019,19
1701 450601	GENERALITAT: JUTJAT DE PAU	4.650,00	0,00	4.650,00
1702 344000	PREU PÚBLIC FESTES TRADICIONALS	25.100,61	0,00	25.100,61
1702 399006	INGRESSOS CONVENIS REVELAT	3.000,00	0,00	3.000,00
1702 450503	GENERALITAT: PROGRAMACIONS ESTABLES CULTURA	3.747,20	0,00	3.747,20
1702 461033	DIPUTACIÓ:SUPORT A LA REACTIVACIÓ ECONOMICA	5.000,00	0,00	5.000,00
1703 112000	IMPOST SOBRE BENS IMMOBLES RÚSTICS	26.503,05	0,00	26.503,05
1703 113010	IMPOST SOBRE BENS IMMOBLES URBANS	3.757.854,04	25.889,05	3.731.964,99
1703 114000	IMPOST BENS IMMOBLES CARACT. ESPECIALS	33.180,12	0,00	33.180,12
1703 115000	IMPOST SOBRE VEHICLES DE TRACCIÓ MECÀNICA	504.311,10	1.599,74	502.711,36
1703 115001	ALTES VEHICLES TRACCIÓ MECÀNICA	15.415,05	179,83	15.235,22
1703 116000	IMPOST SOBRE L' INCREMENT DEL VALOR DEL TERRENY	432.905,23	27.334,70	405.570,53
1703 130000	IMPOST ACT. ECONÒMIQUES QUOTES MUNICIPALS	170.734,24	0,00	170.734,24

Codi Segur de Verificació: 20e869ec-0df7-4f1e-b569-9e150598a45a
 Origen: Ciutadà
 Identificador document original: 609393
 Data d'impressió: 11/05/2018 12:02:43
 Pàgina 69 de 83

SIGNATURES

1.- CPISR-1 C Sergi Grau Piniella (Interventor accidental), 09/05/2018 14:01
 2.- CPISR-1 C Xavier Godàs Pérez (Alcalde), 10/05/2018 14:05



1703	130001	IMPOST ACT. ECONÒMIQUES QUOTES PROVIN. I NACIONALS	13.780,31	0,00	13.780,31
1703	290000	IMPOST SOBRE CONSTRUCCIONS, INSTAL·LACIONS I OBRES	157.621,89	29.577,83	128.044,06
1703	302001	TAXA ESCOMBRARIES DOMESTIQUES	650.167,41	282,31	649.885,10
1703	302002	TAXA ESCOMBRARIES COMERCIALS	185.968,18	1.016,05	184.952,13
1703	319000	TAXA PER SERVEIS RELATIUS ALS ANIMALS DOMÈSTICS	3.410,00	0,00	3.410,00
1703	321000	TAXA PER LLICÈNCIES URBANÍSTIQUES	72.646,92	3.613,87	69.033,05
1703	321001	TAXA INSPECCIÓ DISCIPLINA URBANÍSTICA	111,75	0,00	111,75
1703	326000	TAXA TRASLLAT I PERMANÈNCIA DE VEHICLES AL DIPÒSIT	16.770,18	216,35	16.553,83
1703	329000	TAXA PER D'INTERVENCIÓ ADMINISTRATIVA EN ACTIVITAT	6.066,95	0,00	6.066,95
1703	338000	TAXA COMPENSACIÓ TELEFÒNICA D'ESPAÑA SA	70.971,97	0,00	70.971,97
1703	339000	TAXA OVP DE TERRENYS PEL MERCAT AMBULANT	8.079,42	0,00	8.079,42
1703	360000	VENDA DE PAPER I CARTRÓ	17.034,00	0,00	17.034,00
1703	360001	VENDA VIDRE	6.477,26	0,00	6.477,26
1703	360002	VENDA EMBALATGES	34.442,74	0,00	34.442,74
1703	360004	VENDA DE FERRALLA	6.161,40	0,00	6.161,40
1703	392001	RECÀRREC D'EXTEMPORANEÏTAT	45.542,75	1.505,49	44.037,26
1703	392100	RECÀRREC EXECUTIU	8.592,19	104,44	8.487,75
1703	393000	INTERESSOS DE DEMORA	31.029,56	3.561,91	27.467,65
1703	399000	REINTEGRAMENT EXERCICIS TANCATS	12.381,86	0,00	12.381,86
1703	399001	ALTRES INGRESSOS DIVERSOS	1.288,67	0,00	1.288,67
1703	399005	INGRESSOS PER FIANCES CADUCADES	19.752,72	0,00	19.752,72
1703	399999	COSTES	0,00	6,76	-6,76
1703	420000	PARTICIPACIÓ EN TRIBUTS ESTAT	1.824.399,12	40.697,52	1.783.701,60
1703	420001	PARTICIPACIÓ TRIBUTS ESTAT LIQUIDACIÓ 2015	116.155,63	0,00	116.155,63
1703	420002	REVISIÓ LIQUIDACIÓ DEFINITIVA PTE 2014	8.109,37	0,00	8.109,37
1703	450000	PARTICIPACIÓ EN ELS TRIBUTS DE LA GENERALITAT	125.157,80	0,00	125.157,80
1703	450501	GENERALITAT: CURSOS DE FORMACIÓ OCUPACIONAL	37,16	0,00	37,16
1703	450607	GENERALITAT: AGENCIA CATALANA DE RESIDUS	32.826,51	0,00	32.826,51
1703	450800	GENERALITAT: FONS FOMENT TURISME	983,88	0,00	983,88
1703	461010	DIPUTACIÓ: CONTROL DE PLAGUES	13.147,90	0,00	13.147,90
1703	461027	DIPUTACIÓ: ALTRES SUBVENCIONS	14.921,16	0,00	14.921,16
1703	461030	DIPUTACIÓ: ARXIU MUNICIPAL I ADMINISTRATIU	3.000,00	0,00	3.000,00
1703	463001	MANCOMUNITAT DEIXALLERIA: TÈCNIC MEDI AMBIENT	4.593,60	0,00	4.593,60
1703	520000	INGRESSOS DE DIPÒSITS A CAIXES I BANCS	2,25	0,00	2,25
1703	541000	LLOGUER D'IMMOBLES	4.140,02	0,00	4.140,02
1703	913000	PRÉSTEC BANKIA (COMPRA NAU ROBINAT + SOLAR VALLMOR	1.616.295,00	0,00	1.616.295,00
1704	344002	PREU PÚBLIC RUTES PATRIMONIALS	670,66	0,00	670,66
1704	461023	DIPUTACIÓ: JOVENTUT ALTRES SUBVENCIONS	3.944,77	0,00	3.944,77
1704	761005	DIPUTACIÓ: PLAFONS PATRIMONIALS CARRER I CARTELLER	6.000,00	0,00	6.000,00
1705	311001	TAXA SERVEI ATENCIÓ DOMICILIARIA I CASAL DE DIA	31.463,44	0,00	31.463,44
1705	311002	TAXA PER ASSISTÈNCIA AL CENTRE OBERT - CASALS	3.844,58	0,00	3.844,58
1705	312001	TAXA PER ASSISTÈNCIA A LA LLAR INFANTS MUNICIPAL	154.998,04	82,45	154.915,59
1705	312002	TAXA ASSISTÈNCIA MENJADOR DE LA LLAR D'INFANTS	56.817,89	-32,00	56.849,89
1705	342000	PREU PÚBLIC SERVEI PSICOPEDAGÒGIC	3.225,35	0,00	3.225,35
1705	344001	PREU PÚBLIC CASAL CAN RAFART	7.338,43	0,00	7.338,43
1705	461015	DIPUTACIÓ: PROG. COMPLEMENTARI LLAR INFANTS 16-17	9.852,16	0,00	9.852,16
1705	461016	DIPUTACIÓ: LLAR D'INFANTS CURS	4.370,00	0,00	4.370,00
1705	461017	DIPUTACIÓ: PROG. COMPLEMENTARI LLAR INFANTS 15-16	38.668,40	0,00	38.668,40
1705	461019	DIPUTACIÓ: PROG. COMPL. ESCOLARITZACIÓ 1A INF 15-16	9.183,64	0,00	9.183,64
1705	461020	DIPUTACIÓ: PROG. COMP. FOMENT OCUPACIÓ 17-18	72.889,80	0,00	72.889,80
1705	465001	CONSELL COMARCAL: SAD DEPENDÈNCIES	22.597,37	0,00	22.597,37
1705	465002	CONSELL COMARCAL: SERVEIS SOCIALS - SBAS	66.259,11	0,00	66.259,11
1705	465003	CONSELL COMARCAL: BEQUES MENJADOR	27.173,78	0,00	27.173,78
1705	465004	CONSELL COMARCAL: URGÈNCIA SOCIAL - 2016	10.155,92	0,00	10.155,92
1705	465005	CONSELL COMARCAL: SUBMINISTRAMENTS BÀSICS 2015	10.584,19	0,00	10.584,19
1705	465006	CONSELL COMARCAL: CENTRES OBERTS	30.000,00	0,00	30.000,00
1705	480000	FUNDACIÓ LA CAIXA	4.400,00	0,00	4.400,00
1705	480001	APORTACIÓ AMPA FRANCESC MACIÀ	800,00	0,00	800,00
1705	480002	FUNDACIÓ LA CAIXA APORTACIÓ GENT GRAN	2.000,00	0,00	2.000,00

