

Consorci del Transport Públic del Camp de Tarragona
Autoritat Territorial de Mobilitat

Informe Auditoria de comptes 2018

INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS DEL CONSORCI DEL TRANSPORT PÚBLIC DEL CAMP DE TARRAGONA, AUTORITAT TERRITORIAL DE MOBILITAT CORRESPONENTS A L'EXERCICI 2018

A la direcció del Consorci del transport públic del camp de Tarragona, Autoritat Territorial de Mobilitat

I. Introducció

He auditat els comptes anuals adjunts del **Consorci del transport públic del camp de Tarragona, Autoritat Territorial de Mobilitat**, que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2018, el compte del resultat econòmic patrimonial, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu, l'estat de liquidació del pressupost i la memòria corresponent a l'exercici anual acabat en aquesta data.

Aquesta auditoria ha estat realitzada dins del marc que preveu l'article 71 de la Llei de Finances Públiques de Catalunya, que atribueix a la Intervenció General de la Generalitat de Catalunya les funcions de control financer mitjançant la forma d'auditoria de les entitats i empreses públiques dependents de la Generalitat i d'acord amb el que s'estableix en les Instruccions de la Intervenció General en relació amb el règim de comptabilitat i control dels consorcis adscrits a la Generalitat de Catalunya, de 16 de març de 2015.

La Direcció del Consorci del transport públic del camp de Tarragona, Autoritat Territorial de Mobilitat és responsable de la formulació dels comptes anuals adjunts de l'entitat d'acord amb el marc d'informació financera que es detalla a la nota 3 de la memòria adjunta i en particular d'acord amb els principis i criteris comptables, així mateix, és responsable del control intern que consideri necessari per permetre que la preparació dels esmentats comptes anuals estiguin lliures d'incorrecció material, deguda a frau o error.

Els comptes anuals a què es refereix aquest informe han estat formulats per la Direcció de l'entitat en data 20 de maig de 2019, segons certificació emesa per el Secretari del consorci

II. Objectiu i abast del treball: Responsabilitat de l'auditor

La meua responsabilitat és emetre una opinió sobre si els comptes anuals adjunts expressen la imatge fidel, basada en el treball realitzat d'acord amb les Normes d'Auditoria del Sector Públic i sota la direcció i supervisió de la Intervenció General.

En tot allò no regulat explícitament per les normes d'auditoria anteriors, són aplicables els principis i normes d'auditoria generalment acceptats i, especialment, les normes tècniques de l'ICAC.

Aquestes normes exigeixen que planifiquem i executem l'auditoria per tal d'obtenir una seguretat raonable, tot i que no absoluta, que els comptes anuals estan lliures d'incorreccions materials.

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

Considero que l'evidència d'auditoria que he obtingut proporciona una base suficient i adequada per emetre la meva opinió d'auditoria

III. Opinió

En la meva opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera del **Consorci del transport públic del camp de Tarragona, Autoritat Territorial de Mobilitat** a 31 de desembre de 2018, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu i de la liquidació pressupostària corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera i amb la normativa pressupostària que resulta d'aplicació i, en particular amb els principis i criteris comptables continguts en el mateix.

IV.-Paràgraf d'èmfasi.

Tal i com es reflexa a la nota 23 c) de la memòria la entitat té despeses compromeses per 1.956.049 €, que no han estat reconegudes com obligacions de l'exercici, per haver-se rebut al exercici 2019 i no haver-se pogut dur a terme el adient acte administratiu necessari pel seu reconeixement. Aquesta despesa ha estat reflexada al compte del resultat econòmic patrimonial i al passiu del balanç de situació a 31 de desembre de 2018 a la partida Creditors per operacions meritades pendents d'aplicar al pressupost

També crido la atenció del que es reflexa a la nota 15 de la memòria que fa referencia a Provisions i contingències per les actuacions inspectores de comprovació i investigació per la sol·licitud de devolució de l'IVA de 2015. Actuacions que van suposar una liquidació a favor de la entitat al exercici 2018 de 49.875,82 € mes interessos, restant encara pendent de devolució la quantitat de 1.095.181,61€, reclamada a 13 de setembre de 2018 segons el expedient de interposició de reclamació econòmica administrativa front al Tribunal Econòmic Administratiu Central. Amb la mateixa línia argumental que per el exercici 2015 també consta expedient de sol·licitud de devolució a la Agencia Tributaria (gestió) de l IVA del exercici 2016 amb la quantitat de 1.215.000,04 €. Ambdós sol·licituds de devolució consten com a partides deutes al Balanç de situació a 31 desembre 2018 dins el apartat de administracions publiques amb contrapartida a la compta de provisions del passiu del balanç

V.-Paràgraf de fets posteriors

Just el mateix dia de formulació de les comptes anuals es va rebre comunicació de la Agencia Tributaria de devolució del IVA de 2016, per el import provisionat de 1.215.000,04 € mes interessos de demora. Això suposarà al exercici 2019 la aplicació de la provisió per aquest import i el cobrament de la partida deutora reflexada al balanç de situació i dona mes força a la línia argumental mantinguda per la entitat pel que fa a la devolució del IVA, donat que se ha produït la devolució del IVA del exercici 2016 i 2017 i nomes quedaria pendent el exercici 2015

Els fets descrits al paràgraf IV i V no modificant la meva opinió

Tarragona, 13 de juny de 2019

**Col·legi
de Censors Jurats
de Comptes
de Catalunya**

Rius Andrés Immaculada

2019 Núm. 20/19/11086

Informe d'auditoria de comptes subjecte
a la normativa d'auditoria de comptes
espanyola o internacional



Imma Rius Andrés

Membre nº 12.001 del ROAC (REGISTRE OFICIAL D'AUDITORS DE COMPTES)

ATM CAMP DE TARRAGONA

Certificacio Secretari Consorci

Miquel Àngel Bru Esteban, com a secretari del Consorci del Transport Públic, Autoritat Territorial de la Mobilitat del Camp de Tarragona,

CERTIFICO:

Que, el Consell d'Administració del Consorci, en sessió del dia 20 de maig de 2019, va adoptar els acords següents:

Aprovar, per unanimitat la liquidació de l'exercici 2018 (Expedient econòmic EE_2019/02) que, a data 31 de desembre de 2018, reflecteix el següent:

- Pressupost definitiu d'ingressos i de despeses: 25.501.747,23 €
- Pendent de cobrament de l'exercici: 1.036.227,60 €
- Pendent de cobrament d'exercicis tancats: 8.003,23 €
- Pendent de pagament de l'exercici: 1.680.665,10 €
- Creditors per operacions pendents d'aplicar al pressupost: 1.956.049,00 €
- Pendent de pagament d'exercicis tancats: 0,00 €
- Resultat pressupostari: 26.852,82 €
- Resultat pressupostari ajustat (amb romanents exercicis anteriors): 2.824.953,23 €
- Romanent de tresoreria: 4.919.396,69 €
- Romanents compromesos: 1.956.049,00 €
- Romanents retinguts: 0,00 €
- Romanents lliures: 2.963.347,69 €
- Provisions per a riscos i despeses: 2.431.839,87 €
- Resultat de l'exercici financer (balanç situació): 1.142.407,76 €

Aprovar, per unanimitat, els comptes anuals, exercici 2018 (Expedient econòmic EE_2019/03) que inclouen els documents següents:

- Balanç
- Compte del resultat econòmic patrimonial
- Estat de canvis en el patrimoni net
- Estat de fluxos d'efectiu
- Estat de liquidació del pressupost
- Memòria

I, perquè consti, lliuro aquest certificat a Tarragona, el dia 21 de maig de 2019

CPISR-1 C Miguel
Angel Bru
Esteban

El secretari

ATM CAMP DE TARRAGONA

COMPTES ANUALS

Exercici 2018

BALANÇ	5
COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL	7
ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET	8
1. Estat total de canvis en el patrimoni net	8
2. Estat d'ingressos i despeses reconeguts	9
3. Estat d'operacions amb l'entitat o entitats propietàries	10
a) Operacions patrimonials amb l'entitat o entitats propietàries	10
b) Altres operacions amb l'entitat o entitats propietàries	11
ESTAT DE FLUXES D'EFECTIU.....	12
ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST	14
MEMÒRIA.....	18
1. Organització.....	18
1.1. Principals fonts de finançament de l'entitat	20
1.2. Estructura organitzativa.....	20
1.3. Entitats del grup, multigrup i associades.....	21
2. Gestió indirecta de serveis públics, convenis i altres formes de col·laboració.....	21
3. Bases de presentació dels comptes	28
3.1 Imatge fidel.....	28
a) Requisits informació	28
b) Principis comptables.....	28
3.2 Comparació de la informació.....	29
3.3 Canvis en estimacions comptables	29
4. Normes de reconeixement i valoració.....	29
4.1 Immobilitzat material	29
4.2 Inversions immobiliàries.....	30
4.3 Immobilitzat intangible	30
4.4 Arrendaments.....	31
4.5 Permutes.....	31
4.6 Actius i passius financers.....	31
4.7 Cobertures comptables.....	32
4.8 Existències	32
4.9 Actius construïts o adquirits per a altres entitats	33
4.10 Transaccions en moneda estrangera.....	33
4.11 Ingressos i despeses	33
4.12 Provisions i contingències.....	34
4.13 Transferències i subvencions.....	34
4.14 Activitats conjuntes	35
4.15 Actius en estat de venda	36
4.16 Adscripcions i cessions rebudes	36
5. Immobilitzat material.....	37
5.1 Moviments durant l'exercici	37
5.2 Informació sobre:.....	38



6.	Inversions immobiliàries	38
7.	Immobilitzat intangible.....	39
7.1	Moviments durant l'exercici	39
7.2	Informació sobre:	39
8.	Arrendaments financers i altres operacions de naturalesa similar	39
9.	Actius financers.....	40
9.1	Informació relacionada amb el balanç.....	40
9.2	Altres informació	41
10.	Passius financers	42
10.1	Situació i moviments dels deutes	42
10.2	Altra informació	44
11.	Cobertures comptables	44
12.	Actius construïts o adquirits per a altres entitats i altres existències	44
13.	Moneda estrangera.....	45
13.1	Import Global	45
13.2	Import de les diferències de canvi	45
14.	Transferències, subvencions i altres ingressos i despeses.....	45
14.1	Transferències i subvencions rebudes	45
14.2	Transferències i subvencions concedides.....	47
14.3	Circumstàncies de caràcter substantiu	48
15.	Provisions i contingències.....	48
16.	Informació sobre medi ambient.....	49
16.1.	Obligacions reconegudes	49
16.2.	Import beneficis fiscals per raons mediambientals	49
17.	Actius en estat de venda	49
18.	Presentació per activitats del compte del resultat econòmic patrimonial	49
19.	Operacions per administració de recursos a compte d'altres ens públics	50
19.1	Obligacions derivades de la gestió	50
19.2	Ens públics, comptes corrents en efectiu	50
19.3	Desenvolupament de la gestió.....	50
20.	Operacions no pressupostaries de tresoreria	50
21.	Contractació administrativa. Procediments d'adjudicació	53
22.	Valors rebuts en dipòsit.....	55
23.	Informació pressupostaria	55
23.1	Desenvolupament Exercici corrent	55
1)	Pressupost de despeses	55
a)	Modificacions de crèdit	55
b)	Romanents de crèdit del pressupost.....	57
c)	Despeses autoritzades i compromeses.....	58
d)	Creditors per operacions pendents d'aplicar a pressupost	60
2)	Pressupost d'ingressos	60
a)	Procés de gestió.....	60
1.	Drets Anul·lats	60



2.	Drets Cancel·lats	60
3.	Recaptació neta	61
b)	Devolucions d'ingressos	61
c)	Compromisos d'ingrés	61
23.2	Exercicis tancats	62
1)	Pressupost de despeses. Obligacions de pressupostos tancats	62
2)	Drets a cobrar de pressupostos tancats	63
3)	Variació de resultats pressupostaris d'exercicis anteriors	64
23.3	Exercicis posteriors	64
1)	Compromisos de despesa a càrrec de pressupostos d'exercicis posteriors	64
2)	Compromisos d'ingrés a càrrec de pressupostos d'exercicis posteriors	64
3)	Execució de projectes de despesa	64
23.4	Despeses amb finançament afectat	64
23.5	Romanent de Tresoreria	65
24.	Indicadores financers, patrimonials i pressupostaris	66
24.1.	Indicadors econòmic-financers	66
24.2.	Indicadors pressupostaris – Pressupost corrent	67
	Permeten conèixer l'evolució i gestió del pressupost realitzada durant l'exercici	67
24.3.	Indicadors pressupostaris – Pressupost tancat	68
25.	Informació sobre el cost de les activitats	68
	L'ATM Camp de Tarragona no realitza serveis o activitats finançats amb taxes o preus públics.	68
26.	Indicadors de gestió	68
27.	Fets posteriors al tancament	68
28.	Aspectes derivats de la transició a les noves normes comptables	68
28.1.	Estat de conciliació	69
28.2.	Balanç de situació de l'exercici anterior	72
28.3.	Compte del resultat econòmic-patrimonial de l'exercici anterior	74
28.4.	Romanent de tresoreria de l'exercici anterior	76
28.5.	Ajustos a l'obertura per l'aplicació del nou Pla General de Comptabilitat Pública de la Generalitat de Catalunya	77



BALANÇ

BALANÇ DE SITUACIÓ a 31/12/2018

		Exercici 2018	Exercici 2017
ACTIU			
A) ACTIU NO CORRENT		7.453,61	
I. Immobilitzat immaterial			
206 Aplicacions informàtiques		53.614,48	
2806 Amortització acumulada d'aplicacions informàtiques		-53.614,48	
II. Immobilitzat material		7.453,61	
5. Altre immobilitzat material		7.453,61	
216 Mobiliari		2.080,69	
217 Equips per a processos d'informació		11.628,19	
2816 Amortització acumulada de mobiliari		-1.505,31	
2817 AMORTITZACIÓ ACUMULADA DE MOBILIARI		-4.661,29	
2818 AMORTITZACIÓ ACUMULADA D'EQUIPS PER A PROCESSOS D'INFORMACIÓ		-88,67	
B) ACTIU CORRENT		6.749.211,53	
III. Deutors i altres comptes a cobrar a curt termini		4.689.944,45	
1. Deutors per operacions de gestió		1.044.230,86	
4300 Deutors per drets reconeguts exercici corrent		1.036.227,60	
4310 Deutors per drets reconeguts exercicis tancats		8.003,26	
2. Altres comptes a cobrar		29.386,23	
440 Deutors per IVA repercutit		27.847,76	
555 Pagaments pendents d'aplicació		1.538,47	
3. Administracions públiques		3.616.327,36	
470 Hisenda pública, deutor per IVA		3.616.327,36	
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents		2.059.267,08	
2. Tresoreria		2.059.267,08	
570 Caixa operativa		-216,08	
571 Bancs i institucions de crèdit. Comptes operatius		2.002.047,43	
575 Bancs i institucions de crèdit. Comptes restringits de pagaments		55.932,23	
557 Formalització		1.503,50	
TOTAL ACTIU (A + B)		6.756.665,14	



BALANÇ DE SITUACIÓ a 31/12/2018

	Exercici 2018	Exercici 2017
PATRIMONI NET I PASSIU		
A) PATRIMONI NET	-2.430.064,84	
II. Patrimoni generat	-2.430.064,84	
1. Resultats d'exercicis anteriors	-3.572.472,60	
120 Resultats d'exercicis anteriors	-3.572.472,60	
2. Resultat de l'exercici	1.142.407,76	
129 Resultat de l'exercici	1.142.407,76	
B) PASSIU NO CORRENT	2.431.839,87	
I. Provisions a llarg termini	2.431.839,87	
14 PROVISIONS A LLARG TERMINI	2.431.839,87	
C) PASSIU CORRENT	6.754.890,11	
IV. Creditors i altres comptes a pagar a curt termini	6.754.890,11	
1. Creditors per operacions de gestió	6.607.243,87	
4000 Creditors per operacions reconegudes exercici corrent	1.680.665,10	
4130 Creditors per operacions meritades pendents d'aplicar al pressupost	1.956.049,00	
522 Deutes a curt termini transformables en subvencions	2.970.529,77	
2. Altres comptes a pagar	144.423,05	
410 Creditors per IVA suportat	144.231,60	
554 Cobraments pendents d'aplicació	191,45	
3. Administracions públiques	3.223,19	
475 Hisenda pública, creditor per diversos conceptes	3.401,07	
476 Organismes de previsió social, creditors	-177,88	
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)	6.756.665,14	



COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL

COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL a 31/12/2018

	Exercici 2018	Exercici 2017
2. Transferències i subvencions rebudes	12.552.997,81	
a) De l'exercici	12.552.997,81	
a.2) Transferències	12.552.997,81	
750 Transferències	12.552.997,81	
3. Vendes i prestacions de serveis	6.303.620,88	
b) Prestació de serveis	6.303.620,88	
705 Prestacions de serveis	6.303.620,88	
6. Altres ingressos de gestió ordinària	690.808,30	
777 Altres ingressos	690.808,30	
7. Excessos de provisions	1.142.496,43	
795 Excés de provisions	1.142.496,43	
A) TOTAL INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA (1+2+3+4+5+6+7)	20.689.923,42	
8. Despeses de personal	-193.914,46	
a) Sous, salaris i assimilats	-151.191,63	
640 Sous i salaris	-151.191,63	
b) Càrregues socials	-42.722,83	
642 Cotitzacions socials a càrrec de l'entitat	-42.722,83	
9. Transferències i subvencions concedides	-12.865.795,00	
65 TRANSFERÈNCIES I SUBVENCIONS	-12.865.795,00	
11. Altres despeses de gestió ordinària	-6.663.427,27	
a) Subministraments i serveis exteriors	-6.663.427,27	
62 SERVEIS EXTERIORS	-6.663.427,27	
12. Amortització de l'immobilitzat	-88,67	
68 DOTACIONS PER A AMORTITZACIONS	-88,67	
B) TOTAL DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA (8+9+10+11+12)	-19.723.225,40	
I. Resultat (estalvi o desestalvi) de la gestió ordinària (A+B)	966.698,02	
14. Altres partides no ordinàries	175.787,54	
a) Ingressos	175.787,76	
778 Ingressos excepcionals	175.787,76	
b) Despeses	-0,22	
678 Despeses excepcionals	-0,22	
II. Resultat de les operacions no financeres (I +13+14)	1.142.485,56	
20. Deteriorament de valor, baixes i alienacions d'actius i passius financers	-77,80	
b) Altres	-77,80	
6971 Pèrdues per deteriorament de crèdits a altres entitats	-77,80	
III. Resultat de les operacions financeres (15+16+17+18+19+20+21)	-77,80	
IV. Resultat (estalvi o desestalvi) net de l'exercici (II + III)	1.142.407,76	
+ Ajustos en el compte del resultat de l'exercici anterior		
Resultat de l'exercici anterior ajustat (IV + Ajustos)		



ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

1. Estat total de canvis en el patrimoni net

ESTAT TOTAL DE CANVIS AL PATRIMONI NET

	NOTES A LA MEMÒRIA	I.Patrimoni	II.Patrimoni generat	III.Ajustos per canvis de valor	IV.Subvencions rebudes	TOTAL
PATRIMONI NET AL FINAL DE L'EXERCICI ANTERIOR						
AJUSTOS PER CANVIS DE CRITERIS COMPTABLES I CORRECCIÓ D'ERRORS		0,00	-3.572.472,60	0,00	0,00	-3.572.472,60
PATRIMONI NET INICIAL AJUSTAT DE L'EXERCICI ACTUAL		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VARIACIONS DEL PATRIMONI NET EXERCICI ACTUAL		0,00	-3.572.472,60	0,00	0,00	-3.572.472,60
1. Ingressos i despeses reconegudes en l'exercici			1.142.407,76	0,00	0,00	1.142.407,76
2. Operacions patrimonials amb l'entitat o entitats propietàries						
3. Altres variacions del patrimoni net		0,00				0,00
PATRIMONI NET AL FINAL DE L'EXERCICI ACTUAL		0,00	-2.430.064,84	0,00	0,00	-2.430.064,84



2. Estat d'ingressos i despeses reconeguts

ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUDES

	Notes a la memòria	2018	2017
I. Resultat econòmic patrimonial		1.142.407,76	
II. Ingressos i despeses reconegudes directament al patrimoni net:			
1. Immobilitzat no financer			
1.1. Ingressos		0,00	
1.2. Despeses		0,00	
2. Actius i passius financers			
2.1. Ingressos		0,00	
2.2. Despeses		0,00	
3. Cobertures comptables			
3.1. Ingressos		0,00	
3.2. Despeses		0,00	
4. Subvencions rebudes			
Total (1+2+3+4)		0,00	
III. Tranf. al cpte. del rtat. econòm. patrim. o al valor inic. de la part coberta:			
1. Immobilitzat no financer		0,00	
2. Actius i passius financers		0,00	
3. Cobertures comptables		0,00	
3.1. Imports transferits al compte del resultat econòmic patrimonial		0,00	
3.2. Imports transferits al valor inicial de la partida coberta		0,00	
4. Subvencions rebudes		0,00	
Total (1+2+3+4)		0,00	
IV. TOTAL Ingressos i despeses reconegudes (I+II+III)		1.142.407,76	



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

a) Operacions patrimonials amb l'entitat o entitats propietàries

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

	Notes a la memòria	
	2018	2017
1. Aportació patrimonial dinerària	0,00	
2. Aportació de béns i drets	0,00	
3. Assumpció i condonació de passius financers	0,00	
4. Altres aportacions de l'entitat o entitats propietàries	0,00	
5. (-) Devolució de béns i drets	0,00	
6. (-) Altres devolucions a l'entitat o entitats propietàries	0,00	
TOTAL	0,00	



- b) Altres operacions amb l'entitat o entitats propietàries

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

	Notes a la memòria	2018	2017
I. Ingr. i despeses recon. directament al cte. del rtat. econòm. patrim. (1+2+3)		0,00	
1. Transferències i subvencions			
1.1. Ingressos		0,00	
1.2. Despeses		0,00	
2. Prestació de serveis i vendes de béns			
2.1. Ingressos		0,00	
2.2. Despeses		0,00	
3. Altres		0,00	
3.1. Ingressos		0,00	
3.2. Despeses		0,00	
II. Ingressos i despeses reconegudes directament al patrimoni net (1+2)		0,00	
1. Subvencions rebudes		0,00	
2. Altres		0,00	
TOTAL (I + II)		0,00	



ESTAT DE FLUXES D'EFFECTIU

ESTAT DE FLUXOS EFECTIU a 31/12/2018

A) FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ

1. Resultat de l'exercici abans dels impostos	1.142.407,76
2. Ajustos del resultat	-1.142.329,96
a) Amortització de l'immobilitzat (+)	88,67
b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-)	0,00
c) Variació de provisions (+/-)	-1.142.418,63
d) Imputació de subvencions (-)	0,00
e) Resultats per baixes i alienacions de l'immobilitzat (+/-)	0,00
f) Resultats per baixes i alienacions d'instruments financers (+/-)	
g) Ingressos financers (-)	0,00
h) Despeses financeres (+)	0,00
i) Diferències de canvi (+/-)	
j) Variació de valor raonable en instruments financers (+/-)	
k) Altres ingressos i despeses (-/+)	
3. Canvis en el capital corrent	-4.468.303,14
a) Existències (+/-)	0,00
b) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-)	556.094,69
c) Altres actius corrents (+/-)	5.638,69
d) Creditors i altres comptes a pagar (+/-)	-5.030.036,52
e) Altres passius corrents (+/-)	0,00
f) Altres actius i passius no corrents (+/-)	0,00
4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació	0,00
a) Pagament d'interessos (-)	0,00
b) Cobrament de dividends (+)	
c) Cobrament d'interessos (+)	0,00
d) Cobrament (pagament) per impost sobre beneficis (+/-)	0,00
e) Altres pagaments (cobraments) (-/+)	
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació	-4.468.225,34

B) FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ

6. Pagaments per inversions (-)	-6.635,83
a) Empreses del grup i associades	
b) Immobilitzat intangible	0,00
c) Immobilitzat material	-6.635,83
d) Inversions immobiliàries	
e) Altres actius financers	0,00
f) Actius no corrents mantinguts per a la venda	
g) Altres actius	



7. Cobraments per desinversions (+)	0,00
a) Empreses del grup i associades	0,00
b) Immobilitzat intangible	
c) Immobilitzat material	
d) Inversions immobiliàries	
e) Altres actius financers	
f) Actius no corrents mantinguts per a venda	
g) Altres actius	
8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió	-6.635,83
C) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT	
9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni	0,00
a) Emissió d'instruments de patrimoni (+)	
b) Amortització d'instruments de patrimoni (-)	
c) Adquisició d'instruments de patrimoni propi (-)	
d) Alienació d'instruments de patrimoni propi (+)	
e) Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)	
10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer	0,00
a) Emissió	0,00
1. Obligacions i altres valors negociables (+)	
2. Deutes amb entitats de crèdit (+)	
3. Deutes amb empreses del grup i associades (+)	
4. Altres deutes (+)	
b) Devolució i amortització	0,00
1. Obligacions i altres valors negociables (-)	
2. Deutes amb entitats de crèdit (-)	
3. Deutes amb empreses del grup i associades (-)	
4. Altres deutes (-)	
12. Fluxos d'efectiu de les activitats de finançament	0,00
D) EFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI	
E) AUGMENT / DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS (+/- 5+/-8+/-12+/-D)	
	-4.474.861,17
Efectiu o equivalents al començament de l'exercici	6.534.128,25
Efectiu o equivalents al final de l'exercici	2.059.267,08
	-4.474.861,17



ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

SITUACIÓ DE DESPESES. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT

Liquidació del pressupost de despeses (Per Ap.Prov.: Orgànica + Programa + Econòmica)

CRÈDITS PRESSUPOSTARIS											
Org.	Prog.	Econ.	Sp.	Descripció	Inicials	Modificacions	Definitives	Despeses compromeses	Obligacions reconegudes	Pagaments	Remanents de crèdit
0	523	1000001	01	RETRIBUCIONS BASQUES	151.306,40	0,00	151.306,40	151.316,3	151.316,3	0,00	0,00
0	523	1000003	01	Altres (remuneració)	3.500,00	0,00	3.500,00	0,00	0,00	0,00	3.500,00
0	523	1000001	01	SEGURETAT SOCIAL	47.546,89	0,00	47.546,89	42.722,83	39.693,45	3.629,38	4.824,06
0	523	2000002	01	ALTRES LLOCURSIÓ CANONS DE TERRENYMS, BENS NATURALS, EDIFICIS I	96,66	0,00	96,66	0,00	0,00	0,00	96,66
0	523	2000001	01	LLOCURSIÓ CANONS D'EQUIPS DE PROCÉS DE DADES	46.000,00	0,00	46.000,00	3.473,36	3.473,36	0,00	42.526,64
0	523	2100003	01	MANUTENIMENT D'APLICACIONS INFORMÀTIQUES	46.316,67	0,00	46.316,67	34.272,15	23.010,33	3.199,75	23.196,34
0	523	2100003	02	MANUTENIMENT D'APLICACIONS INFORMÀTIQUES	0,00	25.522,23	25.522,23	19.233,65	19.233,65	0,00	6.288,58
0	523	2200001	01	MATERIAL D'OFICINA NON INVENTARIABLE	2.223,54	0,00	2.223,54	105,10	702,75	352,35	1.168,44
0	523	2200001	02	PRENSA, REVISTES, LIBRES I ALTRES PUBLICACIONS	115,36	0,00	115,36	105,36	105,36	0,00	0,00
0	523	2200002	01	AQUA I ENERGIA	1.100,00	0,00	1.100,00	399,04	399,04	0,00	700,96
0	523	2210005	01	COMPRES DE MERCADERIES I MATERIES PRIMERES	96,66	0,00	96,66	0,00	0,00	0,00	96,66
0	523	2210009	01	ALTRES SUBMINISTRAMENTS	96,66	0,00	96,66	0,00	0,00	0,00	96,66
0	523	2220001	01	DESPESES POSTALS, MISSATGERIA I ALTRES SIMILARS	1.685,43	0,00	1.685,43	102,50	102,50	0,00	1.582,93
0	523	2220003	01	COMUNICACIONS MITJANÇANT SERVEIS DE VEU I DADES ADQUIRITS A ALT	6.900,00	0,00	6.900,00	5.451,72	3.807,17	107,35	2.985,48
0	523	2220003	02	COMUNICACIONS MITJANÇANT SERVEI DE VEU I DADES ADQUIRITS A ALT	0,00	13.172,00	13.172,00	0,00	0,00	0,00	13.172,00
0	523	2240001	01	DESPESES D'ASSEGURANCES	1.000,00	0,00	1.000,00	4.371,20	4.371,20	0,00	-3.371,20
0	523	2240001	02	EXPOSICIONS, CERTAMENIS I ALTRES ACTIVITATS DE PROMOCIÓ	0,00	3.821,40	3.821,40	3.821,40	3.821,40	0,00	0,00
0	523	2260001	01	ATENCIÓ PROTOCOL LARIES REPRESENTATIVES	96,66	0,00	96,66	0,00	0,00	0,00	96,66
0	523	2260002	01	PUBLICITAT, DE USU I CAMPANYES INSTITUCIONALS	14.499,89	0,00	14.499,89	0,00	0,00	0,00	14.499,89
0	523	2260003	01	PUBLICITAT, DE USU I CAMPANYES INSTITUCIONALS	68.700,00	-12.000,00	56.700,00	4.893,32	2.666,80	0,00	55.033,20
0	523	2260003	02	PUBLICITAT, DE USU I CAMPANYES INSTITUCIONALS	0,00	1.059,50	1.059,50	1.059,50	1.059,50	0,00	0,00
0	523	2260004	01	JURIDICS I CONTENCIOSOS	13.000,00	0,00	13.000,00	1.650,00	1.650,00	0,00	11.350,00
0	523	2260005	01	ORGANITZACIÓ DE REUNIONS, CONFERENCES I CURSOS	1.933,19	0,00	1.933,19	0,00	0,00	0,00	1.933,19
0	523	2260007	01	PUBLICACIONS I EDICTES ALS DARS OFICIALS	1.500,00	0,00	1.500,00	218,40	0,00	218,40	1.281,60
0	523	2260011	01	FORMACIÓ DEL PERSONAL PROPRI	96,66	0,00	96,66	0,00	0,00	0,00	96,66
0	523	2260009	01	DESPESES PER SERVEIS BANCARIS	96,66	0,00	96,66	14.93,67	14.93,67	0,00	-1.323,91
0	523	2260009	01	ALTRES DESPESES DIVERSES	38.675,53	0,00	38.675,53	792,00	792,00	0,00	37.883,53
0	523	2270001	01	NETEJA I SANJAMENT	96,66	0,00	96,66	0,00	0,00	0,00	96,66
0	523	2270005	01	ESTUDIS I DICTAMENS	21.000,00	0,00	21.000,00	0,00	0,00	0,00	21.000,00
0	523	2270007	01	GESTIÓ DE CENTRES I SERVEIS	96,66	0,00	96,66	0,00	0,00	0,00	96,66
0	523	2270010	01	AUDITORIES I CONTROL DE FONS EUROPEUS	10.000,00	0,00	10.000,00	4.900,00	2.450,00	0,00	7.550,00



SITUACIÓ DE DESPESES. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT
Liquidació del pressupost de despeses (Per Ap.Press.: Orgànica + Programa + Econòmica)

Org.	Prog.	Econ.	Sp.	Descripció	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS										Despeses compromeses	Obligacions reconegudes netes	Pagaments	Obligacions pendents de pagament	Restants de crèdit
					Inicials		Modificacions												
					Definitius														
0	523	2220012	02	AUDITORIES I CONTROL DE FONDS EUROPEUS		0,00	0,00					2.450,00						-2.450,00	
0	523	2220088	01	ALTRES TREBALLS REALITZATS PER ALTRES EM PRESES	5.899.987,30		1.014.051,89	7.034.039,19	6.616.092,92	5.625.277,88								1408.821,31	
0	523	2220089	02	ALTRES TREBALLS REALITZATS PER ALTRES EM PRESES		0,00	1.108.472,32	1.108.472,32	971.450,48	958.816,20								159.656,12	
0	523	2280001	01	SERVEIS INFORMÀTICS REALITZATS PER ENTITATS DE LA GENERALITAT	872,95		0,00	872,95	6.749,36	6.499,80								-562,55	
0	523	2280001	02	SOLUCIONS TECNOLÒGIQUES ADQUIRIDES AL CTTI		0,00	14.905,56	14.905,56	1.767,31	1.767,31								13.138,25	
0	523	2300001	01	DIETES, LOCOMOCIÓ I TRASLLATS	3.866,37		0,00	3.866,37	2.746,31	2.746,31								1.120,06	
0	523	230001	01	ALTRES INDEMNITZACIONS	2.360,63		0,00	2.360,63	0,00	0,00								2.360,63	
0	523	2400001	01	DESPESES DE PUBLICACIONS	4.700,00		0,00	4.700,00	0,00	0,00								4.700,00	
0	523	3100001	01	ALTRES DESPESES FINANCERES	200,00		0,00	200,00	0,00	0,00								200,00	
0	523	4600001	01	A CORPORACIONS LOCALS	100,00		0,00	100,00	0,00	0,00								100,00	
0	523	4650001	01	A ALTRES ENTES DEPENDENTS DE CORPORACIONS LOCALS	285.893,84		0,00	285.893,84	285.893,85	285.893,85								-0,01	
0	523	4700001	01	A EMPRESES PRIVADES	12.764.491,97		0,00	12.764.491,97	12.531.351,49	11.594.335,91								1.170.156,06	
0	523	4700001	02	A EMPRESES PRIVADES		0,00		3.772.804,17	18.101.776,59	18.101.776,59								19.12.027,58	
0	523	6100001	01	INVERSIONS EN MOBILIARI I ESTRIS	96,66		0,00	96,66	890,91	890,91								-794,25	
0	523	6100001	01	INVERSIONS EN EQUIPS DE PROCES DE DADES	3.496,73		12.000,00	15.496,73	5.744,52	5.744,52								9.752,21	
0	523			SUPORT AL TRANSPORT PÚBLIC DE VIATGERS	19.479.397,20		6.022.350,03	25.501.747,23	22.542.445,27	20.586.396,27								4.915.350,96	
0	523			ATM CAMP DE TARRAGONA	19.479.397,20		6.022.350,03	25.501.747,23	22.542.445,27	20.586.396,27								4.915.350,96	
				TOTAL	19.479.397,20		6.022.350,03	25.501.747,23	22.542.445,27	20.586.396,27								4.915.350,96	



SITUACIÓ D'INGRESSOS. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT

Liquidació del pressupost d'ingressos (Per Ap.Press.: Orgànica + Econòmica)

