



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

AGÈNCIA DE SALUT PÚBLICA DE BARCELONA

**INFORME D'AUDITORIA
COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI 2016**

Juny 2017



Gabinete Técnico de Auditoría y Consultoría, s.a.

Balmes 89-91, 2º. 4ª.
Tel. 933199622 – Fax 933101739
08008 Barcelona

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

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

I

INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS

A la Comissió Permanent del Consorci Sanitari de Barcelona,

Hem auditat els comptes anuals adjunts de l'Agència de Salut Pública de Barcelona, que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2016, el compte del resultat econòmic-patrimonial, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu, l'estat de liquidació del pressupost i la memòria corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquesta data.

Aquesta auditoria ha estat realitzada per a donar compliment al que estableixen els articles 22 i 23 dels Estatuts de l'Agència, els quals preveuen, respectivament, el control financer per les intervencions generals de la Generalitat de Catalunya i de l'Ajuntament de Barcelona, i també que el balanç, el compte d'explotació anual i els comptes de liquidació del pressupost seran auditats i sotmesos per a la seva aprovació a la Comissió Permanent del Consorci Sanitari de Barcelona.

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

Els comptes anuals a què es refereix aquest informe han estat formulats per la Junta de Govern de l'Agència en data 13 de juny de 2017.

Objectiu i abast del treball: Responsabilitat dels auditors

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

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

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



Opinió

Segons la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de l'Agència de Salut Pública de Barcelona a 31 de desembre de 2016, així com dels seus resultats, els seus fluxos d'efectiu i de l'estat de liquidació del pressupost corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació i, en particular, amb els principis i criteris comptables continguts en el mateix.

Barcelona, 14 de juny de 2017

GABINETE TÉCNICO
DE AUDITORÍA Y CONSULTORIA, S.A.

Jorge Vila López

CSB

Consorci Sanitari de Barcelona



Agència
de Salut Pública

**COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI 2016
DE AGÈNCIA DE SALUT PÚBLICA DE BARCELONA**



BALANÇ

ACTIU	Notes en memòria	2016	2015
A) ACTIU NO CORRENT		3.461.387,23	3.777.129,16
I. Immobilitzat intangible	8	137.494,35	151.010,85
206, (280) 3. Aplicacions informàtiques		137.494,35	151.010,85
II. Immobilitzat material	5	3.323.892,88	3.626.118,31
211, (28101) 2. Construccions		1.711.213,36	1.536.371,79
214, 215, 216, 217, 218, (28104), (28105), (28106), (28107), (28108) 5. Altre immobilitzat material		1.612.679,52	2.089.746,52
B) ACTIU CORRENT		10.424.731,50	6.208.013,02
III. Deutors i altres comptes a cobrar a curt termini	10.1	8.043.839,45	5.240.784,88
430, 431, (434), (433), 437, (439), (490) 1. Deutors per operacions de gestió		7.647.176,08	4.799.683,65
440, 441, 557 2. Altres comptes a cobrar	21.1-21.3	396.663,37	441.101,23
V. Inversions financeres a curt termini	10.1	12.101,12	10.092,44
544 2. Crèdits i valors representatius de deute		5.428,88	5.484,15
566 4. Altres inversions financeres		6.672,24	4.608,29
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents	10.4	2.368.790,93	957.135,70
571, 578 2. Tresoreria		2.368.790,93	957.135,70
TOTAL ACTIU (A+B)		13.886.118,73	9.985.142,18

PATRIMONI NET I PASSIU	Notes en memòria	2016	2015
A) PATRIMONI NET	ECPN	7.206.696,32	4.377.279,30
100 I. Patrimoni		744.891,47	744.891,47
II. Patrimoni generat		6.461.804,85	3.632.387,83
120 1. Resultats d'exercicis anteriors		3.630.512,71	3.752.451,07
129 2. Resultat de l'exercici		2.831.292,14	(-) 120.063,24
C) PASSIU CORRENT		6.679.422,41	5.607.862,88
589 I. Provisions a curt termini	15.2.2	-	317.639,63
II. Deutes a curt termini	21.2	67.105,00	72.989,71
561 4. Altres deutes	23	67.105,00	72.989,71
IV. Creditors i altres comptes a pagar a curt termini		6.612.317,41	4.688.628,72
1. Creditors per operacions de gestió	11.1	5.995.519,83	4.046.085,57
400, 401, 411 2. Altres comptes a pagar	21.2.1	18.976,63	18.998,63
418, 419 3. Administracions públiques	21.2.2	597.820,95	623.544,52
475, 476 V. Ajustaments per periodificació a curt termini		-	528.604,82
485		-	528.604,82
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+C)		13.886.118,73	9.985.142,18

Les notes 1 a 29 de la memòria formen part integrant del balanç a 31 de desembre de 2016.



COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL

	Notes en memòria	2016	2015
1. Ingressos tributaris i urbanístics		349.470,81	286.962,84
740 a) Taxes		349.470,81	286.962,84
2. Transferències i subvencions rebudes	15.1.1	28.524.520,88	23.456.871,77
a) Del exercici		28.524.520,88	23.456.871,77
750 a.1) Transferències		28.524.520,88	23.456.871,77
3. Vendes i prestacions de servei	15.1.2	3.189.272,67	2.995.598,15
741, 705 a) Prestació de serveis		3.189.272,67	2.995.598,15
6. Altres ingressos de gestió ordinària	15.1.3	208.404,54	131.375,92
777 a) Multes		208.404,54	131.375,92
A) TOTAL INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA (1+2+3+6)		32.271.668,90	26.870.808,68
8. Despeses de personal	15.2.2	(-) 15.714.891,79	(-) 14.189.364,37
(640) a) Sous, salaris i assimilats		(-) 12.453.094,46	(-) 11.108.699,32
(642),(644) b) Càrregues socials		(-) 3.261.797,33	(-) 3.080.665,05
9. Transferències i subvencions atorgades	15.2.1	(-) 420.287,17	(-) 653.285,85
11. Altres despeses de gestió ordinària	15.2.3	(-) 12.326.440,84	(-) 11.504.978,87
(62) a) Subministrament i serveis exteriors		(-) 12.317.496,31	(-) 11.497.949,68
(63) b) Tributs		(-) 8.944,53	(-) 7.029,19
12. Amortització del immobilitzat	5 i 8	(-) 800.484,87	(-) 759.170,62
B) TOTAL DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA (8+9+10+11+12)		(-) 29.262.104,67	(-) 27.106.799,71
I. Resultat (estalvi o desestalvi) de la gestió ordinària (A+B)		3.009.564,23	(-) 235.991,03
13. Deteriorament de valor i resultats per alienacions del immobilitzat no financer i actius en estat de venda		(-) 178.160,04	261.387,99
798, (667) a) Deteriorament de valor	10.1	(-) 178.160,04	261.387,99
14. Altres partides no ordinàries		(-) 182,79	(-) 146.120,97
(678) a) Despeses		(-) 182,79	(-) 146.120,97
II. Resultat de les operacions no financeres (I+13+14)		2.831.221,40	(-) 120.724,01
15. Ingressos financers		70,74	660,77
a) De valors representatius de deute, de crèdits i d'altres inversions financeres		70,74	660,77
769 a.1) Altres		70,74	660,77
III. Resultat de les operacions financeres (15+16+17+18+19+20+21)		70,74	660,77
IV. Resultat (estalvi o desestalvi) net del exercici (II + III)		2.831.292,14	(-) 120.063,24
+ Ajustos en la compte del resultat del exercici anterior		-	-
Resultat del exercici anterior ajustat (IV + Ajustos)		2.831.292,14	(-) 120.063,24

Les notes 1 a 29 formen part integrant del compte del resultat econòmic patrimonial de l'exercici 2016.