Codi Segur de Verificació: 20e869ec-0df7-4f1e-b569-9e150598a45a
 Origen: Ciutadà
 Identificador document original: 609393
 Data d'impressió: 11/05/2018 12:02:43
 Pàgina 70 de 83

SIGNATURES

1.- CPISR-1 C Sergi Grau Piniella (Interventor accidental), 09/05/2018 14:01
 2.- CPISR-1 C Xavier Godàs Pérez (Alcalde), 10/05/2018 14:05

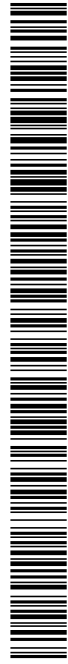


Ajuntament Vilassar de Dalt

1705	550001	CONCESSIÓ BAR CASAL AVIS CAN RAFART	2.540,00	0,00	2.540,00
1706	313000	TAXA UTILITZACIÓ INSTAL·LACIONS I SERVEIS POLISPOR	1.898,80	0,00	1.898,80
1706	329002	TAXA SERVEIS ESPECIALS DE VIGILÀNCIA	1.365,65	0,00	1.365,65
1706	343000	PREU PÚBLIC SEM	350.479,66	1.170,12	349.309,54
1706	360005	MAQUINES VENDING PISCINA MUNICIPAL	795,57	0,00	795,57
1706	391200	MULTES PER INFRACCIONS DE TRANSIT	25.450,22	0,00	25.450,22
1706	461005	DIPUTACIÓ: FINANÇAMENT SERVEIS SOCIALS SAD	15.712,52	0,00	15.712,52
1706	461012	DIPUTACIÓ: ACTIVITATS ESPORTIVES	6.132,00	0,00	6.132,00
1706	461014	DIPUTACIÓ: PREVENCIÓ DEL RISC D'EXCLUSIÓ A L'ESPOR	8.624,08	0,00	8.624,08
1706	550000	CONCESSIÓ BAR PAVELLÓ POLIESPORTIU	11.176,00	0,00	11.176,00
1706	761006	DIPUTACIÓ: DESFIBRILLADORS	6.000,00	0,00	6.000,00
1707	309000	TAXA SERVEIS CEMENTIRI MUNICIPAL	37.039,30	0,00	37.039,30
1707	309001	TAXA PER DRETS CONNEXIÓ A XARXES DE SERVEIS PÚBLIC	7.005,10	0,00	7.005,10
1707	331000	TAXA ENTRADA VEHICLES A TRAVES DE VORERES I RESERV	170.920,88	1.341,98	169.578,90
1707	332000	TAXA UTILIT. PRIVATIVA SUBMINISTRAMENTS SOREA	22.527,30	0,00	22.527,30
1707	332001	TAXA UTILIT. PRIVATIVA SUBMINISTRAMENTS	84.589,36	0,00	84.589,36
1707	333000	TAXA UTILIT. PRIVATIVA TELECOMUNICACIONS	2.822,42	0,00	2.822,42
1707	335000	TAXA OVP AMB TAULES, CADIRES I INSTAL·LACIONS	6.148,80	0,00	6.148,80
1707	339002	TAXA OVP TERRENYS AMB TANQUES I ESTINTOLS	3.257,65	0,00	3.257,65
1707	761009	DIPUTACIÓ: COMTINGÈNCIES PER AIGUATS	3.296,45	0,00	3.296,45
			11.479.144,59	138.188,40	11.340.956,19