Org.	Econ.	Descripció	Previsions pressupostàries					Drets anul·lats	rets cancel·lats	Drets recaptació neta	Drets pendents de cobrament	Excés / defecte previst
			inicials	modificacions	definitives	reconeguts						
0	310010	PRESTACIÓ D'ALTRES SERVEIS FORA DEL SECTOR PU	5.418.528,88	884.852,00	6.303.380,88	6.303.620,88	0,00	0,00	6.303.620,88	5.805.590,92	497.929,96	0,00
0	310020	RENTES D'ACTIVITAT D'EXERCICIS TANCATS	0,00	-300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0	310030	RENTES D'ACTIVITAT D'EXERCICIS CORRENTS	0,00	-300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0	310040	RENTES D'ACTIVITAT D'EXERCICIS CORRENTS	0,00	1800,51	1800,51	1800,51	0,00	0,00	1800,51	1800,51	0,00	0,00
0	310050	ALTRES INGRESSOS DIVERSOS	443.048,96	247.759,38	690.808,34	690.808,34	0,00	0,00	690.808,34	535.095,78	155.712,56	0,00
0	410004	DEL DEPARTAMENT DE TERRITORI I SOSTENIBILITAT	12.734.945,46	0,00	12.734.945,46	12.734.945,46	0,00	0,00	12.734.945,46	12.734.945,46	0,00	0,00
0	460001	DE LA JUNTAMENT DE TARRAGONA	349.787,66	0,00	349.787,66	349.787,66	0,00	0,00	349.787,66	349.787,66	0,00	0,00
0	460002	DE LA JUNTAMENT DE REUS	273.324,32	0,00	273.324,32	273.324,32	0,00	0,00	273.324,32	273.324,32	0,00	0,00
0	460003	DE LA JUNTAMENT DE CAMBRILS	75.900,39	0,00	75.900,39	75.900,39	0,00	0,00	75.900,39	75.900,39	0,00	0,00
0	460004	DE LA JUNTAMENT DE VALLS	62.436,88	0,00	62.436,88	62.436,88	0,00	0,00	62.436,88	62.436,88	0,00	0,00
0	460005	DE LA JUNTAMENT DE SALOU	61.002,93	0,00	61.002,93	61.002,93	0,00	0,00	61.002,93	61.002,93	0,00	0,00
0	460006	DE LA JUNTAMENT DE VILA-SECA	48.697,02	0,00	48.697,02	48.697,02	0,00	0,00	48.697,02	48.697,02	0,00	0,00
0	460007	DE LA JUNTAMENT DE FALSET	7.924,50	0,00	7.924,50	7.924,50	0,00	0,00	7.924,50	7.924,50	0,00	0,00
0	460008	DE LA JUNTAMENT DE CALAFELL	3.600,00	0,00	3.600,00	3.600,00	0,00	0,00	3.600,00	3.600,00	0,00	0,00
0	520001	INTERESSOS DE COMPTES CORRENTS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0	520002	ALTRES INTERESSOS DE DEPOSIT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0	520003	ALTRES INTERESSOS DE TRESORERIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0	520004	ALTRES INTERESSOS DE TRESORERIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0	520005	ALTRES INTERESSOS DE TRESORERIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0	520006	ALTRES INTERESSOS DE TRESORERIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0	520007	ALTRES INTERESSOS DE TRESORERIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0	520008	ALTRES INTERESSOS DE TRESORERIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0	520009	ALTRES INTERESSOS DE TRESORERIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0	520010	ALTRES INTERESSOS DE TRESORERIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0	520011	ALTRES INTERESSOS DE TRESORERIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0	520012	ALTRES INTERESSOS DE TRESORERIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0	520013	ALTRES INTERESSOS DE TRESORERIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0	520014	ALTRES INTERESSOS DE TRESORERIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0	520015	ALTRES INTERESSOS DE TRESORERIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0	520016	ALTRES INTERESSOS DE TRESORERIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0	520017	ALTRES INTERESSOS DE TRESORERIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0	520018	ALTRES INTERESSOS DE TRESORERIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0	520019	ALTRES INTERESSOS DE TRESORERIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0	520020	ALTRES INTERESSOS DE TRESORERIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0	520021	ALTRES INTERESSOS DE TRESORERIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0	520022	ALTRES INTERESSOS DE TRESORERIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0	520023	ALTRES INTERESSOS DE TRESORERIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0	520024	ALTRES INTERESSOS DE TRESORERIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0	520025	ALTRES INTERESSOS DE TRESORERIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0	520026	ALTRES INTERESSOS DE TRESORERIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0	520027	ALTRES INTERESSOS DE TRESORERIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0	520028	ALTRES INTERESSOS DE TRESORERIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0	520029	ALTRES INTERESSOS DE TRESORERIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0	520030	ALTRES INTERESSOS DE TRESORERIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0	520031	ALTRES INTERESSOS DE TRESORERIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0	520032	ALTRES INTERESSOS DE TRESORERIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0	520033	ALTRES INTERESSOS DE TRESORERIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0	520034	ALTRES INTERESSOS DE TRESORERIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0	520035	ALTRES INTERESSOS DE TRESORERIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0	520036	ALTRES INTERESSOS DE TRESORERIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0	520037	ALTRES INTERESSOS DE TRESORERIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0	520038	ALTRES INTERESSOS DE TRESORERIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0	520039	ALTRES INTERESSOS DE TRESORERIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0	520040	ALTRES INTERESSOS DE TRESORERIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0	520041	ALTRES INTERESSOS DE TRESORERIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0	520042	ALTRES INTERESSOS DE TRESORERIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0	520043	ALTRES INTERESSOS DE TRESORERIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0	520044	ALTRES INTERESSOS DE TRESORERIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0	520045	ALTRES INTERESSOS DE TRESORERIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0	520046	ALTRES INTERESSOS DE TRESORERIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0	520047	ALTRES INTERESSOS DE TRESORERIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0	520048	ALTRES INTERESSOS DE TRESORERIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0	520049	ALTRES INTERESSOS DE TRESORERIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0	520050	ALTRES INTERESSOS DE TRESORERIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0	520051	ALTRES INTERESSOS DE TRESORERIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0	520052	ALTRES INTERESSOS DE TRESORERIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0	520053	ALTRES INTERESSOS DE TRESORERIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0	520054	ALTRES INTERESSOS DE TRESORERIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0	520055	ALTRES INTERESSOS DE TRESORERIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0	520056	ALTRES INTERESSOS DE TRESORERIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0	520057	ALTRES INTERESSOS DE TRESORERIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0	520058	ALTRES INTERESSOS DE TRESORERIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0	520059	ALTRES INTERESSOS DE TRESORERIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0	520060	ALTRES INTERESSOS DE TRESORERIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0	520061	ALTRES INTERESSOS DE TRESORERIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0	520062	ALTRES INTERESSOS DE TRESORERIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0	520063	ALTRES INTERESSOS DE TRESORERIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0	520064	ALTRES INTERESSOS DE TRESORERIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0	520065	ALTRES INTERESSOS DE TRESORERIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0	520066	ALTRES INTERESSOS DE TRESORERIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0	520067	ALTRES INTERESSOS DE TRESORERIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0	520068	ALTRES INTERESSOS DE TRESORERIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0	520069	ALTRES INTERESSOS DE TRESORERIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0	520070	ALTRES INTERESSOS DE TRESORERIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0	520071	ALTRES INTERESSOS DE TRESORERIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0	520072	ALTRES INTERESSOS DE TRESORERIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0	520073	ALTRES INTERESSOS DE TRESORERIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0	520074	ALTRES INTERESSOS DE TRESORERIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0	520075	ALTRES INTERESSOS DE TRESORERIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0	520076	ALTRES INTERESSOS DE TRESORERIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0	520077	ALTRES INTERESSOS										

RESULTAT PRESSUPOSTARI a 31/12/2018

	DRETS RECONEGUTS NETS	OBLIGACIONS RECONEGUTS NETS	AJUSTOS	RESULTAT PRESSUPOSTARI
a. Operacions corrents	20.613.249,09	20.579.760,44		33.488,65
b. Operacions de capital	0,00	6.635,83		-6.635,83
1. Total operacions no financeres (a+b)	20.613.249,09	20.586.396,27		26.852,82
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
I. RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (I=1+2)	20.613.249,09	20.586.396,27		26.852,82
AJUSTOS:				
3. Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria per a despeses grals.			2.798.100,41	
4. Desviacions de finançament negatiu de l'exercici			0,00	
5. Desviacions de finançament positiu de l'exercici			0,00	
II. TOTAL AJUSTOS (II=3+4-5)			2.798.100,41	
RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT (I+II)				2.824.953,23



MEMÒRIA

1. Organització

EL CONSORCI DEL TRANSPORT PÚBLIC DEL CAMP DE TARRAGONA, AUTORITAT TERRITORIAL DE MOBILITAT (ATMCT), es una entitat de dret públic amb personalitat jurídica i patrimoni propi, que es crea a l'empara del que disposen l'article 20 de la Llei 9/2003 de 13 de juny, de la mobilitat; l'article 55.1 de la Llei 13/1989, de 14 de desembre, d'organització, procediment i règim jurídic de l'Administració de la Generalitat de Catalunya i l'article 6 de la Llei 30/1992 de 26 de novembre, de règim jurídic de les administracions públiques i del procediment administratiu comú.

Les administracions que l'integren creen aquest Consorci interadministratiu, de caràcter voluntari i per temps indefinit, per a la coordinació del sistema del transport públic de viatgers a les comarques de l'Alt Camp, el Baix Camp, el Baix Penedès, la Conca de Barberà, el Priorat i el Tarragonès.

L'ATMCT, està integrada per la Generalitat de Catalunya i els Ajuntaments de Tarragona, Reus i Valls, com a membres fundadors i els Ajuntaments de Cambrils, Salou, Vila-seca, Calafell, Falset i els consells comarcals de l'Alt Camp, Baix Camp, Baix Penedès, Conca de Barberà, Priorat i Tarragonès com a integrants del Consorci no fundadors.

La composició de l'ATMCT es pot ampliar amb l'adhesió de nous membres, que ha de ser aprovada pel Consell d'Administració, i sense que es requereixi la modificació dels Estatuts. Es poden adherir les administracions titulars de serveis públics de transport col·lectiu que pertanyin a l'àmbit format per les comarques de l'Alt Camp, el Baix Camp, el Baix Penedès, la Conca de Barberà, el Priorat i el Tarragonès, així com també la resta de municipis i es necessari, en tot cas, que contribueixin al finançament d'aquest sistema de transport públic.

OBJECTIU

L'ATMCT té com a finalitat articular la cooperació entre les administracions públiques titulars del servei i de les infraestructures del transport públic a les comarques de l'Alt Camp, el Baix Camp, el Baix Penedès, la Conca de Barberà, el Priorat i el Tarragonès que en formen part, així com la col·laboració amb aquelles altres que com l'Administració Autònoma estan compromeses financerament o són titulars de serveis propis, mitjançant l'elaboració i el seguiment de tots els instruments jurídics, tècnics i financers que es considerin convenients i, en general, la realització de les funcions que li siguin encomanades per les entitats que la componen.

D'acord amb els seus Estatuts, les funcions de l'ATMCT són les següents:

- Elaboració de propostes per a la planificació dels serveis de transport públic i l'establiment de programes d'explotació coordinada per a tots els operadors públics o privats que els presten.
- Elaboració de propostes per a la planificació de les infraestructures de transport públic.
- L'elaboració, la tramitació i l'avaluació dels plans directors de mobilitat.
- L'emissió d'informes respecte dels plans de mobilitat urbana, dels plans de serveis i dels estudis d'avaluació de la mobilitat generada.
- La política de tarifes dels serveis de transport públic adherits, que comporta la definició del projecte del nou model de sistema de tarifes comú, del seu projecte d'implantació i de les seves fases de desenvolupament, si escau.
- Anàlisi i estudi de l'evolució del mercat global de la mobilitat amb especial atenció al seguiment de l'evolució dels desplaçaments en transport públic i en transport privat.



- Disseny de la política de finançament per subvenir el dèficit dels serveis i les despeses de funcionament de l'estructura de gestió.
- Creació d'una imatge corporativa del sistema de transport públic col·lectiu i del mateix Consorci amb total respecte i compatibilitat amb les pròpies dels titulars i dels operadors.
- Realització de campanyes de comunicació amb l'objectiu de promoure la utilització del sistema de transport públic entre la població.
- El foment de la cultura de la mobilitat sostenible entre els ciutadans.
- L'elaboració de propostes de millorament de la seguretat en el transport.
- Elaboració de propostes de coordinació amb els operadors ferroviaris relatius a la integració dels serveis ferroviaris en el sistema de transport públic col·lectiu.
- Establiment de relacions amb altres administracions per al millor compliment de les funcions atribuïdes al Consorci de conformitat amb els estatuts.
- L'aplicació i el finançament de mesures per a l'ús racional del vehicle privat.
- L'elaboració i el finançament de propostes per a l'ús racional de les vies i de l'espai públic, en aspectes com l'aparcament, les àrees de vianants o la implantació de carrils reservats per al transport públic o les bicicletes.

FUNCIONAMENT

Una de les principals funcions de l'ATMCT, es facilitar la mobilitat entre les diferents comarques mitjançant un sistema tarifari únic de transport públic.

Com a norma general, el servei de transport públic de viatgers en cada municipi es competència municipal, mentre que els serveis interurbans són competència de la Generalitat de Catalunya. Cada administració dona el servei com creu més convenient, sent el model escollit per l'Administració autonòmica mitjançant l'atorgament de concessions a operadors de transport privat. L'Administració local pot optar també per prestar el servei mitjançant empreses municipals pròpies, com és el cas dels Ajuntaments de Tarragona i Reus.

La existència del sistema tarifari únic representa per l'ATMCT:

a. Venda de títols de transport

La creació per part de l'ATMCT d'una gamma de títols de transport, que expedeix, ven al públic i cobra l'ATMCT. Aquesta gamma de títols conviu amb els títols propis de cadascun dels operadors de transport públic adherits al sistema.

Per la venda efectiva d'aquests títols de transport l'ATMCT te contractats una sèrie d'agents o canals de venda que actuen com a recaptadors de l'ATMCT i que cobren per aquesta tasca una comissió sobre les vendes efectuades.

El detall dels contractes amb els agents de venda es reflexa en el punt 2 "Gestió indirecta de servis públics" i els imports comptabilitzats per aquesta activitat es reflecteixen en l'apartat 17.2 "Ingressos per Serveis".

b. Distribució dels ingressos

Els ingressos que l'ATMCT obté per la venda dels seus títols de transport es distribueixen íntegrament entre els operadors de transport públic adherits al sistema d'acord amb un mecanisme basat amb el nombre de validacions de cada tipus de títol integrat realitzat per cada un dels operadors del transport adherits al sistema. El repartiment ve determinat per la Cambra de Distribució dels Ingressos de la Integració Tarifària de l'Autoritat territorial de Mobilitat del Camp de Tarragona, la qual es reuneix mensualment i sobre la qual s'aixeca acta.

L'ATMCT comptabilitza en el capítol 3 d'ingressos, "Prestació de serveis", els ingressos per recaptació, i en el capítol 2 de despeses, "Altres treballs realitzats per altres empreses", la part distribuïda als operadors. La quantitat recaptada no distribuïda es



reserva com a despeses autoritzades en cas de no conèixer encara el seu destinatari final, o com a despeses compromeses en cas de conèixer ja el seu destinatari final.

c. Compensació

La existència del sistema tarifari únic suposa la firma de un conveni d'adhesió al Sistema Tarifari Integrat entre l'ATMCT, l'administració titular del servei (Generalitat o Ajuntaments o Consells Comarcals) i els operadors del transport públic, pel qual el servei donat per l'operador s'integra en el Sistema Tarifari Integrat. Això suposa normalment l'alteració dels ingressos tarifaris dels operadors, en comparació amb les condicions prèvies a l'inici d'aquest sistema. Per aquest motiu l'ATMCT compensa als operadors de transport públic interurbà a conseqüència del decrement d'ingressos que pugui ocasionar l'impacte de la integració tarifària.

L'ATMCT rep aportacions econòmiques en forma de transferències corrents de les administracions que integren el Consorci per el seu propi sosteniment, entre el que es troba fer front a aquestes compensacions.

Les aportacions rebudes es comptabilitzen en el capítol 4, "Transferències corrents", com ingressos, i les compensacions als operadors també es comptabilitzen en el capítol 4 com a despeses. Les quantitats no justificades per els operadors però meritades pel conveni adient es comptabilitzen com a despeses compromeses.

El detall dels convenis es reflexa en el apartat 2 d'aquesta memòria, "Gestió indirecta de serveis públics", i els imports comptabilitzats es reflecteixen en l'apartat 17 d'aquesta memòria.

1.1. Principals fonts de finançament de l'entitat

Segons els estatuts, els recursos econòmics amb els quals pot comptar el Consorci són:

- a) En tot cas les aportacions de les administracions públiques, tant les consorciades com d'altres que puguin contribuir al seu finançament.

En aquest sentit les aportacions de les administracions consorciades han de ser fixades mitjançant acord del Consell d'Administració, basant-se en el criteri de proporcionalitat en relació amb el nivell de serveis de transport que correspongui.

- b) Subvencions, aportacions o donacions d'entitats de dret públic o privat.
- c) Si fa el cas, les cessions del producte d'impostos finalistes.
- d) Ingressos obtinguts per la prestació de serveis, del rendiment del seu patrimoni i de qualsevol altres que li puguin correspondre d'acord amb les lleis.
- e) Excepcionalment, els provinents d'operacions d'endeutament del Consorci, que han de ser autoritzats per les administracions consorciades.

1.2. Estructura organitzativa

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

1.2.1 Òrgans de govern

Els òrgans de govern de l' ATMCT previstos en els seus estatuts i reglament de règim intern son els següents:

a) De Govern:

President o presidenta

Consell d'administració

Comitè executiu



b) De gestió:

Gerent

c) De consulta i participació

El Consell territorial de la mobilitat de l'ATMCT

d) D'assessorament:

Comissió tècnica d'operadors de transport públic

Comissió d'assessorament jurídic

Comissió tècnica

Comissió econòmica

1.2.2 Nombre mig d'empleats

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

Concepte	Número mitjà d'empleats durant l'exercici			Número empleats a 31 de desembre		
	Homes	Dones	TOTAL	Homes	Dones	TOTAL
Categories / Sexe						
Personal funcionari	0	0	0.00	0	0	0
Personal laboral	3	2	5.00	3	2	5
Personal eventual	0	0	0.00	0	0	0
Total	3.00	2.00	5	3	2	5

1.3. Entitats del grup, multigrup i associades

El Consorci resta adscrit a l'Administració de la Generalitat de Catalunya mitjançant el departament competent en matèria de transports que, a data 31 de desembre de 2018, és el Departament de territori i Sostenibilitat.

El Compte General de la Generalitat de 2018 integra els comptes anuals de totes les entitats amb participació majoritària, directament o indirectament, de la Generalitat i els consorcis i les fundacions adscrites a la Generalitat.

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

2.1. Contractes i convenis públic-privats dels serveis públics gestionats de forma indirecta descrits en el punt 1 "Funcionament"

El contractes i convenis públic-privats signats per l'ATM Camp de Tarragona no tenen assignada cap aportació econòmica específica i depenen de la prestació del servei dins del marc del pressupost de l'exercici.

a) Xarxa de venda i recàrrega de títols (Recaptació per compte de l'ATM)

El Consorci té signats contractes amb diferents operadors per la posada en marxa dels serveis de distribució i recàrrega de títols de transport que han de

regir dins el sistema tarifari integrat del Camp de Tarragona, i de conformitat amb la legislació vigent.