Estat de canvis en el patrimoni net

1. ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

	Notes en memòria	I. Patrimoni	II. Patrimoni generat	TOTAL
PATRIMONI NET AL FINAL DE L'EXERCICI 2015 (C+D)		744.891,47	3.632.387,83	4.377.279,30
AJUSTOS PER CANVIS DE CRITERIS COMPTABLES I CORRECCIONS D'ERRORS		-	-	-
PATRIMONI NET INICIAL AJUSTAT DEL EXERCICI 2016 (A+B)		744.891,47	3.632.387,83	4.377.279,30
VARIACIONS DEL PATRIMONI NET EXERCICI 2015		-	2.829.417,02	2.829.417,02
1. Ingressos i despeses reconeguts en l'exercici		-	2.831.292,14	2.831.292,14
3. Altres variacions del patrimoni net		-	(-) 1.875,12	(-) 1.875,12
PATRIMONI NET AL FINAL DE L'EXERCICI 2016 (C+D)		744.891,47	6.461.804,85	7.206.696,32

Les notes 1 a 29 de la memòria formen part integrant de l'estat total de canvis en el patrimoni net de l'exercici 2016.



2. ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS

Nº comptes		2016	2015
129	I. Resultat econòmic patrimonial	2.831.292,14	(-) 120.063,24
	II. Ingressos i despeses reconeguts directament en el patrimoni net	-	-
	III. Transferències al compte del resultat econòmic patrimonial o al valor inicial de la partida coberta	-	-
	IV. TOTAL ingressos i despeses reconeguts (I+II+III)	2.831.292,14	(-) 120.063,24

Les notes 1 a 29 formen part integrant de l'estat d'ingressos i despeses reconeguts de l'exercici 2016.



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

a) OPERACIONS PATRIMONIALS AMB L'ENTITAT O ENTITATS PROPIETÀRIES

	2016	2015
1. Aportació patrimonial dinerària	-	-
2. Aportació de bens i drets	-	-
3. Assumpció i condonació de passius financers	-	-
4. Altres aportacions de l'entitat o entitats propietàries	-	-
5. (-) Devolució de bens i drets	-	-
6. (-) Altres devolucions a l'entitat o entitats propietàries	-	-
TOTAL	-	-

b) ALTRES OPERACIONS AMB L'ENTITAT O ENTITATS PROPIETÀRIES

	Notes en memòria	2016	2015
I. Ingressos i despeses reconeguts directament al compte del resultat econòmic patrimonial (1+2)		9.146.411,00	9.664.068,41
1. Transferències i subvencions		7.080.851,43	7.179.464,52
1.1 Ingressos	15.1.1	7.179.464,52	7.179.464,52
1.2 Despeses		(-) 98.613,09	-
2. Prestació de serveis i venda de bens		2.065.559,57	2.484.603,89
2.1 Ingressos	15.1.2	2.780.933,49	2.691.372,12
2.2 Despeses		(-) 715.373,92	(-) 206.768,23
II. Ingressos i despeses reconeguts directament en el patrimoni net (1+2)		-	-
1. Subvencions rebudes		-	-
2. Altres		-	-
TOTAL (I+II)		9.146.411,00	9.664.068,41

Les notes 1 a 29 de la memòria formen part integrant de l'estat d'operacions amb l'entitat o entitats propietàries de l'exercici 2016.



ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU

	Notes en memòria	2016	2015
I. FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE GESTIÓ			
A) Cobraments:			
1. Ingressos tributaris i urbanístics		3.367.530,06	3.777.003,51
2. Transferències i subvencions rebudes		27.421.274,10	23.489.335,77
5. Interessos i dividendes cobrats		519,98	938,29
6. Altres cobraments		45.319,39	303.414,23
B) Pagaments:			
7. Despeses de personal		(-) 16.007.417,99	(-) 13.870.948,79
8. Transferències i subvencions concedides		(-) 533.631,30	(-) 565.153,11
10. Altres despeses de gestió		(-) 11.730.350,08	(-) 11.402.354,11
13. Altres pagaments		(-) 2.392,38	(-) 25.047,83
Fluxos nets d'efectiu per activitats de gestió (+A-B)		2.560.851,78	1.707.187,96
II. FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
C) Cobraments			
D) Pagaments:			
5. Compra d'inversions reals		(-) 2.058.486,67	(-) 1.722.809,04
Fluxos nets d'efectiu per activitats d'inversió (+C-D)		(-) 2.058.486,67	(-) 1.722.809,04
III. FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT			
E) Augments en el patrimoni:		-	-
F) Pagaments a l'entitat o entitats propietàries:		-	-
G) Cobraments per emissió de passius financers:		-	-
5. Altres deutes		997.622,97	-
H) Pagaments per reemborsament de passius financers:		-	-
Fluxos nets d'efectiu per activitats de finançament (+E-F+G-H)		997.622,97	-
IV. FLUXOS D'EFECTIU PENDENTS DE CLASSIFICACIÓ			
I) Cobraments pendents d'aplicació		-	6.723,91
J) Pagaments pendents d'aplicació		(-) 88.332,85	(-) 2.765,55
Fluxos nets d'efectiu pendents de classificació (+I-J)		(-) 88.332,85	3.958,36
V. EFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI		-	-
VI. INCREMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU I ACTIUS LÍQUIDS EQUIVALENTS A L'EFECTIU (I+II+III+IV+V)		1.411.655,23	(-) 11.662,72
Efectiu i actius líquids equivalents a l'efectiu al inici de l'exercici		957.135,70	968.798,42
Efectiu i actius líquids equivalents a l'efectiu al final de l'exercici		2.368.790,93	957.135,70

Les notes 1 a 29 de la memòria formen part de l'estat de fluxos d'efectiu de l'exercici 2016.



ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST
I. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES



CSB

Consorci Sanitari de Barcelona

Agència
de Salut Pública

Econòmic	Text Econòmic	CRÈDIT INICIAL	CRÈDIT DEFINITIU ROMANENT CRÈDIT		AUTORITZAT A - D	DISPOSAT D - O	OBLIGAT O - P	PAG. EFECTUAT REINTEGRAMENTS
			MODIF. CRÈDIT					
10100	RET.BASIQUES PERSONAL DIRECTIU	86.780,14	-	86.780,14 792,18	85.987,96	85.987,96	85.987,96	85.987,96 408,10
12000	RETRIBUCIONS BÀSIQUES A1 FUNCION.	855.539,01	9.430,95	864.969,96 86.137,26	778.832,70	778.832,70	778.832,70	778.832,70 621,21
12001	RETRIBUCIONS BÀSIQUES A2 FUNCION.	813.092,20	(-) 206.131,89	606.960,31 97.776,65	509.183,66	509.183,66	509.183,66	509.183,66 1.276,15
12003	RETRIBUCIONS BÀSIQUES C1 FUNCION.	104.702,13	39.729,59	144.431,72 4.770,06	139.661,66	139.661,66	139.661,66	139.661,66 1.145,48
12004	RETRIBUCIONS BÀSIQUES C2 FUNCION.	110.361,70	14.577,64	124.939,34 22.948,34	101.991,00	101.991,00	101.991,00	101.991,00 113,06
12005	RETRIBUCIONS BÀSIQUES E FUNCIONAR	36.787,23	-	36.787,23 22.339,07	14.448,16	14.448,16	14.448,16	14.448,16 68,07
12006	RETRIB. BÀS. TRIENIS FUNCIONARIS	665.000,00	391.107,31	1.056.107,31 45.028,07	1.011.079,24	1.011.079,24	1.011.079,24	1.011.079,24 32.091,23
12100	COMPLEMENT DESTI FUNCIONARIS	921.567,38	(-) 93.606,89	827.960,49 120.380,67	707.579,82	707.579,82	707.579,82	707.579,82 734,60
12101	RESTA RETRIB. COMPLEM. FUNCIONARI	1.130.028,37	97.460,49	1.227.488,86 177.043,54	1.050.445,32	1.050.445,32	1.050.445,32	1.050.445,32 1.423,16