b) Devolucions d'ingressos

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	PENDENTS A 1 DE GENER	DEVOLUCIONS D'INGRES	RECONEGUES EN EXERCICI	TOTAL DEVOLUCIONS RECONEGUES	PRESCRIPCIONS	PAGADES EN EXERCICI	PENDENTS DE PAGAMENT
1701 339001	TAXA APROFITAMENT EDIFICIS I MATERIALS	0,00	0,00	40,00	40,00	0,00	40,00	0,00
1703 113010	IMPOST SOBRE BENS IMMOBLES URBANS	475,75	0,00	31.051,09	31.526,84	0,00	25.889,05	5.637,79
1703 115000	IMPOST SOBRE VEHICLES DE TRACCIO MECANICA	0,00	0,00	1.599,74	1.599,74	0,00	1.599,74	0,00
1703 115001	ALTES VEHICLES TRACCIO MECANICA	0,00	0,00	179,83	179,83	0,00	179,83	0,00
1703 116000	IMPOST SOBRE L'INCREMENT DEL VALOR DEL TERRENY	0,00	0,00	27.334,70	27.334,70	0,00	27.334,70	0,00
1703 290000	IMPOST SOBRE CONSTRUCCIONS, INSTAL·LACIONS I OBRES	26.499,27	0,00	3.078,56	29.577,83	0,00	29.577,83	0,00
1703 302001	TAXA ESCOMBRARIES DOMESTIQUES	0,00	0,00	282,31	282,31	0,00	282,31	0,00
1703 302002	TAXA ESCOMBRARIES COMERCIALS	0,00	0,00	1.031,18	1.031,18	0,00	1.016,05	15,13
1703 321000	TAXA PER LLICENCIES URBANÍSTIQUES	2.350,74	0,00	1.263,13	3.613,87	0,00	3.613,87	0,00
1703 326000	TAXA TRASLLAT I PERMANENCIA DE VEHICLES AL DIPOSIT	0,00	0,00	216,35	216,35	0,00	216,35	0,00
1703 392001	RECÀRREC D'EXTEMPORANETAT	0,00	0,00	1.505,49	1.505,49	0,00	1.505,49	0,00
1703 392100	RECÀRREC EXECUTIU	0,00	0,00	386,33	386,33	0,00	104,44	281,89
1703 393000	INTERESSOS DE DEMORA	0,00	0,00	3.562,11	3.562,11	0,00	3.561,91	0,20
1703 399999	COSTES	0,00	0,00	6,76	6,76	0,00	6,76	0,00
1703 420000	PARTICIPACIO EN TRIBUTS ESTAT	0,00	0,00	40.697,52	40.697,52	0,00	40.697,52	0,00
1705 312001	TAXA PER ASSISTENCIA A LA LLAR INFANTS MUNICIPAL	0,00	0,00	82,45	82,45	0,00	82,45	0,00
1705 312002	TAXA ASSISTÈNCIA MENJADOR DE LA LLAR D'INFANTS	0,00	0,00	-32,00	-32,00	0,00	-32,00	0,00
1706 343000	PREU PUBLIC SALA SEM	0,00	0,00	1.171,30	1.171,30	0,00	1.170,12	1,18
1707 331000	TAXA ENTRADA VEHICLES A TRAVES DE VORERES I RESERVES	0,00	0,00	1.588,35	1.588,35	0,00	1.341,98	246,37
TOTAL		29.325,76	0,00	115.045,20	144.370,96	0,00	138.188,40	6.182,56



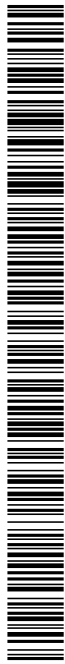
c) Compromisos d'ingrés

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	COMPROMISOS CONCERTATS			COMPROMISOS REALITZATS	COMPROMISOS PENDENTS A 31/12
		INCORPORATS DE PRESSUPOSTOS TANCATS	EN EXERCICI	TOTAL		
1701 450601	GENERALITAT: JUTJAT DE PAU	0,00	4.650,00	4.650,00	4.650,00	0,00
1702 399006	INGRESSOS CONVENIS REVELAT	0,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	0,00
1702 450501	GENERALITAT: CURSOS DE FORMACIÓ OCUPACIONAL	0,00	11.800,80	11.800,80	0,00	11.800,80
1702 461032	DIPUTACIÓ: SUBVENCIÓ REVELAT	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	0,00
1702 461033	DIPUTACIÓ: SUPORT A LA REACTIVACIÓ ECONÒMICA	5.000,00	5.500,00	10.500,00	5.000,00	5.500,00
1703 399001	ALTRES INGRESSOS DIVERSOS	0,00	1.937,00	1.937,00	0,00	1.937,00
1703 399002	INGRESSOS CONVENIS VILAZARI	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00
1703 450000	PARTICIPACIÓ EN ELS TRIBUTS DE LA GENERALITAT	0,00	125.157,80	125.157,80	125.157,80	0,00
1703 450800	GENERALITAT: FONS FOMENT TURISME	0,00	478,44	478,44	478,44	0,00
1703 461001	DIPUTACIÓ: OBLIGACIONS LEGALS SECTOR CAN SILVA	50.000,00	180.000,00	230.000,00	0,00	230.000,00
1703 461010	DIPUTACIÓ: CONTROL DE PLAGUES	13.147,90	11.373,28	24.521,18	13.147,90	11.373,28
1703 461024	DIPUTACIÓ: TURISME	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00
1703 461027	DIPUTACIÓ: ALTRES SUBVENCIÓNS	5.715,06	22.689,10	28.404,16	20.990,16	7.414,00
1703 461030	DIPUTACIÓ: ARXIU MUNICIPAL I ADMINISTRATIU	3.000,00	3.000,00	6.000,00	3.000,00	3.000,00
1703 461031	DIPUTACIÓ: PERSONAL BIBLIOTEQUES	0,00	43.062,00	43.062,00	43.062,00	0,00
1703 761001	DIPUTACIÓ: MESES NAU VELLA CAN MANYEREDIF. FORÇA	0,00	100.000,00	100.000,00	0,00	100.000,00
1703 761004	DIPUTACIÓ: PROGRAMA COMP. SUPORT INVERSIÓ LOCAL 16	44.338,80	0,00	44.338,80	44.338,80	0,00
1703 761007	DIPUTACIÓ: PLAQUES FOTOVOLTAIQUES	0,00	17.010,00	17.010,00	0,00	17.010,00
1704 461023	DIPUTACIÓ: JOVENTUT ALTRES SUBVENCIÓNS	0,00	8.944,77	8.944,77	8.944,77	0,00
1704 761005	DIPUTACIÓ: PLAFONS PATRIMONIALS CARRER I CARTELLER	6.000,00	0,00	6.000,00	6.000,00	0,00
1705 461009	DIPUTACIÓ: SERVEIS SOCIALS - MESES DE CONCERTACIÓ	0,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	0,00
1705 461011	DIPUTACIÓ: XARXA - ASSISTÈNCIA SOCIAL	10.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00
1705 461015	DIPUTACIÓ: PROG. COMPLEMENTARI LLAR INFANTS 16-17	0,00	9.852,16	9.852,16	9.852,16	0,00
1705 461016	DIPUTACIÓ: LLAR D'INFANTS	0,00	49.356,90	49.356,90	49.356,90	0,00
1705 461017	DIPUTACIÓ: PROG. COMPLEMENTARI LLAR INFANTS 15-16	0,00	38.668,40	38.668,40	38.668,40	0,00
1705 461018	DIPUTACIÓ: PROMOCIÓ DE LA SALUT	0,00	18.714,24	18.714,24	18.714,24	0,00
1705 461019	DIPUTACIÓ: PROG. COMPLEMENTARI LLAR INFANTS 15-16	9.183,64	0,00	9.183,64	9.183,64	0,00
1705 461020	DIPUTACIÓ: PROG. COMPLEMENTARI LLAR INFANTS 17-18	0,00	182.224,50	182.224,50	72.889,80	109.334,70
1705 461022	DIPUTACIÓ: PROG. COMPL. GARANTIA BENESTAR SOCIAL	0,00	33.987,44	33.987,44	33.987,44	0,00
1705 465001	CONSELL COMARCAL: SAD DEPENDÈNCIA	0,00	52.669,13	52.669,13	22.597,38	30.071,75
1705 465002	CONSELL COMARCAL: SERVEIS SOCIALS - SBAS	0,00	66.259,11	66.259,11	66.259,11	0,00
1705 465003	CONSELL COMARCAL: BEQUES MENJADOR	14.243,19	14.226,80	28.469,99	28.469,99	0,00
1705 465004	CONSELL COMARCAL: URGÈNCIA SOCIAL 2016	0,00	10.155,92	10.155,92	10.155,92	0,00