L'objecte del contracte és l'emmagatzematge, distribució, recàrrega electrònica i recaptació per a la venda a través dels canals de distribució dels títols de transport i dels seus corresponents suports físics contenidors que emet el CONSORCI i adquireixen els usuaris del servei de transport públic de l'àmbit del sistema tarifari integrat del Camp de Tarragona.

A data 31 de desembre de 2018 els contractes de la xarxa de venda i recàrrega vigents són els següents:



Empresa	Típus de document	Data concessió	Termini	Béns domini públic afectats a la gestió	Aportacions no dineràries	Subvencions compromeses	Avançaments reintegrables	Préstecs participatius, subordinats o altres	Béns objecte de reversió
CSQ - Comercial Servicios Quíntelas SL	Contracte	28/07/2009	Prorrogable automàticament	-	-	-	-	-	-
DTP - Distribuidor Tarracense de Publicaciones SL	Contracte	17/03/2009	Prorrogable automàticament	-	-	-	-	-	-
EMT - Empresa Municipal de Transport Públic de Tarragona SA	Conveni	04/12/2009	Prorrogable automàticament	-	-	-	-	-	-
Compañía de Distribución Integral Logista SA	Contracte	01/10/2008	Prorrogable automàticament	-	-	-	-	-	-
Plana - Teresa i José Plana, Empresa Plana SL	Addenda al conveni d'adhesió	21/06/2011	Prorrogable automàticament	-	-	-	-	-	-
TPP i Domènech - Transports Públics del Priorat i Domènech SL	Conveni	25/07/2013	Prorrogable automàticament	-	-	-	-	-	-
PrePay Technologies SA	Contracte	01/01/2016	Prorrogable automàticament	-	-	-	-	-	-



b) Operadors de Transport Públic

El Consorci té signats convenis amb diferents operadors de transport públic per la incorporació dels servei de transport públic urbà i interurbà de viatgers que presten al sistema tarifari integrat del Camp de Tarragona de conformitat amb la legislació vigent.

L'objecte d'aquests convenis és l'adhesió de serveis de transport públic de viatgers al sistema tarifari integrat del Camp de Tarragona, recollir les condicions d'adhesió de les administracions titulars dels serveis i de les empreses que l'operen i fixar les regles de repartiment dels ingressos econòmics obtinguts per la venda de bitllets i el mecanisme per compensar, si s'escau, a les empreses operadores el decrement d'ingressos que pugui ocasionar l'impacte de la integració tarifària.

Els convenis signats amb els operadors de transport públic per l'adhesió al Sistema Tarifari Integrat, i vigents a 31 de desembre de 2018, són el següents:



Dades identificatives entitat amb la qual s'efectua la gestió	Tipus de document	Objecte del contracte/conveni	Data concessió	Termini	Béns domini públic afectats a la gestió	Aportacions no dineràries	Subvencions compromeses	Avançaments reintegrables	Préstecs participatius, subordinats o altres	Béns objecte de reversió
Cenit Bus SA	Conveni adhesió al STI	Distribució dels ingressos per vendes títols de transport de la integració tarifària	15/03/2010	Prorrogable automàticament	-	-	-	-	-	-
BMF - Empresa Municipal de Transport Públic de Tarragona SA	Conveni adhesió al STI	Distribució dels ingressos per vendes títols de transport de la integració tarifària	01/07/2010	Prorrogable automàticament	-	-	-	-	-	-
Reus Transports Públics SA	Conveni adhesió al STI	Distribució dels ingressos per vendes títols de transport de la integració tarifària	16/12/2010	Prorrogable automàticament	-	-	-	-	-	-
Autocars del Penedès SA	Conveni adhesió al STI	Distribució dels ingressos per vendes títols de transport i compensació per decrement d'ingressos de la integració tarifària	10/07/2009	Prorrogable automàticament	-	-	-	-	-	-
Autocars Rosh SA	Conveni adhesió al STI	Distribució dels ingressos per vendes títols de transport i compensació per decrement d'ingressos de la integració tarifària	16/07/2009	Prorrogable automàticament	-	-	-	-	-	-
La Hispano de Fuente En-Segures SA -Hfe	Conveni adhesió al STI	Distribució dels ingressos per vendes títols de transport i compensació per decrement d'ingressos de la integració tarifària	16/07/2009	Prorrogable automàticament	-	-	-	-	-	-
La Hispano Igualadina SL	Conveni adhesió al STI	Distribució dels ingressos per vendes títols de transport i compensació per decrement d'ingressos de la integració tarifària	18/11/2009	Prorrogable automàticament	-	-	-	-	-	-
Terresa y José Plana, Empresa Plana SL	Conveni adhesió al STI	Distribució dels ingressos per vendes títols de transport i compensació per decrement d'ingressos de la integració tarifària	16/07/2009	Prorrogable automàticament	-	-	-	-	-	-
Transports Públics del Priorat i Dornéich SL	Conveni adhesió al STI	Distribució dels ingressos per vendes títols de transport i compensació per decrement d'ingressos de la integració tarifària	16/07/2009	Prorrogable automàticament	-	-	-	-	-	-
Autocars del Penedès SA	Conveni adhesió al STI	Conveni per a la millora dels serveis de transport de viatgers per carretera al municipi de Vendrell	01/04/2015	10 anys des de la data de signatura	-	-	-	-	-	-
RENTE Viajeros	Conveni adhesió al STI	Conveni d'adhesió dels serveis ferroviaris al sistema tarifari integrat del Camp de Tarragona	10/08/2015	Prorrogable automàticament	-	-	-	-	-	-



2.2. Altres convenis i col·laboracions

L'ATM Camp de Tarragona, a data 31 de desembre de 2018, té signats altres contractes i convenis de col·laboració que si bé no estan directament relacionats en la integració tarifària si que ho estan d'una forma més indirecta.

Aquests contractes i convenis detallen a continuació:

a) Contractes programa

L'objecte d'aquests contractes programa és la millora dels serveis de transport públic de viatgers per carretera al Camp de Tarragona mitjançant la intensificació de les expedicions realitzades pel servei regular interurbà i urbà de transport de viatgers per carretera.

Per tal de garantir la necessària continuïtat dels serveis regulars de transport públic en les condicions adients, s'escau formalitzar un contracte que doti d'un marc estable de finançament a la prestació d'aquests serveis durant l'any 2018 amb l'import màxim anual de l'aportació segons el següent quadre:



Dades identificatives entitat amb la qual s'efectua la gestió	Tipus de document	Objecte del contracte/conveni	Data concessió	Termini	Béns domini públic afectats a la gestió	Aportacions no dineràries	Subvencions compromeses - Aportació màxima anual	Avançaments reintegrables	Préstecs participatius, subordinats o altres	Béns objecte de reversió
BMT - Empresa Municipal de Transport Públic de Tarragona SA	Contracte programa	Determinar les condicions de prestació, els objectius de servei, els indicadors de seguiment i el règim econòmic de la prestació de les noves expedicions dels serveis de transport públic urbà del municipi de Tarragona	04/10/2018	31/12/2018	-	-	163.939,25 €	-	-	-
Reus Transports Públics SA	Contracte programa	Determinar les condicions de prestació, els objectius de servei, els indicadors de seguiment i el règim econòmic de la prestació de les noves expedicions dels serveis de transport públic urbà del municipi de Reus	04/10/2018	31/12/2018	-	-	121.954,60 €	-	-	-
La Hispano Ibañeta SL	Contracte programa	Recollir i fixar les obligacions de servei públic incorporades a les concessions per a explotació dels serveis regulars de transport de viatgers per carretera Barcelona - Guitxona - Tarragona (VGC-1) i Pralldp - Reus - Tarragona (V-2558)	04/10/2018	31/12/2018	-	-	61.300,40 €	-	-	-
Teresa y José Hana, Empresa Hana SL	Contracte programa	Recollir i fixar les obligacions de servei públic incorporades a la concessió per a explotació del servei regular per carretera Sarrià - Tarragona - Sabadell (VGC-14); Cambrils púlp - Reus (V-2009); la Granadella - Sabu (V-2586); Alnostr - Reus (V-630); Tarragona - Valls - Prades (VGC-4) i Tarragona - Sabu - Vila-seca - i prolongació al BM Cambrils (VGC-22)	04/10/2018	31/12/2018	-	-	112.606,26 €	-	-	-
Transports Públics del Pícoral i Domènec SL	Contracte programa	Recollir i fixar les obligacions de servei públic incorporades a la concessió per a explotació del servei regular per carretera La Fajera - Reus (V-1283)	04/10/2018	31/12/2018	-	-	48.466,44 €	-	-	-



b) Conveni URV

L'objecte d'aquest conveni és establir un marc de col·laboració entre L'ATM Camp de Tarragona i la Universitat Rovira i Virgili que permeti potenciar l'ús dels serveis de transport públic integrat del Camp de Tarragona per part de la comunitat universitària de la URV amb l'establiment per part d'aquesta d'un règim de bonificacions en l'adquisició dels títols integrats i amb la potenciació dels elements i sistemes d'informació als usuaris sobre les condicions dels serveis de transport que accedeixen a la URV.

La URV es compromet a oferir als integrants del seu àmbit universitari un 10% de descompte sobre el preu final de certs títols de transport del sistema tarifari integrat del Camp de Tarragona. La URV es fa càrrec del pagament dels descomptes definits que rep integrament l'ATM del Camp de Tarragona.

Empresa	Objecte del contracte/conveni	Data concessió	Termini	Béns domini públic afectats a la gestió	Aportacions no dineràries	Subvencions compromeses	Avançaments reintegrables	Préstecs participatius, subordinats o altres	Béns objecte de reversió
Universitat Rovira i Virgili	Marc de col·laboració que permeti potenciar l'ús del transport públic integrat del Camp de Tarragona per part de la comunitat universitària de la URV	28/12/2017	31/12/2018	-	-	-	-	-	-

3. Bases de presentació dels comptes

3.1 Imatge fidel

a) Requisits informació

No hi ha principis comptables públics ni criteris comptables aplicats que puguin interferir en l'objectiu de la imatge fidel i, en el seu cas, incidir en els comptes anuals. Per tot el que, els comptes anuals reflecteixen la imatge fidel del patrimoni, situació financera, resultat econòmic-patrimonial i resultat del pressupost.

b) Principis comptables

D'acord amb els actuals Estatuts del Consorci aprovats per l'Acord "GOV /93/2010 d'11 de maig, d'aprovació de la modificació dels Estatuts del Consorci del Transport Públic del Camp de Tarragona", i modificats per l'Acord "GOV/9/2015, de 27 de gener, pel qual s'aprova la modificació dels Estatuts de determinats consorcis, amb participació majoritària de la Generalitat de Catalunya", el règim pressupostari aplicable al Consorci és el que determinen la normativa reguladora de les finances públiques de la Generalitat per a aquest tipus d'entitats, i els criteris o normativa de desplegament que pugui dictar l'òrgan competent en matèria de pressupostos de l'Administració de la Generalitat de Catalunya.

Tanmateix, el règim comptable aplicable al Consorci és el que disposa la normativa reguladora de les finances públiques de la Generalitat per a aquest tipus d'entitats, i les instruccions i normativa de desplegament que dicti la Intervenció General de la Generalitat de Catalunya.



Aquest es el primer exercici que s'aplica l'Ordre VEH/137/2017, de 29 de juny, per la qual s'aprova el Pla General de Comptabilitat pública de la Generalitat de Catalunya

3.2 Comparació de la informació

Els Comptes Anuals de l'exercici 2018 no poden ser comparats amb les de l'exercici anterior donat que aquest exercici es el primer que es d'aplicació l'Ordre VEH/137/2017, de 29 de juny, per la qual s'aprova el Pla General de Comptabilitat pública de la Generalitat de Catalunya. Per aquest motiu es presenten només els estats de 2018.

Al punt 28. "Aspectes derivats de la transició a les noves normes comptables" es presenten els estats de 2017 i es descriuen les principals modificacions.

3.3 Canvis en estimacions comptables

Llevat dels propis per l'aplicació l'Ordre VEH/137/2017, de 29 de juny, no es presenten cap altre canvi de criteri.

4. Normes de reconeixement i valoració

Les principals normes de valoració utilitzades per l'Entitat en l'elaboració dels seus comptes anuals per a l'exercici 2018, d'acord amb les establertes pel Pla General de Comptabilitat Pública, han estat les següents:

4.1 Immobilitzat material

L'immobilitzat material són els actius tangibles, mobles i immobles, que compleixen les condicions especificades en la norma de reconeixement i valoració de l'actual Pla General de Comptabilitat Pública de la Generalitat de Catalunya.

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

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

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

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

Amortització:

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



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

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

Percentatge d'amortització anual	Coefficient d'amortització	Vida útil
Construccions	2	50
Maquinària i utilatge	8	12,5
Instal·lacions tècniques i altres instal·lacions	8	12,5
Mobiliari	25	4
Equips per a processos d'informació	25	4
Elements de transport	16	6,25
Altres immobilitzat material	25	4

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

4.2 Inversions immobiliàries

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

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

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

4.3 Immobilitzat intangible

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

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

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

Cal establir si la vida útil de cada actiu intangible és definida o indefinida, de forma que hagin o no d'aplicar-se les amortitzacions oportunes. Es considera té una vida útil



indefinida quan, sobre la base d'una anàlisi de tots els factors rellevants, no existeix un límit previsible al període al llarg del qual s'espera que l'actiu generi rendiments econòmics o potencial de servei per a l'entitat, o a la utilització en la producció de béns i serveis públics. Els actius amb vida útil indefinida no s'amortitzen, sense perjudici del seu possible deteriorament. Els actius amb vida útil definida s'amortitzen durant la seva vida útil.

4.4 Arrendaments

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

4.5 Permutes

Els actius s'adquireixen en permuta en aquells supòsits en els que els actius intercanviats no són similars des d'un punt de vista funcional o vida útil i pot establir-se una estimació fiable del valor raonable d'aquests, el valor raonable de l'actiu rebut. Si no pot valorar-se amb fiabilitat el valor raonable de l'actiu rebut, el valor raonable del bé entregat, ajustat per l'import de qualsevol eventual quantitat d'efectiu transferit en l'operació és el que es considera en la comptabilització de la permuta.

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

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

4.6 Actius i passius financers

Actius financers:

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

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

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



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

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

Passius financers:

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

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

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

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

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

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

4.7 Cobertures comptables

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

4.8 Existències

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

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



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

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

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

4.9 Actius construïts o adquirits per a altres entitats

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

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

4.10 Transaccions en moneda estrangera

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

4.11 Ingressos i despeses

La imputació dels ingressos i despeses en l'exercici segueix els principis de caràcter econòmic patrimonial i els criteris comptables definits en el marc conceptual de la comptabilitat pública de la primera part del Pla General de Comptabilitat Pública de la Generalitat de Catalunya.

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

Un altre principi que s'aplica és el de Prudència, el qual determina que s'ha de mantenir cert grau de precaució en els judicis dels quals es deriven estimacions sota condicions d'incertesa, de tal manera que els ingressos no es sobrevalorin, i que les despeses no s'infravalorin. Però, a més, l'exercici de la prudència no suposa menysvaloració d'ingressos ni sobrevaloració de despeses, realitzats de forma intencionada, ja que això privaria de neutralitat a la informació, en detriment de la seva fiabilitat.

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



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

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

4.12 Provisions i contingències

Una provisió és un passiu sobre el qual existeix incertesa sobre la seva quantia o venciment.

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

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

La entitat ha tractat com a provisions els imports en litigi amb la Administració tributària per diferències de interpretació pel que fa a l'Impost del Valor Afeït. Veure nota 16 "Provisions i contingències".

4.13 Transferències i subvencions

Concedides

Les transferències i subvencions concedides de caràcter monetari es valoren per l'import congedit.

Les transferències i subvencions concedides de caràcter no monetari es valoren pel valor comptable dels elements lliurats.

Les transferències i subvencions concedides per l'assupció de deutes, es valoren pel valor raonable de deute en el moment de l'assupció.



Les transferències i subvencions concedides es comptabilitzen com a despesa en el moment en que es tingui constància que s'han complert les condicions necessàries establertes per la seva percepció, sense perjudici d'efectuar la seva percepció pressupostària d'acord amb els criteris recollits en la primera part del marc conceptual del Pla General de Comptabilitat Pública de la Generalitat de Catalunya.

Quan al tancament de l'exercici existeixin condicions pendents de compliment per a la percepció de les transferències/subvencions, però no existeixin dubtes raonables pel seu futur compliment serà procedent la dotació de l'oportuna provisió.

Rebudes

Les transferències i subvencions rebudes es consideren no reintegrables i es reconeixen com a ingressos quan existeix un acord individualitzat de concessió de la subvenció a favor de l'entitat, s'han complert les condicions associades al seu gaudi i no existeixen dubtes raonables sobre la seva percepció, sense perjudici de la imputació pressupostària, que s'efectua d'acord amb els criteris recollits Pla General de Comptabilitat Pública de la Generalitat de Catalunya. En la resta de casos les subvencions rebudes es consideren reintegrables i es reconeixen com a passiu.

Les transferències i subvencions rebudes es comptabilitzen, amb caràcter general, com a ingressos directament imputats al patrimoni net, un cop tingin el caràcter de no reintegrable, i llevat excepcions, en una partida específica, imputant-les al resultat de l'exercici sobre una base sistemàtica i racional de forma correlacionada amb les despeses derivades de la subvenció de la qual es tracta, per la qual cosa es té en compte la finalitat fixada en la seva concessió.

Si la transferència i subvencions és per finançar despeses: s'imputen al resultat del mateix exercici en el qual es meritin les despeses que estan finançant. Tenint en compte que donat que son aportacions de la Generalitat, només poden ser imputades al finançament de despesa pressupostària, es a dir, només poden finançar despesa d'explotació en la mesura necessària per equilibrar el compte de pèrdues i guanys, llevat de les dotacions per amortitzacions, provisions, deterioraments, variació d'existències i resultats procedents de baixes d'immobilitat (limitació continguda a la Llei de Pressupostos anual). El sobrant no aplicats de les transferències corrents genèriques per al finançament de despeses de funcionament no obtingudes en concurrència, es comptabilitzen en el compte de passiu a curt termini 522 "Deutes transformables en subvencions a curt termini".