12112	Paga extra 2012 Funcionaris	-	132.039,56	132.039,56	132.039,56	132.039,56	132.039,56	132.039,56	132.039,56
12900	ALTRES RETRIBUCIONS FUNCIONARIS	840.446,81	268.439,94	1.108.886,75	1.043.750,32	1.043.750,32	1.043.750,32	1.043.750,32	1.043.750,32
				65.136,43	-	-	-	-	4.193,97
13000	RETRIBUCIONS BASIQUES LABORAL FIX	925.340,43	2.118.183,23	3.043.523,66	2.985.496,55	2.985.496,55	2.985.496,55	2.985.496,55	2.985.496,55
				58.027,11	-	-	-	-	80.954,01
13002	RETRIB.COMPLEM. PER. LABORAL FIX	1.320.567,38	(-) 640.953,39	679.613,99	675.778,92	675.778,92	675.778,92	675.778,92	675.778,92
				3.835,07	-	-	-	-	961,41
13012	Paga extra 2012 Personal Laboral	-	99.682,61	99.682,61	99.682,61	99.682,61	99.682,61	99.682,61	99.682,61
13100	RETRIBUCIONS BASIQUES LABORAL TEM	963.070,92	2.228.080,42	3.191.151,34	2.255.963,00	2.255.963,00	2.255.963,00	2.255.963,00	2.255.963,00
				935.188,34	-	-	-	-	32.394,05
13102	RETRIB.COMPL.LABORAL TEMP.	1.473.375,89	(-) 986.327,25	487.048,64	307.322,20	307.322,20	307.322,20	307.322,20	307.322,20
				179.726,44	-	-	-	-	2.958,84
13112	Paga extra 2012 Personal Temporal	-	86.884,70	86.884,70	86.884,70	86.884,70	86.884,70	86.884,70	86.884,70
15000	PRODUCTIVITAT	-	762.418,11	762.418,11	752.052,44	752.052,44	752.052,44	752.052,44	752.052,44
				10.365,67	-	-	-	-	1.953,67
15100	Gratificacions	-	191,62	191,62	191,62	191,62	191,62	191,62	191,62
16000	APORTACIONS SEURETAT SOCIAL	2.928.829,79	541.315,71	3.470.145,50	3.182.677,67	3.182.677,67	3.182.677,67	3.182.677,67	3.182.677,67
				287.467,83	-	-	-	-	36.358,27



16008	QUOTES AFILIACIÓ PAMEM	124.510,62	-	124.510,62 45.390,96	79.119,66 -	79.119,66 6.375,82	72.743,84 -
	SUBTOTAL Capítol 1 DESPESES DE PERSONAL	13.300.000,00	4.862.522,46	18.162.522,46 2.162.353,69	16.000.168,77 -	16.000.168,77 6.375,82	15.993.792,95 197.655,28
20200	ARRENDAMENTS EDIFICIS I A	488.000,00	4.700,00	492.700,00 12.568,73	485.276,80 5.145,53	480.131,27 -	480.131,27 -
20400	ARRENDAMENTS ELEMENTS DE TRANSPOR	6.100,00	-	6.100,00 6.100,00	- -	- -	- -
20500	ARRENDAMENTS MOBILIARI I EQUIPAM	-	278,30	278,30 -	278,30 -	278,30 -	278,30 -
20600	ARRENDAMENT EQUIPS PROCES INFORMACIÓ	9.000,00	47.811,66	56.811,66 1.072,90	56.811,66 1.072,90	55.738,76 4.886,47	50.852,29 -
20900	CÀNONS	197.800,00	616,00	198.416,00 2.178,36	196.492,62 254,98	196.237,64 188.814,60	7.423,04 -
21200	MANTENIMENT EDIFICIS I A L	174.856,61	84.675,00	259.531,61 98.280,52	221.951,11 58.689,74	161.251,09 66.992,57	94.258,52 -
21300	MANTENIMENT MAQUINÀRIA, I	356.500,00	31.129,00	387.629,00 16.988,24	382.826,95 8.586,98	370.640,76 32.035,69	338.605,07 -
21400	MANTENIMENT MATERIAL TRANSPORT	12.000,00	-	12.000,00 2.846,18	9.374,67 220,85	9.153,82 1.389,08	7.764,74 -



21500	MANTENIMENT MOBILIARI	47.620,00	-	47.620,00	43.833,51	3.855,47	3.802,24	3.786,49	3.786,49
						53,23	15,75	-	-
21600	MANTENIMENT EQUIPS I SOFT	34.750,00	50.900,00	85.650,00	82.864,93	-	82.864,93	76.464,11	73.172,35
				9.185,89	-	-	6.400,82	3.291,76	-
21900	MANTENIMENT ALTRE IMMOBIL MAT	-	1.410,00	1.410,00	1.406,65	1.406,65	1.406,65	1.406,65	1.406,65
				3,35	-	-	-	-	-
22000	MATERIAL D'OFICINA NO INVENTAR	49.270,00	2.202,42	51.472,42	37.065,21	37.065,21	37.065,21	33.189,54	29.886,34
				18.282,88	-	-	3.875,67	3.303,20	-
22001	PREMSA, REVISTES, LLIBRES I	11.000,00	9.214,00	20.214,00	12.498,94	12.498,94	12.498,94	9.810,51	9.137,56
				10.403,49	-	-	2.688,43	672,95	-
22002	MATERIAL INFORMATIC NO INVENTAR	8.000,00	-	8.000,00	1.757,33	1.757,33	1.757,33	1.757,33	1.472,73
				6.242,67	-	-	-	284,60	-
22100	ENERGIA ELÈCTRICA	288.500,00	1.700,00	290.200,00	246.034,70	246.034,70	246.034,70	221.569,80	221.229,51
				68.630,20	-	-	24.464,90	340,29	1.165,30
22101	AIGUA	8.000,00	7.500,00	15.500,00	15.500,00	15.500,00	15.500,00	11.128,97	9.861,07
				4.371,03	-	-	4.371,03	1.267,90	-
22102	GAS	33.800,00	-	33.800,00	18.500,00	18.500,00	18.500,00	16.878,27	15.388,55
				16.921,73	-	-	1.621,73	1.489,72	968,79
22103	COMBUSTIBLES I CARBURANTS	3.000,00	-	3.000,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	544,51	495,66
				2.455,49	-	-	955,49	48,85	-
22104	VESTUARI	4.210,00	6.390,00	10.600,00	10.600,00	10.600,00	5.484,64	5.484,64	5.484,64
				5.115,36	5.115,36	5.115,36	-	-	-



22105	PRODUCTES ALIMENTARIS	-	402,95	-	402,95	402,95	402,95	402,95	402,95	-	402,95
22106	PRODUCTES FARMACEUTICS	30.000,00	16.999,75	46.999,75	45.130,42	44.418,92	42.865,82	30.110,22	-	-	30.110,22
				4.133,93	711,50	1.553,10	12.755,60	-	-	-	-
22110	PRODUCTES NETEJA	500,00	5,99	505,99	6,98	6,98	6,98	6,98	-	-	6,98
				499,01	-	-	-	-	-	-	-
22190	MEDIS DE CULTIU	159.300,00	46.890,15	206.190,15	206.190,15	206.117,43	198.083,97	185.301,34	-	-	185.301,34
				8.106,18	72,72	8.033,46	12.782,63	-	-	-	-
22191	PRODUCTES QUIMICS (REACTIUS)	281.000,00	-	281.000,00	262.151,49	262.071,32	245.841,10	217.709,58	-	-	217.709,58
				35.158,90	80,17	16.230,22	28.131,52	-	-	-	-
22192	SUBMINISTRAMENT GASOS	150.000,00	-	150.000,00	149.561,22	149.561,22	117.813,96	100.406,41	-	-	100.406,41
				32.186,04	-	31.747,26	17.407,55	-	-	-	-
22199	ALTR.SUBMINISTRAMENTS (MAT.FUNGI	451.750,00	199.889,61	651.639,61	557.407,27	552.422,76	503.601,05	453.574,96	-	-	453.574,96
				148.038,56	4.984,51	48.821,71	50.026,09	-	-	-	-
22200	SERVEIS DE TELECOMUNICACIONS	101.929,04	10.261,71	112.190,75	112.190,75	112.190,75	102.744,08	98.055,33	-	-	98.055,33
				9.446,67	-	9.446,67	4.688,75	-	-	-	-
22201	COMUNICACIONS POSTALS	49.300,00	31,52	49.331,52	38.034,95	38.034,95	30.637,46	28.273,83	-	-	28.273,83
				18.694,06	-	7.397,49	2.363,63	-	-	-	-
22203	COMUNICACIONS INFORMÀTIQU	60.300,00	15.129,60	75.429,60	33.286,34	33.286,34	31.645,63	31.560,93	-	-	31.560,93
				43.783,97	-	1.640,71	84,70	-	-	-	-
22300	TRANSPORTS	59.650,00	-	104.643,18	62.035,90	62.035,90	55.624,47	39.806,39	-	-	39.806,39