1705 465006	CONSELL COMARCAL: CENTRES OBERTS	30.000,00	0,00	30.000,00	30.000,00	0,00
1706 450020	GENERALITAT: POBRESA ENERGÈTICA	0,00	11.712,12	11.712,12	11.712,12	0,00
1706 461005	DIPUTACIÓ: FINANÇAMENT SERVEIS SOCIALS SAD	31.425,03	0,00	31.425,03	31.425,03	0,00
1706 461012	DIPUTACIÓ: ACTIVITATS ESPORTIVES	6.748,00	6.132,00	12.880,00	12.880,00	0,00
1706 461014	DIPUTACIÓ: PREVENCIÓ DEL RISC D'EXCLUSIÓ A L'ESPORT	9.089,60	8.624,08	17.713,68	8.624,08	9.089,60
1706 761000	DIPUTACIÓ: MATERIAL ESPORTIU	1.873,71	0,00	1.873,71	0,00	1.873,71
1706 761003	DIPUTACIÓ: MESES DE CONCERTACIÓ SEM CAN BANUS	50.000,00	0,00	50.000,00	50.000,00	0,00
1706 761006	DIPUTACIÓ: DESFIBRIL·LADORS	1.144,90	6.000,00	7.144,90	6.000,00	1.144,90
1707 450801	GENERALITAT: PUOSC MANTENIMENT I CONSERVACIÓ	0,00	50.985,50	50.985,50	50.985,50	0,00
1707 761007	DIPUTACIÓ: PUNT DE RECÀRREGA	4.780,00	0,00	4.780,00	4.780,00	0,00
1707 761008	DIPUTACIÓ: TRANSFORMACIÓ DIGITAL ADM.	8.000,00	0,00	8.000,00	8.000,00	0,00
1707 761009	DIPUTACIÓ: COMTINGÈNCIES PER AIGUATS	10.988,66	0,00	10.988,66	3.296,45	7.692,21
		1.223.767,69	244.082,29	1.467.849,98	853.115,91	614.734,07





24.2. Exercicis tancats.

➤ Pressupost de despeses. Obligacions de pressupostos tancats.

ANY	CAPÍTOL	DESCRIPCIÓ	OBLIGACIONS PENDENTS A 01/01	MODIFICACIÓ SALDO INICIAL	TOTAL OBLIGACIONS	PRESCRIPCIONS	PAGAMENTS REALITZATS	OBLIGACIONS PENDENTS A 31/12
2012	1	Despeses de personal	101.515,28	-18.071,83	83.443,45	0,00	83.443,45	0,00
2015	2	Despeses corrents en béns i serveis	3.354,65	0,00	3.354,65	0,00	1.629,65	1.725,00
2015	4	Transferències corrents	6.033,69	0,00	6.033,69	0,00	6.033,69	0,00
2015	6	Inversions reals	11.246,80	0,00	11.246,80	0,00	11.246,80	0,00
2016	1	Despeses de personal	2.043,47	0,00	2.043,47	0,00	2.043,47	0,00
2016	2	Despeses corrents en béns i serveis	822.027,80	-155,92	821.871,88	0,00	817.649,23	4.222,65
2016	3	Despeses financeres	997,01	0,00	997,01	0,00	997,01	0,00
2016	4	Transferències corrents	49.098,57	0,00	49.098,57	0,00	49.098,57	0,00
2016	6	Inversions reals	92.179,82	0,00	92.179,82	0,00	92.179,82	0,00
			1.088.497,09	-18.227,75	1.070.269,34	0,00	1.064.321,69	5.947,65

➤ Drets a cobrar de pressupostos tancats.

a) Drets pendents de cobraments totals

ANY	CAPÍTOL	DESCRIPCIÓ	DRETS PENDENTS DE COBRAMENT A 01/01	MODIFICACIÓ SALDO INICIAL	DRETS ANUL·LATS	DRETS CANCEL·LATS	RECAPTACIÓ	PENDENTS DE COBRAMENT A 31/12
2003	1	Impostos directe	46,56	0,00	0,00	0,00	0,00	46,56
2003	2	Impostos indirecte	162,40	0,00	0,00	0,00	0,00	162,40
2003	3	Taxes, preus públics i altres ingressos	362,32	0,00	0,00	0,00	0,00	362,32
2004	1	Impostos directe	881,69	0,00	0,00	0,00	0,00	881,69
2004	3	Taxes, preus públics i altres ingressos	1.741,30	0,00	0,00	0,00	0,00	1.741,30
2005	1	Impostos directe	6.923,05	0,00	0,00	0,00	0,00	6.923,05
2005	3	Taxes, preus públics i altres ingressos	23.347,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.347,00
2006	1	Impostos directe	4.193,94	-1.831,60	317,25	0,00	0,00	2.045,09
2006	3	Taxes, preus públics i altres ingressos	1.947,49	0,00	458,32	0,00	0,00	1.489,17
2007	1	Impostos directe	18.834,51	43,15	2.125,80	0,00	166,93	16.584,93
2007	2	Impostos indirecte	11.925,97	0,00	0,00	0,00	0,00	11.925,97