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

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

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

4.14 Activitats conjuntes

Una activitat conjunta és un acord en virtut del qual dos o més entitats anomenades participants emprenen una activitat econòmica que es sotmet a gestió conjunta, la qual cosa suposa compartir la potestat de dirigir les polítiques financera i operativa de l'esmentada activitat amb el fi d'obtenir rendiments econòmics o potencial de servei.



de tal manera que les decisions estratègiques, tant de caràcter financer com operatiu requereixen el consentiment unànim de tots els partícpis.

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

4.15 Actius en estat de venda

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

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

4.16 Adscripcions i cessions rebudes

Correspon a operacions per les que es transfereixen gratuïtament actius d'una entitat pública a una altre entitat, pública o privada, amb una finalitat determinada.

En el cas de les entitats dependents, i en el cas que l'element cedit tingui una vida útil similar al període de la concessió, es comptabilitzarà com a immobilitzat material amb contrapartida a aportació patrimonial i segons el valor raonable de l bé.

En el cas que el període de la cessió sigui inferior a la vida útil de l'actiu cedit, es comptabilitzarà com a immobilitzat intangible amb contrapartida a aportació patrimonial segons el valor raonable del bé



5. Immobilitzat material

5.1 Moviments durant l'exercici

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

IMMOBILITZAT MATERIAL a 31/12/2018

Compte	Descripció	Saldo Inicial	Entrades	Augments per traspasos d'altes Aps.Press.	Sortides	Disminucions per traspasos a altres Aps.Press.	Correccions valoratives per deterior, de l'exerc.	Amortitzacions de l'exercici
216	Mobiliari	-315,53	890,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
217	Equips per a processos d'informació	1.221,98	5.744,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
218	Elements de transport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	88,67
TOTAL IMMOBILITZAT MATERIAL		906,45	6.635,83	0,00	0,00	0,00	0,00	88,67



5.2 Informació sobre:

a) **Costos estimats de desmantellament**

No aplicable a aquesta entitat.

b) **Vides útils o coeficients d'amortització**

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

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

c) **Canvis d'estimació**

No aplicable en aquest exercici.

d) **Despeses financeres capitalitzades**

No aplicable a aquesta entitat.

e) **Model de revalorització**

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

f) **Béns rebuts en adscripció o cessió**

L'ATM Camp de Tarragona, està ocupant un espai cedit per la Generalitat de Catalunya del qual, a data 31 de desembre de 2018, resta pendent la formalització de la cessió a favor de l'ATM, motiu pel qual no està definit l'import ni la periodicitat d'aquesta cessió.

g) **Béns entregats en adscripció o cessió**

No aplicable a aquesta entitat.

h) **Arrendaments financers**

El Consorci no té arrendaments financers.

i) **Béns destinats a l'ús general**

Sense aplicació a aquesta entitat

j) **Béns construïts per l'entitat**

Sense aplicació a aquesta entitat

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

No hi ha cap circumstància de caràcter substantiu que afecti a béns de l'immobilitzat material.

6. Inversions immobiliàries

No aplicable a aquesta entitat.



7. Immobilitzat intangible

7.1 Moviments durant l'exercici

Sense moviments durant aquest exercici.

7.2 Informació sobre:

a) Vides útils o coeficients d'amortització

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

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

b) Canvis d'estimació

No aplicable en aquest exercici.

c) Despeses financeres capitalitzades

No aplicable a aquesta entitat

d) Model de revaloració

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

e) Desemborsaments per investigació i desenvolupament

No aplicable a aquesta entitat.

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

No aplicable a aquesta entitat.

8. Arrendaments financers i altres operacions de naturalesa similar

No aplicable a aquesta entitat.



9. Actius financers

9.1 Informació relacionada amb el balanç

a) Resum d'actius financers

Els actius financers s'han classificat segons la seva naturalesa i funció en la entitat i es classifiquen en les següents carteres:

Concepte	Instrumentos a llarg termini				Instrumentos a curt termini			
	Instrumentos de patrimonio		Valors representatius de		Instrumentos de patrimonio		Valors representatius de	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Actius a valor raonable amb canvis en P&G mantinguts per a negociar	-	-	-	-	-	-	-	-
Inversions mantingudes fins al venciment	-	-	-	-	-	-	-	-
Préstecs i participacions a cobrar	-	-	-	-	-	-	4.689.944,45	-
Actius disponibles per a la venda	-	-	-	-	-	-	-	-
Tresoreria a PF	-	-	-	-	-	-	2.059.267,08	-
Total	-	-	-	-	-	-	2.059.267,08	0,00
							4.689.944,45	2.059.267,08
							6.749.211,53	0,00

b) Classificació per venciments:

A continuació presentem els actius classificats per venciments:

Any	Instruments de patrimoni	Valors representatius de deute	Crèdits Derivats Altres	Total
2019		2.059.267,08	4.689.944,45	6.749.211,53
2020				0,00
2021				0,00
2022				0,00
2013 i altres				0,00
Total	0,00	2.059.267,08	4.689.944,45	6.749.211,53
Total a curt termini	0,00	2.059.267,08	4.689.944,45	6.749.211,53
Total llarg termini	0,00	0,00	0,00	0,00

c) Valors representatius de deute

Es recullen en el següent quadre:

	2018	
	A llarg termini	A curt termini
Estalvi a termini	-	-
Valors	-	-
Fiances	-	-
Préstecs personal	-	-
Tresoreria líquida	-	2.059.267,08
Totals	0,00	2.059.267,08

d) Crèdits i derivats

El següent quadre recull els crèdits i derivats del Consorci:

	Llar termini	Curt termini
CRÈDITS PRESSUPOSTÀRIES		
Deutors per drets reconegut a l'exercici corrent		1.036.227,60
Deutors per drets reconegut a exercicis tancats		8.003,26
CRÈDITS NO PRESSUPOSTÀRIES		
Deutors per IVA repercutit		27.847,76
Pagaments pendents d'aplicació		1.538,47
Administracions Públiques deutors per IVA		3.616.327,36
TOTAL DEUTES		4.689.944,45

9.2 Altre informació

- a) No s'han produït durant l'exercici transferències d'actius financers de tal forma que no es compleixin les condicions per a donar de baixa els mateixos.



- b) No existeixen actius cedits en garantia, ni hi ha actius com a garantia.
- c) La valoració dels actius es per el seu valor raonable o de realització. El valor se ajusta en el cas de detriment del seu valor per qualsevol circumstancia
- d) Correccions per deteriorament del valor originades pel risc creditici.
No corresponen en aquest exercici.

10. Passius financers

10.1 Situació i moviments dels deutes

a) Resum de passiu financers:

Els passius financers s'han classificat segons la seva naturalesa i funció en la entitat:



Concepte	Instruments a llarg termini				Instruments a curt termini			
	Deutes amb entitats de crèdit		Altres		Deutes amb entitats de crèdit		Altres	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Dèbits i partides a pagar	-	-	-	-	-	-	-	-
Passius a valor raonable amb canvis en pèrdues i guanys	-	-	-	-	-	-	-	-
Passius a cost amortitzat	-	-	-	-	-	-	-	-
Altres	-	-	-	-	-	-	6.754.890,11	6.754.890,11
Total	-	-	-	-	-	-	6.754.890,11	0,00



b) **Classificació per venciments:**

A continuació presentem els passius classificats per venciments:

Venciment	Passius financers		
	Deutes amb entitats de crèdit	Altres deutes	Total
2019		6.754.890,11	6.754.890,11
2020			0,00
2021			0,00
2022			0,00
2023			0,00
Total	0,00	6.754.890,11	6.754.890,11
Menys part a curt termini	0	6.754.890,11	6.754.890,11
Total llarg termini	0	0,00	0,00

c) **Deutes amb entitats de crèdit amb garantia real**

No hi ha deutes amb entitats de crèdit en aquest exercici.

d) **Altres deutes**

Es recullen en el següent quadre:

	Llar termini	Curt termini
DEUTES PRESSUPOSTÀRIES		
Deutes a curt termini transformables en subvencions		2.970.529,77
Creditors per obligacions reconegudes		1.680.665,10
Creditors per obligacions pendents d'aplicar al pressupost		1.956.049,00
DEUTES NO PRESSUPOSTÀRIES		
Deutes no pressupostàries amb Administracions Públiques		147.646,24
TOTAL DEUTES		6.754.890,11

10.2 Altra informació

- a) No s'han produït incidències en el compliment de les obligacions amb tercers.
- b) No hi ha impagaments, ni renegociacions de deute.

11. Cobertures comptables

No aplicable a aquesta entitat.

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

No aplicable a aquesta entitat.



13. Moneda estrangera

13.1 Import Global

L'entitat no disposa d'actius ni passius expressats en moneda estrangera.

13.2 Import de les diferències de canvi

No aplicable a aquesta entitat.

14. Transferències, subvencions i altres ingressos i despeses

14.1 Transferències i subvencions rebudes

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

Les transferències rebudes pel Consorci corresponen a les aportacions de les administracions consorciades pel finançament de l'entitat i són fixades mitjançant acord del Consell d'Administració, basant-se en el criteri de proporcionalitat en relació amb el nivell de serveis de transport que correspongui.

Les transferències reconegudes a 31 de desembre de 2018 es detallen en el següent quadre:



Nom	Característica	Import Rebut: Exercici N	Import Rebut: Exercici N - 1	Import Reintegrable	Import No reintegrable	Quantitat imputada a Resultats: Exercici N	Quantitat imputada a Resultats Exercici N - 1
Generalitat de Catalunya	Transferència corrent	12.734.945,46	-	-	12.734.945,46	12.734.945,46	-
Ajuntament de Tarragona	Transferència corrent	349.787,86	-	-	349.787,86	349.787,86	-
Ajuntament Reus	Transferència corrent	273.324,32	-	-	273.324,32	273.324,32	-
Ajuntament de Valls	Transferència corrent	62.436,88	-	-	62.436,88	62.436,88	-
Ajuntament de Cambrils	Transferència corrent	75.900,39	-	-	75.900,39	75.900,39	-
Ajuntament de Salou	Transferència corrent	61.002,93	-	-	61.002,93	61.002,93	-
Ajuntament de Vila-seca	Transferència corrent	48.697,02	-	-	48.697,02	48.697,02	-
Ajuntament de Calafell	Transferència corrent	3.000,00	-	-	3.000,00	3.000,00	-
Ajuntament de Falset	Transferència corrent	7.924,50	-	-	7.924,50	7.924,50	-
TOTALS		13.617.019,36	0,00	0,00	13.617.019,36	13.617.019,36	0,00



14.2 Transferències i subvencions concedides

En compliment del contractes i convenis públic-privats dels serveis públics gestionats de forma indirecta, anomenats al apartat 2 d'aquesta memòria, i atenen a les seves característiques, a 31 de desembre de 2018 s'han reconegut les següents transferències:

a) **Transferències per compensació per decrement d'ingressos del Sistema Tarifari Integrat.**

Les transferències reconegudes durant l'exercici 2018 per aquest concepte es detallen en el següent quadre:

NIF del perceptor	Denominació del perceptor	Import reconegut a l'exercici
A12000071	La Hispano de Fuente En-Segures S.A.	74.139,38
B27383454	Hispano Igualadina S.L.	1.048.138,02
A43007814	Autocars del Penedès S.A.	427.833,80
B43009091	Teresa y José Plana, Empresa Plana S.L.	11.661.411,48
A43102292	Autocars Poch S.A.	349,16
B43718196	Transports Públics del Priorat i Domènech S.L.	13.662,12
TOTAL	0,00	13.225.533,96

b) **Transferències per contractes programa:**

Les transferències reconegudes durant l'exercici 2018 per aquest concepte es detallen en el següent quadre:

NIF del perceptor	Denominació del perceptor	Import reconegut a l'exercici
A43052729	Empresa Municipal de Transports Públics de Tarragona S.A.	163.939,25
A43511161	Reus Transports Públics S.A.	121.954,60
B27383454	Hispano Igualadina S.L.	18.955,43
B43009091	Teresa y José Plana, Empresa Plana S.L.	113.930,78
B43718196	Transports Públics del Priorat i Domènech S.L.	46.693,38
	TOTAL	465.473,44



14.3 Circumstàncies de caràcter substantiu

D'acord amb la LLEI 4/2017, del 28 de març, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2017, Article 13. Crèdits per a transferències o aportacions a favor de les entitats autònomes administratives i altres entitats del sector públic, les transferències corrents a favor de les entitats tenen per objecte finançar les despeses d'explotació en la mesura necessària per a equilibrar el compte de pèrdues i guanys, llevat de les dotacions per amortitzacions, provisions, deterioraments, variacions d'existències i baixes de l'immobilitzat.

A 31 de desembre de 2018, l'excés d'ingressos derivats de les transferències corrents rebudes durant l'exercici, s'ha comptabilitzat al compte 522 "Deutes a curt termini transformables en subvencions".

15. Provisions i contingències

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

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

Epígraf f Balanç	Descripció	Saldo inicial provisions	Dotaci ó	Aplicació	Excessos/defecte s	Saldo final provisions
140	Provisió fons IT	119.878,18	0,00			119.878,18
142	Provisió IVA 2015	1.206.653,02			-109.691,37	1.096.961,65
142	Provisió IVA 2016	1.215.000,04				1.215.000,04
142	Provisió IVA 2017	1.032.727,26	77,80	1.032.805,06	-	0,00
Totals		3.574.258,50	77,80	1.032.805,06	-109.691,37	2.431.839,87

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

- Provisió fons IT (compte 140)

Corresponent a la bossa d'ingressos pendents de distribuir que es reserva per la possible liquidació del sistema tarifari integrat durant l'any en curs, per import de 119.878,19 euros.

- Provisió per impostos de l'exercici 2015 (compte 142):

En data 5.09.2016 l'AEAT va iniciar actuacions inspectores de comprovació i investigació de l'IVA 2015 liquidat per l'ATM. Hores d'ara es va rebre comunicació de l'Agència Tributària en la qual ens comunicaven que s'acceptava una devolució de 49.875,82



euros amb uns interessos de 1.780,01 euros que es va fer efectiva data 20 d'agost de 2018.

Malgrat això, l'entitat no està conforme amb aquesta liquidació i ha es va recorre amb data 13 de setembre de 2018, per aquest motiu, s'ajusta la provisió a la quantitat realment demanada en el seu moment per import de 1.146.837,14 euros menys la quantitat ja cobrada a compte de 49.875,82 euros.

- **Provisió per impostos de l'exercici 2016 (compte 142):**

En data 12.05.2017 l'AEAT va iniciar actuacions de comprovació limitada de l'IVA 2016 liquidat per l'ATM. Hores d'ara l'expedient encara està en tràmit pel que l'AEAT manté retintut el retorn de l'IVA suportat per l'ATM durant 2016. La provisió correspon a l'autoliquidació presentada per l'ATM en data 30.01.2017 per import de 1.215.000,04 euros.

- **Provisió per impostos de l'exercici 2017 (compte 142):**

Aquesta provisió ha estat aplicada en aquest exercici como a conseqüència del cobrament del deute previst.

El cobrament efectuat en aquest exercici sembla motivat pel canvi legal introduït per l'aprovació de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic, per la qual es traslladen a l'ordenament jurídic espanyol les Directives del Parlament Europeu i del Consell 2014/23/UE i 2014/24/UE, de 26 de febrer de 2014.

Tenint en compte el criteri de l'AEAT que s'indica en la proposta de liquidació per l'exercici 2015, i el canvi de normativa anomenat, entenem que existeix encara un elevat risc d'interpretació per el que s'ha considerat oportú mantenir les provisions pels exercicis 2015 i 2016.

16. Informació sobre medi ambient

16.1. Obligacions reconegudes

L'entitat no té obligacions reconegudes amb càrrec a grup de programes de política de despesa 17 "Medi ambient"

16.2. Import beneficis fiscals per raons mediambientals

No aplicable.

17. Actius en estat de venda

No aplicable a aquesta entitat.

18. Presentació per activitats del compte del resultat econòmic patrimonial



Durant l'exercici 2018, la única activitat desenvolupada per l'ATM Camp de Tarragona es la integració tarifària amb els ingressos i despeses relaxats a l'estat financer del compte d'exploació.

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

El Consorci no realitza operacions d'administració de recursos a compte d'altres ens públics.