22400	PRIMES D'ASSEGURANCES	13.550,00	44.993,18	49.018,71	-	6.411,43	15.818,08	-
				13.550,00	1.101,65	1.101,65	1.101,65	-
				12.448,35	-	-	1.101,65	-
22500	TRIBUTS ESTATALS	-	183,33	183,33	183,33	183,33	183,33	183,33
				-	-	-	-	-
22502	TRIBUTS ENTITATS LOCALS	7.300,00	1.461,20	8.761,20	8.761,20	8.761,20	8.761,20	8.761,20
				-	-	-	-	-
22601	ATENCIIONS PROTOCOLÀRIES I	100,00	15.849,81	15.949,81	5.942,61	5.942,61	5.942,58	5.772,58
				10.007,23	-	0,03	170,00	-
22602	PUBLICITAT I PROPAGANDA	1.000,00	-	1.000,00	-	-	-	-
				1.000,00	-	-	-	-
22603	PUBLICACIONS EN DIARIS OF	7.000,00	6.211,42	13.211,42	13.211,42	13.211,42	13.211,42	11.951,42
				-	-	-	1.260,00	-
22604	DESPESES JURÍDIQUES	1.000,00	-	1.000,00	-	-	-	-
				1.000,00	-	-	-	-
22606	REUNIONS, CONFERÈNCIES I	50.550,00	187.879,71	238.429,71	92.022,60	92.022,60	92.022,60	77.349,15
				146.407,11	-	-	14.673,45	520,23
22607	FORMACIÓ I PROMOCIÓ	97.450,00	16.040,00	113.490,00	65.684,94	65.684,94	63.857,36	55.137,11
				49.632,64	-	1.827,58	8.720,25	422,40
22608	DESPESES D'ADMINISTR. DE PROJ(OVERHEADS)	-	291.934,92	291.934,92	-	-	-	-
				291.934,92	-	-	-	-



22609	ACTIV.CULTURALS I ESPORTIVES	-	104.811,24	104.811,24	40.017,70	64.793,54	64.793,54	64.793,54	64.793,54	238.866,65	64.793,54
22699	ALTRES DESPESES DIVERSES	23.750,00	4.745,00	28.495,00	11.843,00	18.007,08	18.007,08	16.652,00	16.652,00	12.036,70	-
22700	SERVEIS DE NETEJA	260.000,00	53.237,06	313.237,06	29.947,95	313.237,06	29.947,95	283.289,11	44.422,46	315,00	-
22701	SEGURETAT	108.000,00	14.753,00	122.753,00	32.158,70	111.773,63	111.773,63	90.594,30	16.194,57	74.399,73	-
22704	CUSTODIA, DIPOSITS I MAGATZEMS	13.400,00	2.048,31	15.448,31	-	15.448,31	-	15.448,31	1.626,24	13.822,07	-
22706	ESTUDIS I TREBALLS TECNICS	2.431.151,47	2.236.671,42	4.667.822,89	1.518.686,32	3.283.328,45	3.268.440,13	3.149.136,57	508.566,26	2.640.570,31	800,00
22710	RECOLLIDA DE RESIDUS	34.525,00	4.779,99	39.304,99	4.079,59	38.549,49	38.549,49	35.225,40	5.419,84	29.805,56	-
22799	ALTRES TREBALLS	5.425.335,00	25.150,00	5.450.485,00	73.338,08	5.377.147,07	5.377.147,07	5.377.146,92	1.035.158,56	4.341.988,36	315,00
23010	DIETES DEL PERSONAL DIREC	1.525,00	-	1.525,00	-	-	-	-	-	-	-
23020	DIETES DEL PERSONAL NO DI	2.235,00	-	2.235,00	-	-	-	-	-	-	-
23110	LOCOMOCIÓ DEL PERSONAL DIRECTIU	2.600,00	168,43	2.768,43	2.125,05	643,38	643,38	643,38	-	643,38	-

[Handwritten signature]



23120	LOCOMOCIÓ DEL PERSONAL NODIRECT	71.225,00	2.890,00	74.115,00 25.908,22	48.206,78	48.206,78	48.206,78	48.206,78	48.206,78
24000	DESPESES D'IMPRESA	110.600,00	19.835,00	130.435,00 58.004,71	84.391,14	84.391,14	11.960,85	72.430,29	54.907,69
	SUBTOTAL Capítol 2 DESPESES EN BENS CORRENTS	11.738.432,12	3.571.780,68	15.310.212,80 2.986.846,13	12.793.427,44 93.403,38	12.700.024,06 376.657,39	12.323.366,67 2.108.327,41	10.215.039,26 4.506,72	
35900	COMISSIONS BANCÀRIES	5.000,00	-	5.000,00 2.607,62	2.392,38	2.392,38	-	2.392,38	2.392,38
	SUBTOTAL Capítol 3 DESPESES FINANCERES	5.000,00	-	5.000,00 2.607,62	2.392,38	2.392,38	-	2.392,38	-
46700	A CONSORCIS	49.819,27	276.700,00	326.519,27 297.019,27	29.500,00	29.500,00	29.500,00	29.500,00	29.500,00
48100	PREMIS, BEQUES I PENSIONS D'ESTUD	-	95.542,53	95.542,53 48.196,69	47.512,50	47.512,50	166,66	47.345,84	47.345,84
48900	ENTITATS SENSE AFANY DE LUCRE	399.835,42	(-) 5.750,00	394.085,42 50.644,09	366.751,49	366.751,49	23.310,16	343.441,33	279.861,82
	SUBTOTAL Capítol 4 TRANSFERENCIES CORRENTS	449.654,69	366.492,53	816.147,22 395.860,05	443.763,99	443.763,99	23.476,82	420.287,17 63.579,51	356.707,66 2.917,21
62200	EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS	30.000,00	-	423.322,35	340.833,37	340.833,37	334.386,31	160.052,58	



62300	MAQUINARIA	100.000,00	393.322,35	88.936,04	-	6.447,06	174.333,73	-
			493.074,02	593.074,02	537.487,64	537.487,64	537.487,64	288.277,88
				55.586,38	-	-	249.209,76	-
62310	INSTAL·LACIONS TÈCNIQUES	-	1.700,00	1.700,00	1.672,23	1.672,23	1.672,23	-
				27,77	-	-	1.672,23	-
62320	UTILLATGE I ALTRES ESTRIS	-	7.500,00	7.500,00	7.398,38	7.398,38	7.216,56	1.044,90
				283,44	-	181,82	6.171,66	-
62500	MOBILIARI	15.000,00	99.800,00	114.800,00	114.682,08	114.529,08	113.125,58	68.497,27
				1.674,42	153,00	1.403,50	44.628,31	-
62600	EQUIPS PER PROCESSOS INFORMACIO	15.000,00	128.425,49	143.425,49	143.342,45	143.342,45	143.342,44	70.292,02
				83,05	-	0,01	73.050,42	-
64100	APLICACIONS INFORMATIQUES	20.000,00	127.690,00	147.690,00	123.289,06	123.289,06	123.168,06	40.037,99
				24.521,94	-	121,00	83.130,07	-
	SUBTOTAL Capítol 6 INVERSIONS REALS	180.000,00	1.251.511,86	1.431.511,86	1.268.705,21	1.268.552,21	1.260.398,82	628.202,64
				171.113,04	153,00	8.153,39	632.196,18	-
	TOTAL GENERAL	25.673.086,81	10.052.307,53	35.725.394,34	30.508.457,79	30.414.901,41	30.006.613,81	27.196.134,89
				5.718.780,53	93.556,38	408.287,60	2.810.478,92	205.079,21



II. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS



Econòmic	Text Econòmic	PREVISIÓ INICIAL	MODIF. PREVISIÓ	PREV. DEFINITIVA DRETS ANUL.LATS	DRETS RECONEGUTS	DRETS CANCEL.LATS	RECAPTAT LIQUIDAT	PEND. COBRAMENT
						DRETS LIQUIDATS	RECAPTAT	EX/DEF. PREVISIÓ
31903	TAXA CONTROL SANITARI (CARNS F)	60.000,00	-	60.000,00	126.219,71	-	94.862,21	31.357,50
				-		126.219,71	94.862,21	66.219,71
31905	TAXA EMISSIO CERTIFICATS SANITARIS	20.000,00	-	20.000,00	16.904,50	-	15.886,15	1.018,35
				-		16.904,50	15.886,15	(-) 3.095,50
31907	TAXA REGISTRE I AUTORITZACIONS	25.000,00	-	25.000,00	28.594,35	-	26.614,05	1.776,15
				204,15		28.390,20	26.818,20	3.390,20
31908	TAXA D'INSPECCIO SANITARIA	116.500,00	-	116.500,00	178.161,05	-	-	177.956,40
				204,65		177.956,40	-	61.456,40
34904	PREUS PUBLICS ANALISI LABORATORI	225.000,00	-	225.000,00	435.546,92	-	360.204,15	75.341,12
				1,65		435.545,27	360.204,15	210.545,27
34906	PREUS PUBLICS CURSOS	6.000,00	-	6.000,00	5.691,86	-	5.691,86	-
				-		5.691,86	5.691,86	(-) 308,14
36000	VENTES B.I SERVEIS	11.500,00	9.667,53	21.167,53	21.420,46	-	12.662,86	8.757,60
				-		21.420,46	12.662,86	252,93
36100	VENDES DE BÉNS I SERVEIS: SCS	2.628.293,09	94.618,56	2.722.911,65	2.771.142,45	-	2.341.300,12	429.842,33
				-		2.771.142,45	2.341.300,12	48.230,80
39190	MULTES	100.000,00	-	100.000,00	208.404,54	-	63.624,72	144.779,82
				-		208.404,54	63.624,72	108.404,54
39900	ALTRES INGRESSOS DIVERSOS	1.000,00	-	1.000,00	-	-	-	-
				-		-	-	(-) 1.000,00
	SUBTOTAL Capítol 3 TAXES I ALTRES INGRESSOS	3.193.293,09		3.297.579,18	3.792.085,84	-	2.920.846,12	870.829,27

[Handwritten signatures and initials]

CSB

Consorci Sanitari de Barcelona



Agència de Salut Pública

40000	TRANSF. CORRENTS DE L'ADM. GRAL. DE L'AJ	15.437.112,31	104.286,09	410,45	3.791.675,39	2.921.050,27	494.096,21
41000	D'OAAA DE L'AJUNTAMENT	96.606,48	6.568.486,73	22.005.599,04	21.978.063,35	18.336.731,30	3.641.332,05
42090	DE L'ADM. GRAL. DE L'ESTAT	-	54.450,00	151.056,48	-	84.229,32	54.450,00
45060	DE CONVENIS SUBSCRITS AMB LA CCAA	6.944.074,93	291.460,50	7.235.535,43	7.179.464,52	5.280.081,59	1.899.382,93
46700	DE CONSORCIS	-	-	-	-	2.888,00	-
48000	DE FAMILIES I INS. SENSE AFANY LUCRE	-	7.177,97	7.177,97	-	34.091,22	3.000,00
49700	ALTR. TRANSFER. DE LA UE	-	807.239,31	807.239,31	807.239,31	234.334,03	572.905,28
49900	ALTR. TRANS. DE L'EXTERIOR, EXCLOENT UE	-	-	-	-	937,50	-
SUBTOTAL Capítol 4 TRANSFERENCIES CORRENTS		22.477.793,72	7.833.094,51	30.310.888,23	30.247.072,69	24.077.572,96	6.171.070,26
52000	INTERESSOS COMPTES BANCARIS	2.000,00	-	2.000,00	-	70,74	-
SUBTOTAL Capítol 5 INGRESSOS PATRIMONIALS		2.000,00	-	2.000,00	-	70,74	-
							(-) 1.929,26
							(-) 1.929,26



70000	TRANSF. DE CAP. DEL'ADM. GRAL. DE L'AJ	-	775.911,86	-	775.911,86	775.655,88	-	274.023,97	501.631,91
							775.655,88	274.023,97	(-) 255,98
	SUBTOTAL Capítol 7 TRANSFERENCIES DE CAPITAL	-	775.911,86		775.911,86	775.655,88	-	274.023,97	501.631,91
							775.655,88	274.023,97	(-) 255,98
	ROMANENTS DE TRESORERIA PER DESPESES								
87000	GENE	-	809.239,63	-	809.239,63	-	-	-	-
							-	-	(-) 809.239,63
	ROMANENTS TRESORERIA DESPESES								
87010	FINANÇAMENT	-	529.775,44	-	529.775,44	-	-	-	-
							-	-	(-) 529.775,44
	SUBTOTAL Capítol 8 ACTIUS FINANCERS	-	1.339.015,07		1.339.015,07	-	-	-	-
							-	-	(-) 1.339.015,07
	TOTAL GENERAL	25.673.086,81	10.052.307,53	35.725.394,34	34.816.455,68	34.814.474,70	27.270.943,26	27.272.717,94	7.543.531,44
				1.980,98					(-) 910.919,64



III. RESULTAT PRESSUPOSTARI

CONCEPTES	DRETS RECONEGUTS NETS	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	AJUSTAMENTS	RESULTAT PRESSUPOSTARI 2016	RESULTAT PRESSUPOSTARI 2015
a) Operacions corrents	34.038.818,82	28.746.214,99		5.292.603,83	819.548,25
b) Operacions de capital	775.655,88	1.260.398,82		(-) 484.742,94	(-) 1.417.062,08
1. Total operacions no financeres (a+b)	34.814.474,70	30.006.613,81		4.807.860,89	(-) 597.513,83
a) Actius financers	-	-		-	-
d) Passius financers	-	-		-	-
2. Total operacions financeres (c+d)	-	-		-	-
I. RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (I=1+2)				4.807.860,89	(-) 597.513,83
Ajustaments:					
3. Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria per despeses generals				226.095,17	1.022.513,54
4. Desviacions de finançament negatives de l'exercici				231.482,91	98.911,19
5. Desviacions de finançament positives de l'exercici				2.254.255,91	414.585,71
II. TOTAL AJUSTAMENTS (II=3+4-5)				(-) 1.796.677,83	706.839,02
RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT (I+II)				3.011.183,06	109.325,19



MEMÒRIA

1. Organització i Activitat.
2. Gestió indirecta de serveis públics, convenis i altres formes de col·laboració.
3. Bases de presentació dels comptes.
4. Normes de reconeixement i valoració.
5. Immobilitzat material.
6. Patrimoni públic del sòl.
7. Inversions immobiliàries.
8. Immobilitzat intangible.
9. Arrendaments financers i altres operacions de naturalesa similar.
10. Actius financers.
11. Passius financers.
12. Cobertures comptables.
13. Actius construïts o adquirits per a altres entitats i altres existències.
14. Moneda estrangera.
15. Transferències, subvencions i altres ingressos i despeses.
16. Provisions i contingències.
17. Informació sobre medi ambient.
18. Actius en estat de venda.
19. Presentació per activitats del compte de resultat econòmic patrimonial.
20. Operacions per administració de recursos a compte d'altres ens públics.
21. Operacions no pressupostàries de tresoreria.
22. Contractació administrativa. Procediments d'adjudicació.
23. Valors rebuts en dipòsit.
24. Informació pressupostària.
25. Indicadors financers, patrimonials i pressupostaris.
26. Informació sobre el cost de les activitats.
27. Indicadors de gestió.
28. Fets posteriors al tancament.
29. Altra informació



1. ORGANITZACIÓ I ACTIVITAT

1.1. Norma de creació de l'entitat

L'**AGÈNCIA DE SALUT PÚBLICA DE BARCELONA** (en endavant també, l'**AGÈNCIA**) es constitueix amb els centres i els serveis de l'Institut Municipal de Salut Pública de Barcelona, i es configura com a un organisme autònom amb personalitat jurídica pròpia i patrimoni independent adscrit al Consorci Sanitari de Barcelona en virtut de l'acord del Consell Plenari de l'Ajuntament de Barcelona de 27 d'abril de 2001 i del conveni subscrit entre la Generalitat de Catalunya i l'Ajuntament de Barcelona el 31 de maig de 2001 (NIF: P5890009C).