2007	3	Taxes, preus públics i altres ingressos	31.696,47	10,00	351,77	0,00	0,00	31.354,70
2008	1	Impostos directe	47.544,90	7.203,74	46.211,83	0,00	22,09	8.514,72
2008	2	Impostos indirecte	32.642,21	0,00	0,00	0,00	0,00	32.642,21
2008	3	Taxes, preus públics i altres ingressos	25.809,38	601,40	14.051,82	0,00	277,64	12.081,32
2008	5	Ingressos patrimonials	163.213,74	0,00	0,00	0,00	0,00	163.213,74
2009	1	Impostos directe	33.400,35	-3.013,50	11.785,55	0,00	1.386,16	17.215,14
2009	2	Impostos indirecte	5.204,01	0,00	0,00	0,00	0,00	5.204,01
2009	3	Taxes, preus públics i altres ingressos	80.485,44	0,00	3.809,30	0,00	1.065,70	75.630,44
2010	1	Impostos directe	42.916,78	1.555,47	18.961,65	0,00	2.410,95	23.099,65
2010	2	Impostos indirecte	562,10	0,00	0,00	0,00	0,00	562,10
2010	3	Taxes, preus públics i altres ingressos	97.547,91	0,00	4.321,82	0,00	2.746,89	90.479,20
2011	1	Impostos directe	124.585,48	6.016,38	14.446,25	0,00	3.836,80	112.300,81
2011	3	Taxes, preus públics i altres ingressos	65.453,31	24,92	13.038,13	0,00	1.045,79	51.394,31
2011	4	Transferències corrents	8.085,11	0,00	0,00	0,00	0,00	8.085,11
2012	1	Impostos directe	119.147,18	27.593,63	21.129,19	0,00	38.314,33	87.297,29
2012	3	Taxes, preus públics i altres ingressos	54.232,77	67,79	3.837,34	10.027,06	7.336,02	33.100,14
2013	1	Impostos directe	150.283,47	11.278,43	30.167,11	0,00	28.252,39	103.142,40
2013	2	Impostos indirecte	7,75	0,00	0,00	0,00	0,00	7,75
2013	3	Taxes, preus públics i altres ingressos	104.921,54	39,83	9.331,59	13.858,22	10.878,35	70.893,21
2014	1	Impostos directe	246.120,11	5.022,38	19.966,88	0,00	37.294,92	193.880,69
2014	2	Impostos indirecte	69,79	0,00	0,00	0,00	0,00	69,79
2014	3	Taxes, preus públics i altres ingressos	181.505,46	5.561,92	4.367,52	400,00	18.194,26	164.105,62
2014	4	Transferències corrents	35.219,57	0,00	0,00	0,00	0,00	35.219,57
2014	5	Ingressos patrimonials	595,00	0,00	0,00	0,00	0,00	595,00
2014	7	Transferències de capital	144.999,91	0,00	0,00	0,00	144.999,91	0,00
2015	1	Impostos directe	361.697,85	327,94	43.058,46	0,00	108.626,49	210.340,84
2015	2	Impostos indirecte	5.089,67	0,00	2.769,92	0,00	2.181,00	138,75
2015	3	Taxes, preus públics i altres ingressos	153.254,70	763,26	4.543,03	0,00	34.826,42	114.646,51
2015	4	Transferències corrents	66.585,92	0,00	0,00	0,00	19.590,26	48.975,66
2015	5	Ingressos patrimonials	6.170,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.170,00
2016	1	Impostos directe	557.390,39	288,38	20.695,80	0,00	249.420,53	287.562,44
2016	2	Impostos indirecte	39.426,39	0,00	4.689,02	0,00	24.450,86	4.286,51
2016	3	Taxes, preus públics i altres ingressos	676.454,19	0,00	29.422,99	0,00	356.276,81	290.754,39
2016	4	Transferències corrents	374.165,50	0,00	0,00	0,00	344.022,75	30.142,75
2016	5	Ingressos patrimonials	2.889,90	0,00	0,00	0,00	2.519,90	370,00
			4.105.690,50	61.555,52	323.858,34	24.285,28	1.440.136,15	2.378.966,25



b) Drets anul·lats

ANY	CAPÍTOL	DESCRIPCIÓ	ANUL·LACIÓ DE LIQUIDACIONS	AJORNAMENT I FRACCIONAMENT	TOTAL DRETS ANUL·LATS
2006	1	Impostos directe	317,25	0,00	317,25
2007	1	Impostos directe	2.125,80	0,00	2.125,80
2007	3	Taxes, preus públics i altres ingressos	117,92	0,00	117,92
2008	1	Impostos directe	46.211,83	0,00	46.211,83
2008	3	Taxes, preus públics i altres ingressos	13.439,67	0,00	13.439,67
2009	1	Impostos directe	11.785,55	0,00	11.785,55
2009	3	Taxes, preus públics i altres ingressos	3.809,30	0,00	3.809,30
2010	1	Impostos directe	18.961,65	0,00	18.961,65
2010	3	Taxes, preus públics i altres ingressos	4.114,37	0,00	4.114,37
2011	1	Impostos directe	14.439,49	0,00	14.439,49
2011	3	Taxes, preus públics i altres ingressos	12.823,43	0,00	12.823,43
2012	1	Impostos directe	21.095,49	0,00	21.095,49
2012	3	Taxes, preus públics i altres ingressos	3.386,22	0,00	3.386,22
2013	1	Impostos directe	30.115,25	0,00	30.115,25
2013	3	Taxes, preus públics i altres ingressos	4.868,93	0,00	4.868,93
2014	1	Impostos directe	19.885,56	0,00	19.885,56
2014	3	Taxes, preus públics i altres ingressos	3.842,54	0,00	3.842,54
2015	1	Impostos directe	43.058,46	0,00	43.058,46
2015	2	Impostos indirecte	2.769,92	0,00	2.769,92
2015	3	Taxes, preus públics i altres ingressos	4.034,33	0,00	4.034,33
2016	1	Impostos directe	20.695,80	0,00	20.695,80
2016	2	Impostos indirecte	4.689,02	0,00	4.689,02
2016	3	Taxes, preus públics i altres ingressos	29.422,98	0,00	29.422,98
			316.010,76	0,00	316.010,76

c) Drets cancel·lats

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	COBRAMENTS EN ESPÈCIE	INSOLVÈNCIES	PRESCRIPCIONS	ALTRES CAUSES	TOTAL DRETS CANCEL·LATS
2012 03 391200	MULTES PER INFRACCIONS DE TRANSIT	0,00	10.027,06	0,00	0,00	10.027,06
2013 03 391200	MULTES PER INFRACCIONS DE TRANSIT	0,00	13.858,22	0,00	0,00	13.858,22
2014 03 391200	MULTES PER INFRACCIONS DE TRANSIT	0,00	400,00	0,00	0,00	400,00
TOTAL		0,00	24.285,28	0,00	0,00	24.285,28

➤ Variació de resultats pressupostaris d'exercicis anteriors.