19.1 Obligacions derivades de la gestió

No aplicable

19.2 Ens públics, comptes corrents en efectiu

No aplicable

19.3 Desenvolupament de la gestió

No aplicable

20. Operacions no pressupostàries de tresoreria

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

:



a) Deutors que no s'imputen al pressupost de l'entitat, ni en el moment del seu naixement ni en el del seu venciment

OPERACIONES NO PRESUP. DE TESORERÍA. ESTADO DE DEUDORES NO PRESUPUESTARIOS a 31/12/2018

DEUTORS a 31/12/2018

		Concepte							
Compte	Codi	Descripció	Saldo a 1 de gener	Modificacions	saldo inicial	Càrrecs realitzats en l'exercici	Abonaments realitzats en l'exercici	Total deutors	Deutors pendents de cobrament a 31/12/2018
440	440	Deutors per IVA repercutit	149.750,06		0,00	729.170,85	851.073,15	878.920,91	27.847,76
440									
470	4700	Hisenda pública, deutor per IVA.	149.750,06		0,00	729.170,85	851.073,15	878.920,91	27.847,76
470			3.394.564,77		0,00	1.362.091,31	1.140.328,72	4.756.656,08	3.616.327,36
470			3.394.564,77		0,00	1.362.091,31	1.140.328,72	4.756.656,08	3.616.327,36
472	4720	Hisenda pública, IVA suportat	0,00		0,00	2.033.536,52	2.033.536,52	2.033.536,52	0,00
472			0,00		0,00	2.033.536,52	2.033.536,52	2.033.536,52	0,00
		TOTAL	3.544.314,83		0,00	4.124.798,68	4.024.938,39	7.669.113,51	3.644.176,12



- b) Creditors that are not imputed to the budget of the entity, neither at the moment of their birth nor at the moment of their maturity

OPERATIONS NO BUDGET. OF TREASURY. STATE OF CREDITORS NO BUDGET. a 31/12/2018

CREDITORS a 31/12/2018

	Concept	Saldo a 1 de gener	Modificacions saldo inicial	Abonaments realitzats en l'exercici	Total creditors	Càrrecs realitzats en l'exercici	Creditors polts. de pagament a 31/12/2018
410	410 Creditors per IVA suportat.	601.014,83	0,00	2.033.536,52	2.634.551,35	2.490.319,75	144.231,60
410		601.014,83	0,00	2.033.536,52	2.634.551,35	2.490.319,75	144.231,60
475	475 Hisenda pública, creditor per IVA.	0,00	0,00	57.647,84	57.647,84	57.647,84	0,00
475	475 Hisenda pública, creditor per IRPF -Personal-	3.010,83	0,00	22.968,45	26.009,28	22.608,21	3.401,07
475	475 Hisenda pública, creditor per IRPF -Professionals-	0,00	0,00	37,20	37,20	37,20	0,00
475		3.010,83	0,00	80.683,49	83.694,32	80.293,25	3.401,07
476	476 Seguretat Social	-207,12	0,00	51.266,30	51.059,18	51.237,06	-177,88
476		-207,12	0,00	51.266,30	51.059,18	51.237,06	-177,88
477	477 Hisenda pública, IVA transent	0,00	0,00	729.170,85	729.170,85	729.170,85	0,00
477		0,00	0,00	729.170,85	729.170,85	729.170,85	0,00
	TOTAL	603.818,54	0,00	2.894.657,16	3.498.475,70	3.351.020,91	147.454,79



c) Partides representatives de cobraments i pagament pendents d'aplicació definitiva, tant per operacions pressupostaries com no pressupostaries:

1. Cobraments pendents d'aplicació

OPERACIONS NO PRESSUP. DE TRESORERIA. COBRAMENTS PENDENTS D'APLICACIÓ a 31/12/2018

PARTIDES PENDENTS D'APLICACIÓ. COBRAMENTS PDTs. D'APLICACIÓ a 31/12/2018

Compte		Concepte						
	Codi	Descripció	Cobraments pmts. d'aplicació a 1 de gener	Modificacions saldo inicial	Cobraments realitzats en l'exercici	Total cobraments pmts. aplicació	Cobraments aplicats en l'exercici	Cobraments pmts. d'aplicació a 31/12/2018
554	5549	ALTRES COBRAMENTS PENDENTS D'APLICACIO	0,00	0,00	5.123,70	5.123,70	4.932,25	191,45
554		TOTAL	0,00	0,00	5.123,70	5.123,70	4.932,25	191,45

2. Pagaments pendents d'aplicació

OPERACIONS NO PRESSUP. DE TRESORERIA. PAGAMENTS PENDENTS D'APLICACIÓ a 31/12/2018

PARTIDES PENDENTS D'APLICACIÓ. PAGAMENTS PDTs. D'APLICACIÓ a 31/12/2018

Compte		Descripció	Concepte					
	Codi		Pagaments pmts. d'aplicació a 1 de gener	Modificacions saldo inicial	Pagaments realitzats en l'exercici	Total pagaments pmts. aplicació	Pagaments aplicats en l'exercici	Pagaments pmts. aplicació a 31/12/2018
555	5550	Pagaments pendents d'aplicació	1.222,25	0,00	15.501,14	16.723,39	15.184,92	1.538,47
555								
			1.222,25	0,00	15.501,14	16.723,39	15.184,92	1.538,47
			1.222,25	0,00	15.501,14	16.723,39	15.184,92	1.538,47
		TOTAL						

21. Contractació administrativa. Procediments d'adjudicació



D'acord amb la nova Llei 9/2017, de 8 de novembre, de contractes del sector públic, els imports adjudicats durant l'exercici 2018, segons els procediments establerts, han estat:

TIPUS DE CONTRACTACIÓ	PROCEDIMENT OBERT			PROCEDIMENT RESTRINGIT			PROCEDIMENT NEGOCIAT			CONTRACTACIÓ MENOR		
	MULTIPLIC. CRITERI	ÚNIC CRITERI	TOTAL	MULTIPLIC. CRITERI	ÚNIC CRITERI	TOTAL	MULTIPLIC. CRITERI	ÚNIC CRITERI	TOTAL	MULTIPLES OFERTES	ADJUDICACIÓ DIRECTA	TOTAL
D'OBRES	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
DE SUBMINISTRAMENT	-	-	-	-	-	-	-	-	-	52.998,11	1.058,67	54.056,78
PATRIMONIALS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
DE GESTIÓ DE SERVEIS PÚBLICS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
DE SERVEIS	35.900,00	-	35.900,00	-	-	-	-	-	-	14.036,50	27.235,61	41.272,11
DE CONCESSIÓ D'OBRA PÚBLICA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
DE COL·LABORACIÓ ENTRE EL SECTOR PÚBLIC I EL SECTOR PRIVAT	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
DE CARÀCTER ADMINISTRATIU ESPECIAL	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ALTRES	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL	35.900,00	-	35.900,00	-	-	-	-	-	-	67.034,61	28.294,28	95.328,89



22. Valors rebuts en dipòsit

No aplicable a aquesta entitat.

23. Informació pressupostaria

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

23.1 Desenvolupament Exercici corrent

1) Pressupost de despeses

a) Modificacions de crèdit

Les modificacions pressupostaries realitzades presenten el següent resum:



b) Romanents de crèdit del pressupost

ROMANENTS DE CRÈDIT					
Org.	Prog.	Econ.	Sp.	Descripció	Romanents de crèdit
0	523	1300001	1	RETribUCIONS BASIQUES	2.114,77
0	523	1300003	1	Altres remuneracions	3.500,00
0	523	1600001	1	SECURETAT SOCIAL	4.824,06
0	523	2000002	1	ALTRES LLOGERS I CÀNONS DE TERRENYS, BÉNS NATURALS, EDIFICIS I A	96,66
0	523	2020001	1	LLOGERS I CÀNONS D'EQUIPE DE PROCÉS DE DADES	42.526,64
0	523	2120003	1	MANTENIMENT D'APLICACIONS INFORMÀTIQUES	23.156,34
0	523	2120003	2	MANTENIMENT D'APLICACIONS INFORMÀTIQUES	6.288,58
0	523	2200001	1	MATERIAL D'OFICINA NO INVENTARIABLE	1.168,44
0	523	2200001	2		0,00
0	523	2200002	1	PREMSA, REVISTES, LLIBRES I ALTRES PUBLICACIONS	700,98
0	523	2210001	1	AIGUA I ENERGIA	96,66
0	523	2210006	1	COMPRES DE MERCADERIES I MATERIES PRIMERES	10.972,10
0	523	2210089	1	ALTRES SUBMINISTRAMENTS	96,66
0	523	2220001	1	DESPESES POSTALS, MISSATGERIA I ALTRES SIMILARS	1.582,93
0	523	2220003	1	COMUNICACIONS MITJANCANT SERVEIS DE VEU I DADES ADQUIRITS A ALTRE	2.985,48
0	523	2220003	2	COMUNICACIONS MITJANCANT SERVEI DE VEU I DADES ADQUIRITS A ALTRE	1.537,20
0	523	2240001	1	DESPESES D'ASSEGURANCES	-3.371,20
0	523	2240001	2	DESPESES D'ASSEGURANCES	0,00
0	523	2260001	1	EXPOSICIONS, CERTÀMENS I ALTRES ACTIVITATS DE PROMOCIÓ	96,66
0	523	2260002	1	ATENCIÓ PROTOCOL·LÀRIES I REPRESENTATIVES	1.448,89
0	523	2260003	1	PUBLICITAT, DIFUSIÓ I CAMPANYES INSTITUCIONALS	55.033,20
0	523	2260003	2	PUBLICITAT, DIFUSIÓ I CAMPANYES INSTITUCIONALS	0,00
0	523	2260004	1	JURÍDICS I CONTENCIOSOS	17.850,00
0	523	2260005	1	ORGANITZACIÓ DE REUNIONS, CONFERÈNCIES I CURSOS	1.933,19
0	523	2260007	1	PUBLICACIONS I EDICTES ALS DIARIS OFICIALS	1.281,60
0	523	2260011	1	FORMACIÓ DEL PERSONAL PROPI	966,59
0	523	2260039	1	DESPESES PER SERVEIS BANCARIS	-1.323,01
0	523	2260089	1	ALTRES DESPESES DIVERSES	37.883,53
0	523	2270001	1	NETEJA I SANEJAMENT	96,66
0	523	2270005	1	ESTUDIS I DICTÀMENS	21.000,00
0	523	2270007	1	GESTIÓ DE CENTRES I SERVEIS	96,66
0	523	2270012	1	AUDITORIES I CONTROL DE FONS EUROPEUS	7.550,00
0	523	2270012	2	AUDITORIES I CONTROL DE FONS EUROPEUS	-2.450,00
0	523	2270089	1	ALTRES TREBALLS REALITZATS PER ALTRES EMPRESSES	1.408.821,31
0	523	2270089	2	ALTRES TREBALLS REALITZATS PER ALTRES EMPRESSES	159.656,12
0	523	2280001	1	SERVEIS INFORMÀTICS REALITZATS PER ENTITATS DE LA GENERALITAT	-5.626,85
0	523	2280001	2	SOLUCIONS TECNOLÒGIQUES ADQUIRIDES AL CTTI	13.138,25
0	523	2300001	1	DIETES, LOCOMOCIÓ I TRASLLATS	1.120,06
0	523	2310001	1	ALTRES INDEMNITZACIONS	2.360,63
0	523	2400001	1	DESPESES DE PUBLICACIONS	4.700,00
0	523	3490001	1	ALTRES DESPESES FINANCERES	200,00
0	523	4600001	1	A CORPORACIONS LOCALS	100,00
0	523	4690001	1	A ALTRES ENS DEPENDENTS DE CORPORACIONS LOCALS	-0,01
0	523	4700001	1	A EMPRESSES PRIVADES	1.170.156,72
0	523	4700001	2	A EMPRESSES PRIVADES	872.027,58
0	523	6400001	1	INVERSIONS EN MOBILIARI I ESTRIS	79,26
0	523	6500001	1	INVERSIONS EN EQUIPS DE PROCÉS DE DADES	5.291,61
TOTAL ROMANENTS DE CRÈDIT					4.978.350,98



c) Despeses autoritzades i compromeses

A data 31 de desembre de 2018 l'ATM Camp de Tarragona té compromeses les següents despeses:

DESPESA COMPROMESA						
Exer.	Org.	Prg.	Eco.	Sp.	Descripció assentament	Total a inc.
2018	0	523	2120003	02	ALMEX - ADAPTACIÓ DLL SVV	1.825,20
2018	0	523	2120003	01	ALMEX - MANTENIMENT CAC 2018	4.252,50
2018	0	523	2120003	01	ALMEX - PRÒRROGA MANTENIMENT	4.679,32
2018	0	523	2120003	01	CONNECTOR ABSIS-eFACT	1.860,00
2018	0	523	2120003	01	TECHNODAC - MANTENIMENT WEB	470,00
2018	0	523	2210006	01	APLICARD - TSC ATMCT	13.300,00
2018	0	523	2260003	01	EC-2018/48 - BOU - TRIPTICS I	1.416,52
2018	0	523	2260003	01	PASTINEZ - FUNDES TSC SMSS	750,00
2018	0	523	2260004	01	J. PARELLADA - ASS. JURÍDICA CIVIL	1.500,00
2018	0	523	2270012	01	FAURA - AUDITORIA 2017	2.450,00
2018	0	523	2270089	01	ADIF - CESSIÓ ESPAI PANTALLA	130,00
2018	0	523	2270089	01	ALTRAN - ASSISTÈNCIA TÈCNICA	17.950,00
2018	0	523	2270089	01	BIAUDIO - MANTENIMENT MONITORS	1.500,00
2018	0	523	2270089	01	CAC - COMISSIÓ VENDES DES. 2018	2.519,98
2018	0	523	2270089	01	CAC - COMISSIÓ VENDES NOVENBRE	3.820,71
2018	0	523	2270089	01	CINTOI - BESTRETA DESEMBRE 2018	1.200,00
2018	0	523	2270089	02	CINTOI - BESTRETA DISTRIBUCIÓ IT	600,00
2018	0	523	2270089	01	CINTOI - DISTRIBUCIÓ DESEMBRE	3.384,85
2018	0	523	2270089	01	CINTOI - DISTRIBUCIÓ NOVENBRE	5.013,90
2018	0	523	2270089	01	CINTOI - RETORN BESTRETA	-1.200,00
2018	0	523	2270089	01	CINTOI - RETORN BESTRETA	-1.200,00
2018	0	523	2270089	01	CINTOI - TVNC 2018	3.503,58
2018	0	523	2270089	01	CSQ - COMISSIÓ VENDES ABRIL 2018	632,67
2018	0	523	2270089	01	CSQ - COMISSIÓ VENDES AGOST	671,57
2018	0	523	2270089	01	CSQ - COMISSIÓ VENDES DES. 2018	530,61
2018	0	523	2270089	01	CSQ - COMISSIÓ VENDES DESEMBRE	367,82
2018	0	523	2270089	01	CSQ - COMISSIÓ VENDES JUNY	578,50
2018	0	523	2270089	01	CSQ - COMISSIÓ VENDES NOVENBRE	635,05
2018	0	523	2270089	01	CSQ - COMISSIÓ XARXA VENDES	421,03
2018	0	523	2270089	01	DTP - COMISSIÓ VENDES DES. 2018	615,40
2018	0	523	2270089	01	EMT - BESTRETA DESEMBRE 2018	40.000,00
2018	0	523	2270089	01	EMT - BESTRETA DISTRIBUCIÓ IT	40.000,00
2018	0	523	2270089	01	EMT - DISTRIBUCIÓ DESEMBRE 2018	64.627,80
2018	0	523	2270089	01	EMT - DISTRIBUCIÓ NOVENBRE 2018	79.592,21
2018	0	523	2270089	01	EMT - RETORN BESTRETA	-40.000,00
2018	0	523	2270089	01	EMT - RETORN BESTRETA	-40.000,00
2018	0	523	2270089	01	EMT - TVNC 2018	71.715,20
2018	0	523	2270089	01	GARRIGUES - ASSISTÈNCIA TÈCNICA	578,50
2018	0	523	2270089	01	HIFE - BESTRETA DESEMBRE 2018	5.248,42
2018	0	523	2270089	01	HIFE - DISTRIBUCIÓ DESEMBRE 2018	5.351,91
2018	0	523	2270089	01	HIFE - DISTRIBUCIÓ NOVENBRE 2018	6.371,78
2018	0	523	2270089	01	HIFE - RETORN BESTRETA	-6.521,09
2018	0	523	2270089	01	HIFE - RETORN BESTRETA	-5.248,42
2018	0	523	2270089	01	HIFE - TVNC 2018	5.948,21
2018	0	523	2270089	01	HISPANO - BESTRETA DESEMBRE	45.760,04
2018	0	523	2270089	01	HISPANO - DISTRIBUCIÓ DESEMBRE	47.043,78
2018	0	523	2270089	01	HISPANO - DISTRIBUCIÓ IT OCTUBRE	65.708,25
2018	0	523	2270089	01	HISPANO - DISTRIBUCIÓ NOVENBRE	62.238,39



2018	0	523	2270089	01	HISPANO - RETORN BESTRETA	NOVEMBRE 2018	-62.679,66
2018	0	523	2270089	01	HISPANO - RETORN BESTRETA	DESEMBRE 2018	-45.760,04
2018	0	523	2270089	01	HISPANO - RETORN BESTRETA T	OCTUBRE 2018	-58.716,54
2018	0	523	2270089	01	HISPANO - TVNC 2018		51.939,91
2018	0	523	2270089	01	HISPANO - REGUL. COMPENSACIÓ 2018		-65.549,66
2018	0	523	2270089	01	LOGISTA - COMISSIÓ VENDES DES.	2018	2.284,39
2018	0	523	2270089	01	PENEDÈS - BESTRETA DESEMBRE	2018	25.124,95
2018	0	523	2270089	01	PENEDÈS - COMPENSACIÓ	DESEMBRE 2018	28.854,91
2018	0	523	2270089	01	PENEDÈS - DISTRIBUCIÓ DESEMBRE	2018	26.810,49
2018	0	523	2270089	01	PENEDÈS - DISTRIBUCIÓ NOVEMBRE	2018	35.145,98
2018	0	523	2270089	01	PENEDÈS - RETORN BESTRETA	NOVEMBRE 2018	-33.818,44
2018	0	523	2270089	01	PENEDÈS - RETORN BESTRETA	DESEMBRE 2018	-25.124,95
2018	0	523	2270089	01	PENEDÈS - TVNC 2018		29.034,69
2018	0	523	2270089	01	PENEDÈS URBÀ - DISTRIBUCIÓ	NOVEMBRE 2018	65,71
2018	0	523	2270089	01	PENEDÈS URBÀ - DISTRIBUCIÓ	DESEMBRE 2018	29,65
2018	0	523	2270089	01	PENEDÈS URBÀ - TVNC 2018		49,61
2018	0	523	2270089	01	PLANA - BESTRETA DESEMBRE 2018		132.807,89
2018	0	523	2270089	01	PLANA - COMISSIÓ VENDES DES.	2018	1.002,37
2018	0	523	2270089	01	PLANA - DISTRIBUCIÓ DESEMBRE	2018	139.346,34
2018	0	523	2270089	01	PLANA - DISTRIBUCIÓ NOVEMBRE	2018	178.822,62
2018	0	523	2270089	01	PLANA - RETORN BESTRETA	NOVEMBRE 2018	-177.395,97
2018	0	523	2270089	01	PLANA - RETORN BESTRETA	DESEMBRE 2018	-132.807,89
2018	0	523	2270089	01	PLANA - TVNC 2018		298.179,72
2018	0	523	2270089	01	POCH - BESTRETA DESEMBRE 2018		500,00
2018	0	523	2270089	01	POCH - BESTRETA DISTRIBUCIÓ IT	NOVEMBRE 2018	500,00
2018	0	523	2270089	01	POCH - DISTRIBUCIÓ DESEMBRE 2018		1.036,06
2018	0	523	2270089	01	POCH - DISTRIBUCIÓ IT OCTUBRE	2018	1.338,43
2018	0	523	2270089	01	POCH - DISTRIBUCIÓ NOVEMBRE	2018	1.340,77
2018	0	523	2270089	01	POCH - RETORN BESTRETA	NOVEMBRE 2018	-500,00
2018	0	523	2270089	01	POCH - RETORN BESTRETA	DESEMBRE 2018	-500,00
2018	0	523	2270089	01	POCH - RETORN BESTRETA T	OCTUBRE 2018	-500,00
2018	0	523	2270089	01	POCH - TVNC 2018		1.216,36
2018	0	523	2270089	01	PREPAY - COMISSIÓ VENDES DES.	2018	1.501,45
2018	0	523	2270089	01	RENFE - BESTRETA DESEMBRE 2018		6.000,00
2018	0	523	2270089	01	RENFE - BESTRETA DISTRIBUCIÓ IT	NOVEMBRE 2018	6.000,00
2018	0	523	2270089	01	RENFE - DISTRIBUCIÓ DESEMBRE	2018	8.264,23
2018	0	523	2270089	01	RENFE - DISTRIBUCIÓ IT OCTUBRE	2018	11.397,07
2018	0	523	2270089	01	RENFE - DISTRIBUCIÓ NOVEMBRE	2018	9.934,54
2018	0	523	2270089	01	RENFE - RETORN BESTRETA	NOVEMBRE 2018	-6.000,00
2018	0	523	2270089	01	RENFE - RETORN BESTRETA	DESEMBRE 2018	-6.000,00
2018	0	523	2270089	01	RENFE - RETORN BESTRETA T	OCTUBRE 2018	-6.000,00
2018	0	523	2270089	01	RENFE - TVNC 2018		10.826,32
2018	0	523	2270089	01	RENFE - BESTRETA DISTRIBUCIÓ IT	OCTUBRE	6.000,00
2018	0	523	2270089	01	RT - BESTRETA DESEMBRE 2018		6.000,00
2018	0	523	2270089	01	RT - BESTRETA DISTRIBUCIÓ IT	NOVEMBRE 2018	6.000,00
2018	0	523	2270089	02	RT - BESTRETA DISTRIBUCIÓ IT	NOVEMBRE 2017	6.000,00
2018	0	523	2270089	02	RT - BESTRETA DISTRIBUCIÓ IT JUNY	2017	6.000,00
2018	0	523	2270089	01	RT - DISTRIBUCIÓ DESEMBRE 2018		10.627,94
2018	0	523	2270089	01	RT - DISTRIBUCIÓ NOVEMBRE 2018		14.008,52
2018	0	523	2270089	01	RT - RETORN BESTRETA DESEMBRE	2018	-6.000,00
2018	0	523	2270089	01	RT - RETORN BESTRETA NOVEMBRE	2018	-6.000,00
2018	0	523	2270089	01	RT - TVNC 2018		12.914,26
2018	0	523	2270089	01	SERVEI PREVENCIÓ RISCOS	PREVENACTIVA	450,40
2018	0	523	2270089	01	TPPD - BESTRETA DESEMBRE 2018		684,27
2018	0	523	2270089	01	TPPD - COMISSIÓ VENDES DES. 2018		7,49
2018	0	523	2270089	02	TPPD - COMISSIÓ XARXA VENDES	JULIOL 2017	34,28