L'**AGÈNCIA** manté la personalitat jurídica de l'Institut Municipal de Salut Pública de Barcelona, subrogant-se en els drets i obligacions d'aquest amb efectes 1 de gener de 2003, i en concret en els convenis, els contractes i els acords signats amb les Administracions Públiques i/o amb les entitats privades, les responsabilitats i beneficis dels quals han estat assumits per l'**AGÈNCIA**.

L'**AGÈNCIA** es regeix pels seus Estatuts, aprovats per la Comissió Permanent del Consorci Sanitari de Barcelona el 29 d'octubre de 2002, i per les normes que a tal efecte dicti, i en el que no preveuen aquells i aquestes, per les disposicions de règim local i autonòmic que siguin d'aplicació.

L'**AGÈNCIA** comptarà amb els serveis de salut pública que li adscriu l'Administració de la Generalitat, en el marc de les funcions que la Carta Municipal de Barcelona i els seus estatuts estableixin.

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

Constitueix la finalitat de l'**AGÈNCIA** la direcció i la gestió dels centres i serveis de salut pública de la ciutat de Barcelona. Per aconseguir aquesta finalitat, i en el marc de les previsions del Pla de Salut de Catalunya, assumeix les funcions de conèixer l'estat de salut de la població i els seus determinants, desenvolupar polítiques per a millorar-lo, i garantir la prestació de serveis.

Aquestes funcions es desenvolupen en els àmbits de la protecció i la promoció de la salut, la vigilància epidemiològica i l'atenció als drogodependents.

En el desenvolupament d'aquestes funcions en aquests àmbits, correspon a l'**AGÈNCIA** la prestació dels serveis següents:

- a) Sistemes d'informació sanitària. Recollida i anàlisi de les dades relacionades amb la salut i els seus determinants (registre de malalties, enquestes poblacionals, estadístiques vitals, etc.), així com l'elaboració de projeccions i la valoració de necessitats, a més de l'anàlisi d'intervencions i serveis i la seva accessibilitat, efectivitat i eficiència.
- b) Vigilància epidemiològica a la ciutat de Barcelona, i el control de malalties transmissibles i de brots de qualsevol causa, amb les intervencions apropiades.



c) Prevenció i promoció de la salut. Això inclou la garantia de la prestació i/o coordinació de determinats serveis preventius de caire clínic i personal (vacunacions, cribatges, prevenció de les drogodependències) o en entorns o col·lectius que precisen intervencions (laboral, escoles, immigració, etc.)

d) Atenció a les drogodependències, amb la gestió de recursos ambulatoris, de reducció de risc, mòbils i residencials.

e) Seguretat i higiene dels aliments, cobrint el control sanitari de la distribució i el subministrament d'aliments i begudes i altres productes directament o indirectament relacionats amb el consum humà, i també els mitjans de transport, el control del compliment de les reglamentacions tècnico-sanitàries en relació amb els productes de vendes no sedentàries, el control sanitari dels centres d'alimentació, i el control sanitari en l'àrea d'higiene alimentària, escorxadors i indústries del terme municipal.

f) Control de zoonosi i vectors, incloent els aspectes sanitaris relacionats amb els animals de companyia.

g) Altres activitats de protecció de la salut, incloent el control sanitari dels aspectes ambientals amb rellevància per a la salut, l'avaluació de l'impacte del medi sobre la salut de les persones, la seva vigilància, i la proposició de mesures preventives o correctores.

h) Laboratori de salut pública, garantint la disponibilitat de les determinacions analítiques de recolzament a les activitats de salut pública.

i) La coordinació i l'enllaç dels serveis de salut pública amb els altres serveis sanitaris i públics a la ciutat, incloent el suport a la coordinació d'activitats i recursos sanitaris, en ordre a facilitar la planificació i la programació, així com l'impuls a la informació i la participació ciutadana en totes les activitats que puguin incidir en la salut a la ciutat.

j) Totes aquelles que estiguin directament o indirectament relacionades amb les finalitats esmentades i que acordi el Consorci Sanitari de Barcelona. En qualsevol cas, l'**AGÈNCIA** podrà prestar els serveis o projectes sol·licitats per altres agents, sempre que aquests aportin un finançament suficient per a subvencionar el seu cost.

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

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



Adicionalment s'ha considerat la següent legislació vigent:

- Llei 7/1985, de 2 d'abril, reguladora de les bases de règim local.
- RD Llei 781/1986, de 18 d'abril, pel qual s'aprova el text refós de disposicions vigents en matèria de règim local.
- Decret Legislatiu 2/2003 de 28 d'abril pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei Municipal de Règim Local de Catalunya.
- Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei reguladora de les Hisendes Locals (Llei 39/1988, de 28 de desembre).
- RD 500/1990, que desenvolupa la Llei 39/1988.
- Documents sobre principis comptables emesos per la Comissió de Principis i Normes Comptables Públiques, creada per Resolució de la Secretaria d'Estat d'Hisenda de 28 de desembre de 1990.
- Llei 15/2010, 5 de juliol, per la que s'estableix mesures de lluita contra la morositat en operacions comercials.
- Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera.
- Llei 27/2013, de 27 de desembre, de racionalització i sostenibilitat de l'administració local.
- Llei Orgànica 9/2013, de 20 de desembre, de control del deute comercial en el sector públic.
- R.D. Legislatiu 3/2011, de 14 de novembre, pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei de Contractes del Sector Públic.

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

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

Conceptes	Drets reconeguts	Importància relativa
Taxes i altres ingressos	3.791.675,39	10,89%
Transferències corrents	30.247.072,69	86,88%
Ingressos patrimonials	70,74	0,00%
Transferències de capital	775.655,88	2,23%
Total	34.814.474,70	100,00%

1.4. Consideració fiscal de l'entitat a l'efecte de l'impost de societats i, si escau, operacions subjectes a I.V.A. i percentatge de prorrata.