	TOTAL VARIACIÓ DE DRETS	TOTAL VARIACIÓ D'OBLIGACIONS	VARIACIÓ DE RESULTATS PRESSUPOSTARIS D'EXERCICIS ANTERIORS
a. Operacions corrents	-286.588,10	-18.227,75	-268.360,35
b. Operacions de capital	0,00	0,00	0,00
1. TOTAL OPERACIONS NO FINANCERES (a+b)	-286.588,10	-18.227,75	-268.360,35
c. Actius financers	0,00	0,00	0,00
d. Passius financers	0,00	0,00	0,00
2. TOTAL OPERACIONS FINANCERES (c+d)	0,00	0,00	0,00
TOTAL (1+2)	-286.588,10	-18.227,75	-268.360,35



24.4. Execució de projectes de despesa.

En les següents taules es presenta informació individualitzada dels projectes de despesa que es troben en execució l'1 de gener o que s'han iniciat en el decurs de l'exercici. En la columna "Finançament afectat" s'indica si el projecte compta amb recursos afectats per al seu finançament.

I. RESUM D'EXECUCIÓ

CODI PROJECTE	DESCRIPCIÓ	ANY INICI	DURACIÓ	DESPEVA PREVISTA	DESPEVA COMPROMESA	OBLIGACIONS RECONEGUDES		DESPEVA PENDENT DE REALITZAR	FINANÇAMENT AFECTAT	
						A 1 DE GENER	EN L'EXERCICI			
1700001	Obrs urbanització PP12	2017		773.281,94	143.710,88	574.688,83	132.160,88	706.859,71	66.422,23	SI
1700002	Adquisició terrenys Vallmorena (préstecs)	2017		12.303,30	12.303,30	0,00	12.303,30	12.303,30	0,00	
1700003	Adquisició terrenys Vallmorena (recursos propis)	2017		50.000,00	50.000,00	0,00	50.000,00	50.000,00	0,00	
1700004	Pavimentació asfàltica	2017		10.000,00	10.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00	
1700005	Pavimentació connexió riera Vilassar	2017		30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	
1700006	Millores enllumenat públic	2017		15.000,00	6.468,25	0,00	6.468,25	6.468,25	8.531,75	
1700007	Millores vies públiques	2017		20.000,00	19.730,08	0,00	19.730,08	19.730,08	269,92	
1700008	Compliment obligacions legals sector Can Silva	2017		160.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	160.000,00	
1700009	Actuació Mestra Viladrosa	2017		40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00	
1700010	Nau vella Can Manyer	2017		150.000,00	14.524,47	0,00	14.145,55	14.145,55	135.854,45	SI
1700011	Compra sala polivalent	2017		600.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600.000,00	
1700012	Adequació dependències casa de la vila	2017		10.000,00	8.080,60	0,00	8.080,60	8.080,60	1.919,40	
1700013	Rehabilitació l'estrelal/ sala polivalent	2017		5.000,00	4.799,06	0,00	4.799,06	4.799,06	200,94	
1700014	Adequació finca Mestra Viladorsa	2017		36.000,00	36.000,00	0,00	36.000,00	36.000,00	0,00	
1700015	Construcció retugi animals	2017		5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	
1700016	Adequació casetes salameiro	2017		11.000,00	6.693,49	0,00	6.693,49	6.693,49	4.306,51	
1700017	Adequació rocòdrom	2017		1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	
1700018	Retrocessió de sepultures	2017		3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	
1700019	Adquisició nau Can Robinat	2017		1.603.991,70	1.603.991,70	0,00	1.603.991,70	1.603.991,70	0,00	
1700020	Plaques fotovoltaiques Can Manyer	2017		28.010,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.010,00	
1700021	Adquisició desbrossadora lateral	2017		10.000,00	9.016,80	0,00	9.016,80	9.016,80	983,20	
1700022	Compra petita maquinaria de reposició	2017		2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	
1700023	Leasing maquinaria gimnàs piscina i poliesportiu	2017		14.000,00	14.000,00	0,00	13.995,36	13.995,36	4,64	
1700024	Adquisició carpes	2017		2.340,04	2.340,04	0,00	2.340,04	2.340,04	0,00	
1700025	Instal·lacions tècniques SEM	2017		5.493,78	5.493,78	0,00	0,00	0,00	5.493,78	
1700026	Compra desfibri-lactors	2017		1.570,00	1.569,98	0,00	1.569,98	1.569,98	0,02	
1700027	Adquisició llibres	2017		2.000,00	1.991,51	0,00	1.960,20	1.960,20	39,80	



SIGNATURES

1.- CPISR-1 C Sergi Grau Piniella (Interventor accidental), 09/05/2018 14:01
 2.- CPISR-1 C Xavier Godàs Pérez (Alcalde), 10/05/2018 14:05

1700028	Millores senyalització vertical	2017	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	
1700029	Adquisició mobiliari: casal gent gran Can Rafart	2017	800,00	624,80	624,80	624,80	624,80	624,80	175,20	
1700030	Adquisició contenidors brossa	2017	21.760,00	21.755,80	21.755,80	21.755,80	21.755,80	21.755,80	4,20	
1700031	Material esportiu	2017	3.000,00	2.323,49	2.323,49	2.323,49	2.323,49	2.323,49	676,51	
1700032	Equips informàtics	2017	5.274,00	1.647,54	1.647,54	1.647,54	1.647,54	1.647,54	3.626,46	
1700033	Gestor de torns OAC	2017	5.100,00	5.582,94	5.582,94	5.582,94	5.582,94	5.582,94	-482,94	
1700034	Llicència programa gestió del cementiri	2017	726,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	726,00	
1700035	Equips de digitalització	2017	484,00	484,00	484,00	484,00	484,00	484,00	0,00	
1700036	Equips informàtics DRAG	2017	2.000,00	1.750,78	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	
1700037	Implantació mesures accessibilitat	2017	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	
1700038	Camins escolars fase II	2017	1.000,00	567,36	567,36	567,36	567,36	567,36	432,64	
1700039	Implantació mesures de mobilitat i seg. Viària	2017	12.000,00	8.827,61	8.827,61	8.827,61	8.827,61	8.827,61	3.172,39	
1700040	Redacció pla o estudi mobilitat transit rodar	2017	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	
1700041	Condicionament d'aparcaments	2017	5.000,00	395,67	395,67	395,67	395,67	395,67	4.604,33	
1700042	Millores parcs i jardins	2017	20.000,00	3.431,43	3.431,43	3.431,43	3.431,43	3.431,43	16.568,57	
1700043	Millores edifici llar infants Can Roua	2017	6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	
1700044	Millores cementiri fase II	2017	25.000,00	361,21	361,21	361,21	361,21	361,21	24.638,79	
1700045	Obres reparació SEM Can Banús	2017	50.000,00	47.159,82	46.633,58	46.633,58	46.633,58	46.633,58	3.366,42	SI
1700046	Caldera calefacció Can Rafart	2017	16.850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.850,00	SI
1700047	Compra emissores xarxa rescat policia	2017	512,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	512,29	
1700048	Ampliació llicències Audifilm	2017	19.360,00	19.360,00	19.360,00	19.360,00	19.360,00	19.360,00	0,00	
1700049	Programa informàtic SEM	2017	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	0,00	
TOTAL			3.856.857,05	2.071.986,39	2.046.250,72	2.620.949,55	2.046.250,72	2.620.949,55	1.235.907,50	