2018	0	523	2270089	01	TPPD - DISTRIBUCIÓ DESEMBRE 2018		1.519,50
2018	0	523	2270089	01	TPPD - DISTRIBUCIÓ NOVEMBRE 2018		2.030,40
2018	0	523	2270089	01	TPPD - RETORN BESTRETA	NOVEMBRE 2018	-2.538,38
2018	0	523	2270089	01	TPPD - RETORN BESTRETA	DESEMBRE 2018	-1.634,27
2018	0	523	2270089	01	TPPD - TVNC 2018		1.812,80
2018	0	523	2280001	01	CTTI - NOVA CONTRAPRESTACIÓ	2018	21,56
2018	0	523	4700001	01	HIFE - COMPENSACIÓ DESEMBRE	2018	4.886,35
2018	0	523	4700001	01	HIFE - COMPENSACIÓ NOVEMBRE	2018	6.559,94
2018	0	523	4700001	01	HIFE - REGUL. COMPENSACIÓ IT 2018		-5.885,52
2018	0	523	4700001	01	HISPANO - COMPENSACIÓ	NOVEMBRE 2018	116.720,45
2018	0	523	4700001	01	HISPANO - COMPENSACIÓ	DESEMBRE 2018	83.601,44
2018	0	523	4700001	01	HISPANO - COMPENSACIÓ IT	OCTUBRE 2018	115.918,24
2018	0	523	4700001	01	HISPANO - CP-2018		61.300,40
2018	0	523	4700001	01	PENEDÈS - COMPENSACIÓ	NOVEMBRE 2018	40.946,88
2018	0	523	4700001	01	PENEDÈS - REGUL. COMPENSACIÓ IT 2018		-20700,69
2018	0	523	4700001	01	PLANA - COMPENSACIÓ DESEMBRE	2018	330.268,92
2018	0	523	4700001	01	PLANA - COMPENSACIÓ NOVEMBRE	2018	425.836,88
2018	0	523	4700001	01	PLANA - CP-2018		37.602,09
2018	0	523	4700001	01	PLANA - REGUL. COMPENSACIÓ 2018		-228.192,86
2018	0	523	4700001	01	POCH - REGUL COMPENSACIÓ IT 2018		- 759,45
2018	0	523	4700001	01	TPPD - COMPENSACIÓ DESEMBRE	2018	742,49
2018	0	523	4700001	01	TPPD - COMPENSACIÓ NOVEMBRE	2018	1.163,25
2018	0	523	4700001	01	TPPD - CP-2018		16.162,14
2018	0	523	4700001	01	TPPD - REGUL. COMPENSACIÓ 2018		- 606,71
Total despesa compromesa							1.956.049,00

L'import total de les despeses compromeses a 31 de desembre de 2018, està previst finançar-lo amb romanents de tresoreria de l'exercici 2018.

d) **Creditors per operacions pendents d'aplicar a pressupost**

Els creditors per operacions pendents d'aplicar al pressupost coincideixen i corresponents al assenyalats anteriorment amb el quadre de despesa compromesa de l'exercici.

2) **Pressupost d'ingressos**

a) **Procés de gestió**

La informació sobre els drets anul·lats, cancel·lats i sobre la recaptació neta dels ingressos reconeguts en el pressupost de l'exercici 2018, es mostren en els següents apartats:

1. **Drets Anul·lats**

No s'han anul·lat drets durant l'exercici.

2. **Drets Cancel·lats**

No s'han cancel·lat drets durant l'exercici.



3. Recaptació neta

La captació neta de l'exercici es mostra en el següent quadre:

SITUACIÓ D'INGRESSOS. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT

Procés de gestió : Recaptació neta (Per Ap. Press.: Orgànica + Econòmica)		Recaptació total		Devolucions		Recaptació neta
Org.	Econ.	Descripció			d'Ingrés	
0	3190010	PRESTACIÓ D'ALTRES SERVEIS FOSA DEL SECTOR PÚBLIC	5.805.690,92		0,00	5.805.690,92
0	3900002	INTERESSOS DE DEMOPA	1.800,51		0,00	1.800,51
0	3950009	ALTRES INTERESSOS DIVERSOS	575.066,79		0,00	575.066,79
0	4100004	DEL DEPARTAMENT DE TERRITORI I SOSTENIBILITAT	12.734.945,46		0,00	12.734.945,46
0	4600001	DE L'AJUNTAMENT DE TARRAGONA	349.787,86		0,00	349.787,86
0	4600005	DE L'AJUNTAMENT D'ALCANTARA	61.002,93		0,00	61.002,93
0	4600006	DE L'AJUNTAMENT DE VILA-SECA	48.697,02		0,00	48.697,02
0		ATR CAMP DE TARRAGONA	19.577.021,49		0,00	19.577.021,49
		TOTAL	19.577.021,49		0,00	19.577.021,49

b) Devolucions d'ingressos

No s'han realitzat devolucions d'ingressos durant l'exercici.

c) Compromisos d'ingrés

No s'han realitzat compromisos d'ingrés durant l'exercici.



23.2

Exercicis tancats

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

1) Pressupost de despeses. Obligacions de pressupostos tancats

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

SITUACIÓ DE DESPESES. PRESSUPOST EXERCICIS TANCATS

Exer.	Org.	Prog.	Econ.	Sp.	Descripció	Obligacions de pressupostos tancats (Per Ap. Press.: Exercici + Orgànica + Programa + Econòmica)					Pagaments realitzats	Obligacions ptes. de pagament
						Obligacions inicials	Modificacions anul·lacions	saldo inicial i anul·lacions	obligacions Total	Prescripcions		
2017	0	523	1600001	01	SEGURETAT SOCIAL	3.484,99		0,00	3.484,99	0,00	3.484,99	0,00
2017	0	523	2120003	01	MANTENIMENT D'APLICACIONS INFORMÀTIQUES	1.601,77		0,00	1.601,77	0,00	1.601,77	0,00
2017	0	523	2260007	01	PUBLICACIONS I EDICTES ALS DIARIS OFICIALS	327,60		0,00	327,60	0,00	327,60	0,00
2017	0	523	2260089	01	ALTRES DESPESES DIVERSES	308,72		0,00	308,72	0,00	308,72	0,00
2017	0	523	2270089	01	ALTRES TREFALLS REALITZATS PER ALTRES EMPRESES	835.757,10		0,00	835.757,10	0,00	835.757,10	0,00
2017	0	523	2280001	02	SOLUCIONS TECNOLÒGIQUES ADQUIRIDES AL CTI1	690,51		0,00	690,51	0,00	690,51	0,00
2017	0	523	2300001	01	DIEBES, LOCOMOCIÓ I TRASLLATS	66,40		-33,00	33,40	0,00	33,40	0,00
2017	0	523	4690001	01	A ALTRES ENS DEPENDENTS DE CORPORACIONS LOCALS	285.893,85		0,00	285.893,85	0,00	285.893,85	0,00
2017	0	523	4700001	01	A EMPRESES PRIVADES	5.154.281,08		0,00	5.154.281,08	0,00	5.154.281,08	0,00
2017	0	523			SUPORT AL TRANSPORT PÚBLIC DE VIATJERS	6.282.412,02		-33,00	6.282.379,02	0,00	6.282.379,02	0,00
2017	0				ATM CAMP DE TARRAGONA	6.282.412,02		-33,00	6.282.379,02	0,00	6.282.379,02	0,00
2017					TOTAL	6.282.412,02		-33,00	6.282.379,02	0,00	6.282.379,02	0,00



2) Drets a cobrar de pressupostos tancats

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

SITUACIÓ D'INGRESSOS. PRESSUPOST D'EXERCICIS TANCATS

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

Exer. Econ.	Descripció	Pendents de cobrament inicial	Modificacions saldo inicial	Total drets auditors	Total drets cancel·lats	Recaptació	Pendents de cobrament
2016	39900009 ALTRES INGRESSOS DIVERSOS	5,78	-0,04	0,00	0,00	5,74	0,00
2017	3150010 PRESTACIÓ D'ALTRES SERVEIS FORA DEL SECTOR PÚBLIC	1.084.259,32	0,00	0,00	0,00	1.084.259,32	1,00
2017	39900009 ALTRES INGRESSOS DIVERSOS	166.650,87	0,00	0,00	0,00	166.573,11	77,76
2017	4600002 DE L'AJUNTAMENT DE REUS	273.324,32	0,00	0,00	0,00	273.324,32	0,00
2017	4600003 DE L'AJUNTAMENT DE CAMBRILS	75.900,39	0,00	0,00	0,00	75.900,39	0,00
2017	4600004 DE L'AJUNTAMENT DE VALLS	62.436,88	0,00	0,00	0,00	62.436,88	0,00
2017	4600007 DE L'AJUNTAMENT DE FALSET	7.924,50	0,00	0,00	0,00	0,00	7.924,50
2017	ATM CAMP DE TARRAGONA	1.700.496,28	0,00	0,00	0,00	1.692.493,02	8.003,26
2017	TOTAL	1.700.496,28	0,00	0,00	0,00	1.692.493,02	8.003,26
		1.700.502,06	-0,04	0,00	0,00	1.692.488,76	8.003,26



3) Variació de resultats pressupostaris d'exercicis anteriors

Les variacions d'obligacions i drets a cobrar de pressupostos tancats, han suposat modificacions dels imports calculats com a resultat pressupostari en exercicis anteriors.

L'impacte d'aquestes modificacions sobre els resultats d'exercicis anteriors es presenta en el quadre següent.

VARIACIÓ DE RESULTATS PRESSUPOSTARIS D'EX. ANTERIORS a 31/12/2018

	TOTAL VARIACIÓ DRETS	TOTAL VARIACIÓ OBLIGACIONS	VARIACIÓ DE RESULTATS PRESSUPOSTARIS D'EX. ANTERIORS
a) Operacions corrents	-0,04	-33,00	32,96
b) Operacions de capital	0,00	0,00	0,00
1. TOTAL VARIACIÓ OPERACIONS NO FINANCERES (a + b)	-0,04	-33,00	32,96
c) Actius financers	0,00	0,00	0,00
d) Passius financers	0,00	0,00	0,00
2. TOTAL VARIACIÓ OPERACIONS FINANCERES (c + d)	0,00	0,00	0,00
TOTAL (1+2)	-0,04	-33,00	32,96

23.3 Exercicis posteriors

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

No hi ha compromisos de despesa adquirits durant l'exercici, així com en els precedents, imputables a pressupostos d'exercicis successius.

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

No hi ha compromisos d'ingrés concertats durant l'exercici, així com els concertats en exercicis anteriors, que tinguin repercussió en pressupostos d'exercicis posteriors.

3) Execució de projectes de despesa

Sense aplicació en aquest exercici.

23.4 Despeses amb finançament afectat

Sense aplicació en aquest exercici.



23.5 Romanent de Tresoreria

El romanent de tresoreria de l'exercici presenta el següent detall:

ROMANENT DE TRESORERIA a 31/12/2018

COMPONENTS	IMPORTS ANY 2018	IMPORTS ANY ANTERIOR 2017
1. (+) Fons líquids	2.057.763,58	
2. (+) Drets pendents de cobrament	4.688.405,98	
(+) del pressupost corrent	1.036.227,60	
(+) de pressupostos tancats	8.003,26	
(+) d'operacions no pressupostàries	3.644.175,12	
3. (-) Obligacions pendents de pagament	1.828.119,89	
(+) del pressupost corrent	1.680.665,10	
(+) de pressupostos tancats	0,00	
(+) d'operacions no pressupostàries	147.454,79	
4. (+) Partides pendents d'aplicació	1.347,02	
(-) cobraments efectuats pendents d'aplicació definitiva	191,45	
(+) pagaments efectuats pendents d'aplicació definitiva	1.538,47	
I. Romanent de tresoreria total (1 + 2 - 3 + 4)	4.919.386,69	
II. Saldos de cobrament dubtós	0,00	
III. Excés de finançament afectat	0,00	
IV. Romanent de tresoreria per a despeses generals (I - II - III)	4.919.386,69	



A 31 de desembre de 2018, el romanent de tresoreria és de 4.919.396,69 €. D'aquest import està previst destinar 1.956.049,00 € al finançament de despeses compromeses durant l'exercici.

Dels romanents lliures de tresoreria, per import de 2.963.347,69 es proposarà al Consell d'Administració que es faci la següent distribució:

- Destinar a provisió d'IVA de l'exercici 2015 la quantitat de 1.096.961,65 euros.
- Destinar a provisió de l'IVA de l'exercici 2016 la quantitat de 1.215.000,04 euros.
- Destinar a provisió fons de Integració tarifària la quantitat de 119.878,18 euros.
- Destinar la quantitat 531.507,82 euros a finançar l'excés de compensació que es pugui experimentar durant l'exercici 2019.

Aquesta provisió resta supeditada a l'aprovació del Consell d'Administració i a l'autorització prèvia de la Intervenció General, en compliment de les Instruccions conjunts de la Intervenció General, la Direcció General de Pressupostos i la Direcció General del Patrimoni de la Generalitat de Catalunya, de 15 de juliol de 2009, sobre alguns aspectes pressupostaris i comptables de determinades entitats del sector públic de la Generalitat de Catalunya, la Llei 2/2015, d'11 de març, i el Decret legislatiu 3/2002 de 24 de desembre.

24. Indicadores financers, patrimonials i pressupostaris

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

24.1. Indicadors econòmic-financers

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

- **LIQUIDESA IMMEDIATA** = Fons líquids / Obligacions pendents de pagament
- **SOLVÈNCIA A CURT TERMINI** = (Fons líquids + Drets pendents de cobrament) / Obligacions pendents de pagament
- **LIQUIDITAT GENERAL** = Actiu corrent / Passiu corrent
- **ENDEUTAMENT** = (Passiu corrent + Passiu no corrent) / (Passiu corrent + Passiu no corrent + Patrimoni net)
- **RELACIÓ D'ENDEUTAMENT** = Passiu corrent / Passiu no corrent
- **FLUX DE CAIXA** = (Passiu no corrent / Fluxos nets de gestió) + (Passiu corrent / Fluxos nets de gestió)
- **COBERTURA DE LES DESPESES CORRENTS** = Despeses de gestió ordinària / Ingressos de gestió ordinària



INDICADORS FINANCERS I PATRIMONIALS

a) LIQUIDITAT IMMEDIATA	0.30
b) LIQUIDITAT A CURT TERMINI	1.00
c) LIQUIDITAT GENERAL	1.00
e) ENDEUTAMENT	1.38
f) RELACIÓ D'ENDEUTAMENT	2.66
g) FLUX DE CAIXA	-2.08
h) PERÍODE MITJÀ DE PAGAMENT A CREDITORS COMERCIALS	0.00
i) PERÍODE MITJÀ DE COBRAMENT	19.95
j) RÀTIOS DEL COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL	
1) Estructura dels ingressos	
a) TRANSFR / IGOR	0.61
b) V i PS / IGOR	0.31
c) Resta IGOR / IGOR	0.08
2) Estructura de les despeses	
a) D. PERS / DGOR	0.01
b) TRANSFC / DGOR	0.65
c) Resta DGOR / DGOR	0.34
3) Cobertura de les despeses corrents	
a) DGOR / IGOR	0.96

24.2. Indicadors pressupostaris – Pressupost corrent

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

- **GRAU D'EXECUCIÓ PRESSUPOST DESPESES** = [Obligacions reconegudes netes / Crèdits definitius]
- **REALITZACIÓ DE PAGAMENTS** = [Pagaments líquids / Obligacions reconegudes netes]
- **GRAU D'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS** = [Drets reconeguts nets / Previsions definitives]
- **REALITZACIÓ DE COBRAMENTS** = [Recaptació neta / Drets reconeguts nets]
- **AUTONOMIA** = Drets reconeguts nets dels capítols 1 a 3, 5, 6 i 8 / Drets reconeguts nets totals
- **AUTONOMIA FISCAL** = Drets reconeguts nets dels capítols 1 a 3 / Drets reconeguts nets totals

INDICADORS PRESSUPOSTARIS

a) Del pressupost de despeses corrents:	
1) EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES	0.81
2) REALITZACIÓ DE PAGAMENTS	0.92
b) Del pressupost d'ingressos corrent:	
1) EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS	0.81
2) REALITZACIÓ DE COBRAMENTS	0.95
3) AUTONOMIA	0.34
4) AUTONOMIA FISCAL	0.31



24.3. Indicadors pressupostaris – Pressupost tancat

- **REALITZACIÓ DE PAGAMENTS** = Pagaments realitzats / Saldo inicial d'obligacions ± Modificacions i anul·lacions
- **REALITZACIÓ DE COBRAMENTS** = Cobraments realitzats / Saldo inicial de drets ± Modificacions i anul·lacions

INDICADORS PRESSUPOSTARIS

c) De pressupostos tancats :

1) REALITZACIÓ DE PAGAMENTS	1,00
2) REALITZACIÓ DE COBRAMENTS	1,00

25. Informació sobre el cost de les activitats

L'ATM Camp de Tarragona no realitza serveis o activitats finançats amb taxes o preus públics.