Impost de Societats

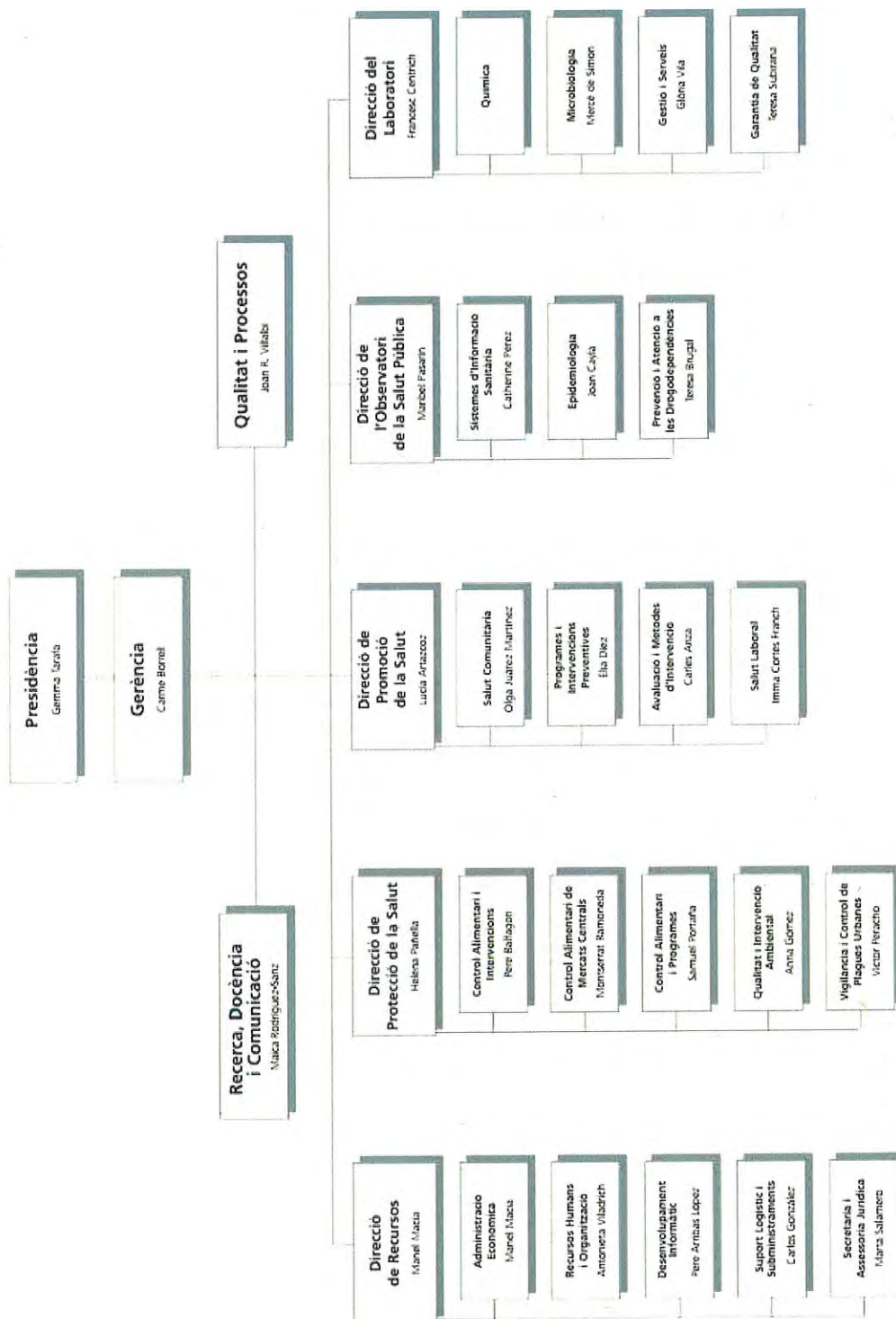
En aplicació de la Llei 27/2014, de 27 de novembre, de l'Impost sobre Societats, l'Agència de Salut Pública es troba exempta de l'impost i no està subjecte a retencions a compte sobre els rendiments financers que rep.

Impost sobre el Valor Afegit (I.V.A.)

L'**AGÈNCIA** és subjecte passiu de l'I.V.A., impost que repercuteix en l'activitat de laboratori, bàsicament. El tipus aplicable en esmentada activitat es del 21%. Les altres activitats es troben exemptes d'I.V.A.

L'**AGÈNCIA** no es dedueix les quotes suportades d'I.V.A.

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





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

	Homes		Dones	
	Núm. mitjà	a 31.12.2016	Núm. mitjà	a 31.12.2016
1. Funcionaris				
Tècnic superior en veterinària	21,5	22	21	21
Tècnic mig en educació	1	1	-	-
Tècnic superior en medicina	5	5	2	2
Tècnic mig en sanitat	32,42	30	2	2
Tècnic superior en economia	-	-	1	1
Tècnic superior en psicologia	1	1	-	-
Tècnic superior en farmàcia	1	1	-	-
Tècnic superior en ciències	1	1	3	3
Tècnic superior en dret	-	-	-	-
Administrativa	6,58	13	6	6
AF Administrativa	1	1	1	1
Administrativa (32,5h)	1	1	-	-
Auxiliar	8,5	9	3	3
Auxiliar (32,5 h)	2	2	-	-
Gestió	2	2	1	1
AF Gestió	0,71	0	-	-
Subalterna	1	1	-	-
Subalterna (32,5h)	-	-	-	-
SUBTOTAL	86,71	91	40	40



	Homes		Dones	
	Núm. mitjà	a 31.12.2016	Núm. mitjà	a 31.12.2016
2. Laborals				
Tècnic superior en veterinària	3	3	-	-
Tècnic auxiliar laboratori	10	11	8,25	8
Tècnic superior en salut pública	22,92	28	11,92	13
Tècnic auxiliar en gestió i salut	6,92	6	2,36	2
Tècnic superior en medicina	10,25	10	4,75	4
Tècnic auxiliar en informàtica	2	2	1	1
Tècnic mig en infermeria	18,08	21	2,14	3
Tècnic superior en gestió	-	-	1	1
Tècnic superior en psicologia	2,17	2	-	-
Tècnic superior en farmàcia	3	3	0,5	-
Tècnic superior en ciències	0,5	-	-	-
Tècnic auxiliar suport logístic	-	-	1	1
Auxiliar laboratori	3,64	2	1	1
Ajudant d'oficis	5	5	3	3
Administrativa	4,25	4	2	2
AF Administrativa	10	2	4	-
AF Tècnic superior en ciències	2,92	3	1	1
AF Gestió	-	-	1,92	2
Auxiliar suport logístic	2	2	1	1
AF Auxiliar	-	-	0,5	-
Auxiliar	2,25	3	1,5	2
Tècnic superior en dret	3	3	-	-
AF Gestió	1	1	0,5	-
AF Subalterna	1	1	-	-
Tècnic superior en informàtica	-	-	2,67	2
Tècnic mig en estadística	3	3	0	-
AF Tècnic superior en gestió	1	1	1	1
AF Tècnic superior en organització	1	1	-	-
SUBTOTAL	118,89	117	53,01	48
TOTAL	205,6	208	93,01	88



Respecte als **membres dels òrgans de govern**, la distribució per gènere a final de l'exercici és com segueix:

	Exercici 2016	
	Dones	Homes
Òrgans de govern		
Presidència	1	-
Vicepresidències	-	1
Gerent/a	1	-
Interventor	1	-
Secretaria	1	-
Altres membres	2	4
TOTAL	6	5

1.7. Identificació, si escau, de l'entitat o entitats propietàries i percentatge de participació d'aquestes en el patrimoni de l'entitat comptable.

L'**AGÈNCIA** es configura com a un organisme autònom amb personalitat jurídica pròpia i patrimoni independent adscrit al Consorci Sanitari de Barcelona en virtut de l'acord del Consell Plenari de l'Ajuntament de Barcelona de 27 d'abril de 2001 i del conveni subscrit entre la Generalitat de Catalunya i l'Ajuntament de Barcelona el 31 de maig de 2001.

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

Els convenis i acords més rellevants que té subscrits l'**AGÈNCIA** es detallen tot seguit:

- Convenis amb el Servei Català de la Salut:
 - Prestació d'assistència als usuaris de drogues derivats de la Xarxa d'Atenció a les Drogodependències.
 - Programa de detecció precoç del càncer de mama a l'àmbit territorial de la regió sanitària de Barcelona.
 - Gestió de la Unitat de Salut Laboral Barcelona Ciutat.

Dels corresponents convenis cada any es rep l'actualització de les clàusules amb l'import que es rebrà en concepte de la prestació del servei de la naturalesa del contracte.

- Conveni amb el Departament de Salut per a desenvolupar actuacions en matèria de prevenció, assistència i tractament de les drogodependències.



- Convenis amb l'empresa Intervenció i Projectes Socio-Sanitaris, S.L.:

- Servei de gestió del centre d'atenció i seguiment de L'EQUIPAMENT Garbivent per a persones amb drogodependència.

La vigència del contracte que regula esmentada prestació de serveis compren de l'1 de gener de 2013 al 31 de desembre de 2016. L'anualitat satisfeta durant l'exercici 2016 ascendeix a 593.136,96 euros.

- Servei de gestió del centre d'atenció i seguiment d'Horta-Guinardó per a persones amb drogodependència.

La vigència del contracte que regula esmentada prestació de serveis compren de l'1 de gener de 2016 al 31 de desembre de 2019. L'anualitat satisfeta durant l'exercici 2016 ha estat de 345.300,00 euros.