2. ANUALITATS PENDENTS

CODI PROJECTE	DESCRIPCIÓ	DESPESES PENDENTS DE REALITZAR		ANYS SUCCESSIUS
		2018	2019	
1700001	Obres urbanització PP12	29.179,72	0,00	0,00
1700010	Nau vella Can Manyer	50.000,00	0,00	0,00
1700016	Adequació casetes Salameo	4.306,51	0,00	0,00
1700025	Instal·lacions tècniques SEM	5.493,78	0,00	0,00
1700036	Equips informàtics DRAG	1.750,78	0,00	0,00
1700045	Obres reparació SEM Can Banús	50.000,00	0,00	0,00
1700046	Caldera calefacció Can Rafart	16.850,00	0,00	0,00
1700049	Programa informàtic SEM	6.000,00	0,00	0,00
TOTAL		100.823,30	0,00	0,00

24.5. Despeses amb finançament afectat.

En el següent quadre s'informa per a cada despesa amb finançament afectat de les desviacions de finançament per agent, tant de l'exercici com acumulades.

CODI PROJECTE	DESCRIPCIÓ	AGENT FINANÇADOR		COEFICIENT DE FINANÇAMENT	DESVIACIONS DE L'EXERCICI		DESVIACIONS ACUMULADES	
		TERCER	APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA		POSITIVES	NEGATIVES	POSITIVES	NEGATIVES
1000001	Caldera calefacció Can Rafart		Entitat de crèdit préstec	1,0000	0,00	0,00	16.850,00	0,00
1400001	Obres urbanització PP12		Quotes urbanització	1,0000	0,00	153.403,06	29.179,72	0,00
	Plans d'ocupació		Diputació de BCN	1,0000	68.327,20	0,00	68.327,20	0,00
1700010	Nau vella Can Manyer		Diputació de BCN	1,0000	0,00	14.145,55	0,00	14.145,55
1700045	Obres reparació SEM Can Banús		Diputació de BCN	1,0000	0,00	46.633,58	0,00	46.633,58
TOTAL					68.327,20	214.182,19	114.356,20	60.779,13

Codi Segur de Verificació: 20e869ec-0df7-4f1e-b569-9e150598a45a
 Origen: Ciutadà
 Identificador document original: 609393
 Data d'impressió: 11/05/2018 12:02:43
 Pàgina 80 de 83

SIGNATURES

1.- CPISR-1 C Sergi Grau Piniella (Interventor accidental), 09/05/2018 14:01
 2.- CPISR-1 C Xavier Godàs Pérez (Alcalde), 10/05/2018 14:05



24.6. Romanent de tresoreria.

COMPONENTS	IMPORT ANY		IMPORT ANY ANTERIOR	
1. (+) Fons líquids		413.043,64		245.850,71
2. (+) Drets pendents de cobrament		4.133.786,57		4.209.683,58
.. (+) del Pressupost corrent	1.643.082,28		1.644.326,37	
.. (+) del Pressupost tancat	2.378.966,25		2.461.364,13	
.. (+) d'operacions no pressupostàries	111.738,04		103.993,08	
3. (-) Obligacions pendents de pagament		1.582.112,85		1.846.252,57
.. (+) del Pressupost corrent	993.979,20		966.346,67	
.. (+) del Pressupost tancat	5.947,65		122.150,42	
.. (+) d'operacions no pressupostàries	582.186,00		757.755,48	
4. (+) Partides pendents d'aplicació		40.892,48		-3.719,58
.. (-) cobrament pendents d'aplicació definitiva	7.462,25		41.486,81	
.. (+) pagaments pendents d'aplicació definitiva	48.354,73		37.767,23	
I. Romanent de tresoreria total (1+2-3+4)		3.005.609,84		2.605.562,14
II. Saldos de dubtós cobrament		1.784.393,59		1.907.488,21
III. Excés de finançament afectat		114.356,92		206.752,15
IV. Romanent de tresoreria per a despeses generals (I-II-III)		1.106.859,33		491.321,78
V. Saldo obligacions pendents d'aplicar al Pressupost		0,00		0,00
VI. Saldo obligacions per devolució d'ingressos pendents		6.182,56		29.325,76
ROMANENT DE TRESORERIA PER A DESPESES GENERALS AJUSTAT (IV-V-VI)		1.100.676,77		461.996,02

En relació amb els Saldos de dubtós cobrament, en la nota 4 d'aquesta memòria es descriu el mètode d'estimació i els criteris establerts per l'Entitat per a la determinació de la seva quantia, i en l'apartat d) de la nota 10.1, els imports obtinguts per aplicació d'aquests criteris.

Codi Segur de Verificació: 20e869ec-0df7-4f1e-b569-9e150598a45a
 Origen: Ciutadà
 Identificador document original: 609393
 Data d'impressió: 11/05/2018 12:02:43
 Pàgina 81 de 83

SIGNATURES

1.- CPISR-1 C Sergi Grau Piniella (Interventor accidental), 09/05/2018 14:01
 2.- CPISR-1 C Xavier Godàs Pérez (Alcalde), 10/05/2018 14:05