26. Indicadors de gestió

Sense dades en aquest exercici

27. Fets posteriors al tancament

Des de la data de tancament de l'exercici i fins a la de confecció d'aquests comptes anuals, no s'ha produït cap fet que afecte aquest Comptes Anuals, que per la seva importància i significació hagi d'incloure's en aquest apartat de la memòria.

28. Aspectes derivats de la transició a les noves normes comptables

Als efectes de clarificar el procés de transició de la comptabilitat de l'exercici 2017 a la de l'exercici 2018, s'aporta la següent informació:



28.1. Estat de conciliació

Estat de conciliació que posa de manifest la correspondència existent entre els saldos recollits a l'assentament d'obertura de la comptabilitat de l'exercici 2018 i els que figuren en el tancament de la comptabilitat de l'exercici 2017.



ESTAT DE CONCILIACIO

Compte 2018 Descripció compte 2018		Saldo Deure	Saldo Haver	Compte 2017	Descripció compte 2017
000	Pressupost exercici corrent	0,00	0,00		
001	Pressupost de despeses: crèdits inicials	0,00	0,00		
0030	Crèdits disponibles	0,00	19.479.397,20		
005	Pressupost d'ingressos: previsions inicials	0,00	0,00		
008	Pressupost d'ingressos: previsions definitives	19.479.397,20	0,00		
100	Patrimoni	0,00	5.033.174,73		PATRIMONI
100	Patrimoni	5.033.174,73	0,00	100	
120	Resultats d'exercicis anteriors	3.454.315,51	0,00	120	RESULTATS POSITIVS D'EXERCICIS ANTERIORS
120	Resultats d'exercicis anteriors	123.784,78	0,00	121	RESULTATS NEGATIVS D'EXERCICIS ANTERIORS
120	Resultats d'exercicis anteriors	0,00	5.638,69	465	REMUNERACIONS PENDENTS DE PAGAMENT
142	Provisió a llarg termini per a responsabilitats	0,00	1.032.727,26	1410	PROMISSIÓ A LLT IMPOSTOS EXERCICI
142	Provisió a llarg termini per a responsabilitats	0,00	1.205.653,02	14111	PROMISSIÓ A LLT IMPOSTOS EXERCICI 2015
142	Provisió a llarg termini per a responsabilitats	0,00	1.215.000,04	14112	PROMISSIÓ A LLT IMPOSTOS EXERCICI 2016
149	Altres previsions a llarg termini	0,00	119.878,18	14901	PROMISSIÓ FONS IT
206	Aplicacions informàtiques	53.614,48	0,00	215	APLICACIONS INFORMÀTIQUES
216	Mobiliari	1.189,78	0,00	226	MOBILIARI
217	Equips per a processos d'informació	5.883,27	0,00	227	EQUIPS PER A PROCESSAMENTS D'INFORMACIÓ
2806	Amortització acumulada d'aplicacions informàtiques	0,00	53.614,48	2815	AMORTITZACIÓ ACUMULADA D'APLICACIONS INFORMÀTIQUES
2816	Amortització acumulada de mobiliari	0,00	1.505,31	2826	AMORTITZACIÓ ACUMULADA DE MOBILIARI
2817	AMORTITZACIÓ ACUMULADA DE MOBILIARI	0,00	4.661,29	2827	AMORTITZACIÓ ACUMULADA D'EQUIPS PER A PROCESSAMENT D'INFORMACIÓ
4010	Operacions de gestió	0,00	6.282.412,02	401	CRÈDITORS PER OBLIGACIONS RECONEGUDES: PRESSUPOSTOS TANCATS
410	Crèditors per IVA suportat	0,00	601.014,83	410	CRÈDITORS PER IVA A SUPORTAT
413017	CRÈDITORS PER OP. PENDENTS D'APLICAR AL PRESSUPOST 2017	0,00	2.586.549,16	409	CRÈDITORS PER OPERACIONS PENDENTS D'APLICAR AL PRESSUPOST
4310	Operacions de gestió	1.700.502,06	0,00	4310	DEUTORS DRETS RECONEGUTS: PRESS. INGRESSOS TANCATS - C.P. IN
440	Deutors per IVA transferit	149.750,06	0,00	440	DEUTORS PER IVA A TRANSFERIT
4700	Hendes públiques deutors per IVA	3.394.564,77	0,00	4700	HISENDA PÚBLICA DEUTOR PER IVA



ESTAT DE CONCILIACIO

Compte 2018	Descripció compte 2018	Saldo Deure	Saldo Haver	Compte 2017	Descripció compte 2017
47510	Hisenda pública, creditor per IRPF -Personal-	0,00	3.010,93	47510	HISENDA PÚBLICA, CREDITOR PER IRPF -PERSONAL-
4760	Seguretat Social	207,12	0,00	4760	SEGURETAT SOCIAL
522	Deutes a curt termini transformables en subvencions	0,00	1.906.508,22	522	DEUTES C/T TRANSFORMABLES EN SUBVENCIONS
5550	Pagaments pendents d'aplicació	1.222,25	0,00	555	PAGAMENTS PENDENTS D'APLICACIÓ
55700	FORMALITZACIÓ - CAC	0,00	4.975,01	57900	FORMALITZACIÓ - CAC
55717	FORMALITZACIÓ - PLANA (xarxa vendes)	0,00	20.185,79	57917	FORMALITZACIÓ - PLANA (xarxa vendes)
55718	FORMALITZACIÓ TPPD (xarxa vendes)	41,48	0,00	57918	FORMALITZACIÓ TPPD (xarxa vendes)
570	Caixa operativa	50,93	0,00	570	CAIXA
57103	LA CAIXA - SERVICIAIXA	14.617,93	0,00	57103	LA CAIXA - SERVICIAIXA
57105	LA CAIXA (86396)	6.508.597,72	0,00	57105	LA CAIXA (86396)
5759	Altres comptes restringits de pagaments	35.980,99	0,00	5761	CASH-POLING - GENERALITAT



28.2. Balanç de situació de l'exercici anterior

Balanç de situació inclòs en els comptes anuals de l'exercici 2017.

BALANÇ DE SITUACIÓ a 31/12/2017

	Exercici 2017	Exercici 2016
ACTIU		
A) IMMOBILITZAT	906,45	1.682,26
II. Immobilitzacions immaterials	0,00	0,00
Aplicacions informàtiques	53.614,48	53.614,48
215 APLICACIONS INFORMÀTIQUES	53.614,48	53.614,48
Amortitzacions	-53.614,48	-53.614,48
281 AMORTITZACIÓ ACUMULADA DE L'IMMOBILITZAT IMMATERIAL	-53.614,48	-53.614,48
III. Immobilitzacions materials	906,45	1.682,26
Altres immobilitzat	7.073,05	5.458,10
226 MOBILIARI	1.189,78	1.189,78
227 EQUIPS PER A PROCESSAMENTS D'INFORMACIÓ	5.883,27	4.268,32
Amortitzacions	-6.166,60	-3.775,84
282 AMORTITZACIÓ ACUMULADA DE L'IMMOBILITZAT MATERIAL	-6.166,60	-3.775,84
C) ACTIU CIRCULANT	11.780.167,39	6.114.719,68
II. Deutors	5.246.039,14	3.448.670,46
Deutors pressupostaris	1.700.502,06	968.755,33
430 DEUTORS PER DRETS RECONEGUTS. PRESSUPOST CORRENT	1.700.496,28	968.755,33
431 DEUTORS DRETS RECONEGUTS. PRESSUPOST INGRESSOS TANCATS	5,78	0,00
Deutors no pressupostaris	149.750,06	108.252,83
440 DEUTORS PER I.V.A. TRANSFERIT	149.750,06	108.252,83
Administracions Públiques	3.394.564,77	2.361.837,51
470 HISENDA PÚBLICA, DEUTORA PER DIVERSOS CONCEPTES	3.394.564,77	2.361.837,51
Altres deutors	1.222,25	9.824,79
555 PAGAMENTS PENDENTS D'APLICACIÓ	1.222,25	9.824,79
IV. Tresoreria	6.534.128,25	2.666.049,22
570 CAIXA	50,93	50,31
571 BANCs I INSTITUCIONS DE CRÉDIT, COMPTES OPERATIU	6.523.215,65	2.691.889,42
579 FORMALITZACIÓ	-25.119,32	-33.243,59
576 CASH-POOLING	35.980,99	7.353,08
TOTAL GENERAL (A+B+C)	11.781.073,84	6.116.401,94



BALANÇ DE SITUACIÓ a 31/12/2017

	Exercici 2017	Exercici 2016
PASSIU		
A) FONS PROPIS	-3.578.111,29	951.083,99
III. Resultats d'exercicis anteriors	-123.794,78	1.074.699,20
120 RESULTATS POSITIVS D'EXERCICIS ANTERIORS	0,00	-179,57
121 RESULTATS NEGATIVS D'EXERCICIS ANTERIORS	-123.794,78	0,00
IV. Resultats de l'exercici	-3.454.316,51	-123.615,21
129 RESULTATS DE L'EXERCICI	-3.454.316,51	-123.615,21
B) PROVISIONS PER A RISCOS I DESPESES	3.574.258,50	122.332,75
149 PROVISIONS PER A ALTRES DESPESES	119.878,18	122.332,75
1410 PROVISIONS A LLT IMPOSTOS EXERCICI	1.032.727,26	0,00
1411 PROVISIONS A LLT IMPOSTOS EXERCICIS ANTERIORS	2.421.653,06	0,00
D) CREDITORS A CURT TERMINI	11.784.926,63	5.042.985,20
II. Altres deutes a curt termini	1.906.508,22	0,00
Altres deutes	1.906.508,22	0,00
522 DEUTES C/T TRANSFORMABLES EN SUBVENCIIONS	1.906.508,22	0,00
III. Creditors	9.878.418,41	5.042.985,20
Creditors pressupostaris	9.274.599,87	4.723.891,26
465 REMUNERACIONS PENDENTS DE PAGAMENT	5.638,69	0,00
400 CREDITORS PER OBLIGACIONS RECONEGUDES. PRESSUPOST CORRENT	6.282.412,02	3.354.463,53
401 CREDITORS PER OBLIGACIONS RECONEGUDES. PRESSUPOSTOS TANCATS	0,00	1.170,42
409 CREDITORS PER OPERACIONS PENDENTS D'APLICAR AL PRESSUPOST	2.986.549,16	1.368.257,31
Creditors no pressupostaris	601.014,83	309.235,62
410 CREDITORS PER I.V.A. SUPORTAT	601.014,83	309.235,62
Administracions Públiques	2.803,71	9.858,32
475 HISENDA PÚBLICA. CREDITORA PER DIVERSOS CONCEPTES	3.010,83	6.744,56
476 ORGANISMES DE PREVISIÓ SOCIAL, CREDITORS	-207,12	3.113,76
TOTAL GENERAL (A+B+C+D)	11.781.073,84	6.116.401,94



28.3. Compte del resultat econòmic-patrimonial de l'exercici anterior

Compte del resultat econòmic-patrimonial inclòs en els comptes anuals de l'exercici 2017.

COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC - PATRIMONIAL a 31/12/2017

	Exercici 2017	Exercici 2016
A) DESPESES	22.990.079,20	18.922.705,35
1. REDUCCIÓ D'EXISTÈNCIES DE PRODUCTES ACABATS I EN CURS DE FABRICACIÓ	0,00	0,00
2. APROVISIONAMENTS	31.143,00	29.633,80
Consum de mercaderies	31.143,00	29.633,80
600 COMPRES DE MERCADERIES	31.143,00	29.633,80
3. DESPESES DE FUNCIONAMENT DELS SERVEIS I PRESTACIONS SOCIALS	10.291.325,64	6.278.986,82
Despeses de personal	195.326,24	188.163,65
Sous, salaris i assimilats	153.719,36	148.830,81
640 SOUS I SALARIS	153.719,36	148.830,81
Càrregues socials	41.606,88	39.332,84
642 COTITZACIONS SOCIALS A CÀRREC DE L'OcupADOR	41.606,88	39.332,84
Dotacions per a amortitzacions d'immobilitzat	2.390,76	1.282,46
68 DOTACIONS PER A AMORTITZACIONS	2.390,76	1.282,46
Variació de provisions de tràfic	3.454.380,32	0,00
Variació de provisions i pèrdues de crèdits incobrables.	3.454.380,32	0,00
694 DOTACIÓ A LA PROVISIÓ PER INSOLVÈNCIES	3.454.380,32	0,00
Altres despeses de gestió	6.639.228,32	6.089.540,71
Serveis exteriors	6.639.228,32	6.089.540,71
62 SERVEIS EXTERIORS	6.639.228,32	6.089.540,71
4. TRANSFERÈNCIES I SUBVENCIONS	12.667.610,10	12.614.084,67
Transferències i subvencions de capital	12.667.610,10	12.614.084,67
6536 SUBVENCIONS CORRENTS A ENTITATS LOCALS	285.893,85	285.893,85
6538 SUBVENCIONS CORRENTS A ALTRES	12.381.716,25	12.328.190,82
5. PÈRDUES I DESPESES EXTRAORDINÀRIES	0,46	0,06
Despeses extraordinàries	0,46	0,06
678 DESPESES EXCEPCIONALS	0,46	0,06



COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC - PATRIMONIAL a 31/12/2017

	Exercici 2017	Exercici 2016
B) INGRESSOS	19.535.762,69	18.799.090,14
1. VENDES I PRESTACIONS DE SERVEIS	6.683.587,65	6.076.508,00
Prestacions de serveis	6.683.587,65	6.076.508,00
Prestacions de serveis en règim de dret privat	6.683.587,65	6.076.508,00
705 PRESTACIÓ DE SERVEIS	6.077.882,27	5.543.764,56
7590 INGRESSOS PER SERVEIS DIVERSOS	605.705,38	532.743,44
2. AUGMENT D'EXISTÈNCIES DE PRODUCTES ACABATS I EN CURS DE FABRICACIÓ	0,00	0,00
3. INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA	0,00	850.773,63
Ingressos tributaris	0,00	850.773,63
Taxes	0,00	850.773,63
740 TAXES PER LA PRESTACIÓ DE SERVEIS O REALITZACIÓ D'ACTIVITATS	0,00	850.773,63
4. ALTRES INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA	0,00	1.553,68
Altres interessos i ingressos assimilats	0,00	1.553,68
Altres interessos	0,00	1.553,68
769 ALTRES INGRESSOS FINANCERS	0,00	1.553,68
5. TRANSFERÈNCIES I SUBVENCIONS	12.785.389,91	11.791.487,64
Transferències corrents	12.785.389,91	11.791.487,64
750 TRANSFERÈNCIES CORRENTS	12.785.389,91	11.791.487,64
6. GUANY I INGRESSOS EXTRAORDINARIS	66.785,13	78.767,19
Ingressos extraordinaris	66.785,13	78.767,19
778 INGRESSOS EXCEPCIONALS	66.785,13	78.767,19
DESESTALVI	3.454.316,51	123.615,21



28.4. Romanent de tresoreria de l'exercici anterior

Romanent de tresoreria inclòs en els comptes anuals de l'exercici 2017.

ROMANENT DE TRESORERIA a 31/12/2017

	IMPORTS ANY 2017	IMPORTS ANY ANTERIOR 2016
1. (+) Fons líquids		
2. (+) Drets pendents de cobrament	6.534.128,25	2.666.049,22
(+) del Pressupost corrent	1.700.496,28	3.438.845,67
(+) de Pressupostos tancats	5,78	968.755,33
(+) d'operacions no pressupostàries	3.544.314,83	0,00
(-) cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva	0,00	2.470.090,34
3. (-) Obligacions pendents de pagament		
(+) del Pressupost corrent	8.791.516,53	3.664.903,10
(+) de Pressupostos tancats	6.282.412,02	3.354.463,53
(+) d'operacions no pressupostàries	0,00	1.170,42
(-) pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva	2.510.326,76	319.093,94
I. Romanent de tresoreria total (1 + 2 - 3)	1.222,25	9.824,79
II. Saldos de dubtós cobrament	2.987.428,61	2.439.991,79
III. Excés de finançament afectat	0,00	0,00
IV. Romanent de tresoreria per a despeses generals (I - II - III)	2.987.428,61	2.439.991,79



**28.5. Ajustos a l'obertura per l'aplicació del nou Pla General de Comptabilitat
Pública de la Generalitat de Catalunya**

Llevat del canvi del comptes comptables i l'estructura dels estats financers no ha estat necessari dur a terme cap ajust.