NOTA 25 INDICADORS FINANCERS, PATRIMONIALS I PRESSUPOSTARIS

INDICADORS			
A) FINANCERS I PATRIMONIALS			
Liquidat immediat	=	$\frac{\text{Fons líquids}}{\text{Passiu corrent}} = \frac{413.043,64}{1.626.541,15}$	= 0,25
Liquiditat a curt termini	=	$\frac{\text{Fons líquids+drets pendents de cobrar}}{\text{Passiu corrent}} = \frac{4.546.830,21}{1.626.541,15}$	= 2,80
Liquiditat general	=	$\frac{\text{Actiu corrent}}{\text{Passiu corrent}} = \frac{2.841.574,84}{1.626.541,15}$	= 1,75
Endeutament per habitant	=	$\frac{\text{Passiu corrent+Passiu no corrent}}{\text{Nº habitants}} = \frac{12.899.796,96}{9.086}$	= 1.419,74
Endeutament	=	$\frac{\text{Passiu corrent+Passiu no corrent}}{\text{Passiu corrent+Passiu no corrent+ Patrimoni net}} = \frac{12.899.796,96}{34.298.419,50}$	= 0,38
Relació d'endeutament	=	$\frac{\text{Passiu corrent}}{\text{Passiu no corrent}} = \frac{1.626.541,15}{11.273.255,81}$	= 0,14
Cash-Flow	=	$\frac{\text{Passiu no corrent+Passiu corrent}}{\text{Fluxos nets de gestió}} = \frac{12.899.796,96}{2.359.096,09}$	= 5,47
Període mitjà de pagament a creditors (PMPAC)	=	$\frac{\sum (\text{nombre dies període pagament} \times \text{import pagament})}{\sum \text{Import pagament}} = \frac{159.511.008,61}{3.252.031,32}$	= 49,05
Període mitjà de cobrament (PMC)	=	$\frac{\sum (\text{nombre dies període cobrament} \times \text{import cobrament})}{\sum \text{Import cobrament}} = \frac{1.466.665.814,78}{8.278.997,05}$	= 177,16
Ràtios del Compte de Resultat Econòmic Patrimonial:			
1) Estructura dels ingressos			
Ingressos de Gestió Ordinària (IGOR)	=	$\frac{\text{Ingressos tributaris}}{\text{IGOR}} = \frac{7.661.310,70}{11.268.490,71}$	= 0,68
	=	$\frac{\text{Transferències}}{\text{IGOR}} = \frac{2.767.207,97}{11.268.490,71}$	= 0,25
	=	$\frac{\text{V i PS}}{\text{IGOR}} = \frac{459.301,85}{11.268.490,71}$	= 0,04
	=	$\frac{\text{Resta IGOR}}{\text{IGOR}} = \frac{380.670,19}{11.268.490,71}$	= 0,03
2) Estructura de les despeses			
Despeses de Gestió Ordinària (GGOR)	=	$\frac{\text{G. Personal}}{\text{GGOR}} = \frac{4.698.836,84}{9.069.061,04}$	= 0,52
	=	$\frac{\text{Transferències}}{\text{GGOR}} = \frac{1.027.407,22}{9.069.061,04}$	= 0,11

Codi Segur de Verificació: 20e869ec-0d7-4f1e-b569-9e150598a45a
 Origen: Ciutadà
 Identificador document original: 609393
 Data d'impressió: 11/05/2018 12:02:43
 Pàgina 82 de 83

SIGNATURES

1.- CPISR-1 C Sergi Grau Piniella (Interventor accidental), 09/05/2018 14:01
 2.- CPISR-1 C Xavier Godàs Pérez (Alcalde), 10/05/2018 14:05



	=	Aprov	=	0,00	=	0,00
		GGOR		9.069.061,04		
	=	Resta GGOR	=	3.342.816,98	=	0,37
		GGOR		9.069.061,04		
3) Cobertura de les despeses corrents	=	Despeses de gestió ordinària	=	9.069.061,04	=	0,80
		Ingressos de gestió ordinària		11.268.490,71		
B) INDICADORS PRESSUPOSTARIS						
<u>Del pressupost de despeses corrents</u>						
Execució pressupost despeses	=	Obligacions reconegudes netes	=	12.315.630,42	=	0,87
		Crèdits definitius		14.127.961,47		
Realització de pagaments	=	Pagaments líquids	=	11.321.651,22	=	0,92
		Obligacions reconegudes netes		12.315.630,42		
Despesa per habitant	=	Obligacions reconegudes netes	=	12.315.630,42	=	1.355,45
		Nº habitants		9,086		
Inversió per habitant	=	Obligacions reconegudes netes (cap VI i VII)	=	2.096.344,14	=	230,72
		Nº habitants		9,086		
Esforz inversor	=	Obligacions reconegudes netes (cap VI i VII)	=	2.096.344,14	=	0,17
		Total obligacions reconegudes netes		12.315.630,42		
<u>Del pressupost d'ingressos corrents</u>						
Execució pressupost ingressos	=	Drets reconeguts nets	=	12.984.038,47	=	0,92
		Previsions definitives		14.127.961,47		
Realització de cobraments	=	Recaptació neta	=	11.340.956,19	=	0,87
		Drets reconeguts nets		12.984.038,47		
Autonomia	=	Drets reconeguts nets (cap I a III, V,VI,VIII+ transf. rebudes)	=	10.592.152,06	=	0,82
		Drets reconeguts totals		12.984.038,47		
Autonomia fiscal	=	Drets reconeguts nets (naturalesa tributària)	=	7.637.884,23	=	0,59
		Drets reconeguts nets		12.984.038,47		
Superàvit (o dèficit) habitant	=	Resultat pressupostari ajustat	=	816.895,33	=	89,91
		Nº habitants		9,086		
<u>Del pressupost tancat</u>						
Realització de pagaments	=	Pagaments	=	1.064.321,69	=	0,99
		Saldo inicial obligacions (+/-modificacions i anul·lacions)		1.070.269,34		
Realització de cobraments	=	Cobraments	=	1.440.136,15	=	0,37
		Saldo inicial de drets (+/-modificacions i anul·lacions)		3.843.387,68		

Codi Segur de Verificació: 20e869ec-0df7-4f1e-b569-9e150598a45a
Origen: Ciutadà
Identificador document original: 609393
Data d'impressió: 11/05/2018 12:02:43
Pàgina 83 de 83

SIGNATURES

1.- CPISR-1 C Sergi Grau Piniella (Interventor accidental), 09/05/2018 14:01
2.- CPISR-1 C Xavier Godàs Pérez (Alcalde), 10/05/2018 14:05



APÈNDIX I

Notes sense contingut

- 1.2. Norma de creació de l'entitat (no pels Municipis, Províncies i Illes).
- 1.3. Activitat principal de l'entitat.
- 1.8. Identificació, si escau, de l'entitat o entitats propietàries i percentatge de participació d'aquestes en el patrimoni de l'entitat comptable.
- 11.4. Avals i altres garanties concedides.
12. Cobertures comptables.
13. Actius construïts o adquirits per a altres entitats i altres existències.
14. Moneda estrangera.
18. Actius en estat de venda
19. Presentació per activitats del compte del resultat econòmic-patrimonial.
- 24.3. Exercicis posteriors.
26. Informació sobre el cost de les activitats (*Obligats a emplenar-ho els municipis de més de 50.000 habitants*).
27. Indicadors de gestió (*Obligats a emplenar-ho els municipis de més de 50.000 habitants*).
28. Fets posteriors al tancament.