- Convenis amb l'entitat Associació Benestar i Desenvolupament:

- Servei de gestió del centre d'atenció i seguiment de Sants per a persones amb drogodependència.

La vigència del contracte que regula esmentada prestació de serveis compren de l'1 de gener de 2013 al 31 de desembre de 2016. L'anualitat satisfeta durant l'exercici 2016 ha estat de 528.995,11 euros.

- Servei de gestió del centre d'atenció i seguiment de Sarrià per a persones amb drogodependència.

La vigència del contracte que regula esmentada prestació de serveis compren de l'1 de gener de 2013 al 31 de desembre de 2016. L'anualitat satisfeta durant l'exercici 2016 ha estat de 310.738,45 euros.

- Gestió de la sala de consum supervisada Baluard.

Els contractes son de caràcter anual prorrogables anualment. L'anualitat satisfeta durant l'exercici 2016 ha estat de 1.438.616,61 euros.

- Convenis amb l'empresa Institut Genus, S.L.:

- Servei de gestió del centre d'atenció i seguiment de Nou Barris per a persones amb drogodependència.

La vigència del contracte que regula esmentada prestació de serveis compren de l'1 de gener de 2013 al 31 de desembre de 2016. L'anualitat satisfeta durant l'exercici 2016 ha estat de 559.685,00 euros.

- Gestió dels serveis públics per al desenvolupament d'un programa d'atenció i seguiment sanitari amb suport farmacològic i reducció de danys des d'una unitat mòbil (Metabus).

La vigència del contracte que regula esmentada prestació de serveis compren de l'1 de gener de 2013 al 31 de desembre de 2016. L'annualitat satisfeta durant l'exercici 2016 ha estat de 410.000,00 euros.

- Conveni amb l'Institut Català de la Salut-Hospital Universitari Vall d'Hebron per a la gestió del centre d'atenció i seguiment de la Vall d'Hebron per a usuaris de drogues.

La vigència del contracte que regula esmentada prestació de serveis compren l'exercici 2016. L'annualitat satisfeta durant l'exercici 2016 ha estat de 634.986,54 euros.

- Conveni amb la fundació Àmbit Prevenció per a la gestió del servei d'agents de salut a la ciutat de Barcelona.

La vigència del contracte que regula esmentada prestació de serveis compren de l'1 de gener de 2013 al 31 de desembre de 2016. L'annualitat satisfeta durant l'exercici 2016 ha estat de 385.850,00 euros.

3 . BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES

3.1. Imatge fidel

Els comptes anuals s'han obtingut dels registres comptables tancats a 31 de desembre de 2016, i es presenten d'acord amb les disposicions legals vigents en matèria comptable, amb l'objecte de mostrar la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera a la data esmentada, i del resultat econòmic-patrimonial, dels canvis en el patrimoni net, dels fluxos d'efectiu, i del resultat de l'execució del pressupost de l'Entitat corresponents a l'exercici anual acabat a la mateixa data.

La seva formulació i rendició l'efectua la Junta de Govern de l'AGÈNCIA i són aprovats per la Comissió Permanent del Consorci Sanitari de Barcelona.

La liquidació del pressupost de l'exercici 2016 ha estat aprovada el 13 de juny de 2017.

El règim de comptabilitat és el previst en la Llei reguladora de les Hisendes Locals per a les entitats locals i els seus organismes autònoms. Els comptes anuals de l'exercici 2016 han estat elaborats d'acord amb l'Ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre, d'aprovació de la Instrucció del model normal de comptabilitat local (endavant, la IMNCL).



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

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

3.2. Comparació de la informació.

Els comptes anuals dels exercicis 2016 i 2015 s'han formulat d'acord amb l'estructura establerta per la IMNCL, havent-se seguit en la seva elaboració criteris uniformes de valoració, agrupació i classificació, de forma que la informació que s'acompanya és homogènia i comparable.

4. NORMES DE RECONeixEMENT I VALORACIÓ

4.1. Immobilitzat material.

Criteris d'activació

Són actius tangibles, mobles i immobles que:

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

Valoració inicial

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

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

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

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

Capitalització de despeses financeres

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

Valoració posterior

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

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

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

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

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

Amortització

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



	Anys de vida útil estimada	Coefficient d'amortització(%)
Construccions	50	2,00
Instal·lacions tècniques i maquinaria (principalment aparells de laboratori)	4	25,00
Altres instal·lacions	12	8,33
Mobiliari	10	10,00
Equips per al processament d'informació	4	25,00
Elements de transport	8	12,50

4.2. Immobilitzat en curs i Avançaments rebuts de l'Ajuntament de Barcelona.

L'AGÈNCIA adquireix immobilitzat per compte de l'Ajuntament de Barcelona, a l'empara del PIM (Programa d'Inversions Municipals). Les inversions d'aquestes característiques s'incorporen transitòriament a l'epígraf d'Immobilitzat en curs a mesura que es reben les factures o certificacions dels contractistes. El finançament per dur a terme aquestes inversions es comptabilitza com a una subvenció oficial de capital segons instrucció de la nova ICAL.

D'acord amb "el procediment aplicable a les inversions a dur terme per les empreses i organismes públics per encàrrec de l'Ajuntament", aprovat el 30 de gener de 2012, a mesura que l'AGÈNCIA disposa de les certificacions, factures o justificacions de l'obra feta per encàrrec de l'Ajuntament de Barcelona, formalitza els corresponents lliuraments al mateix, a fi i efecte, de la seva activació en l'inventari municipal. En efectuar els lliuraments es cancel·la tant l'immobilitzat en curs com el compte passiu que reflexa els avançaments rebuts de l'Ajuntament de Barcelona per a finançar aquest immobilitzat.

4.3. Inversions immobiliàries.

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

L'AGÈNCIA no disposa a 31 de desembre de 2016 cap actiu d'aquestes característiques.

4.4. Immobilitzat intangible.

Criteris d'activació

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



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

Valoració inicial

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

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

Valoració posterior

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

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

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

Amortització

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

	Anys de vida útil estimada	Coefficient d'amortització(%)
Aplicacions informàtiques	4	25

4.5. Arrendaments.

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



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

4.6. Permutes.

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

4.7. Actius i passius financers

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

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

a) Actius financers

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

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

a1) Classificació i valoració

L'**AGÈNCIA** únicament manté actius financers categoritzats com a Crèdits i partides a cobrar.

Inclouen:

- Els crèdits per operacions derivades de l'activitat habitual.
- Altres actius financers que generen fluxos d'efectiu d'import determinat i respecte dels quals s'espera recuperar tot el desemborsament, excepte per motius imputables al deteriorament creditici.

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

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

**a2) Reconeixement**

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

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

a3) Deteriorament

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

L'AGÈNCIA segueix la pràctica de deteriorar la totalitat dels saldos pendents de cobrament provinents d'exercicis tancats, llevat d'aquells per als que existeixi evidència fefaent que són realitzables, ja sigui per cobraments posteriors o acords de pagaments.

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

a4) Baixa d'actius financers

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

b) Passius financers**b1) Classificació i valoració:**

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

Passius financers a cost amortitzat

Inclouen els:

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



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

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

b2) Reconeixement

El reconeixement comptable dels passius financers es realitza a la data establerta en el contracte o acord a partir de la qual l'entitat contrau l'obligació.

b3) Baixa de passius financers

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

4.8. Cobertures comptables.

L'AGÈNCIA no té cobertures comptables.

4.9. Existències.

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

4.10. Actius construïts o adquirits per a altres entitats.

L'AGÈNCIA no té actius construïts o adquirits per a altres entitats.

4.11. Transaccions en moneda estrangera

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

Atès que l'AGÈNCIA no realitza de forma habitual i significativa operacions en moneda estrangera, i quan aquestes es produeixen no són en termes quantitativs rellevants, sobre la base del principi d'importància relativa, no es practiquen correccions posteriors a les valoracions inicials.



4.12. Ingressos i despeses.

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

a) Ingressos

Transferències i subvencions rebudes
(Veure nota 4.14.)

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

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

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

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

En el cas de multes i sancions es reconeixen quan sorgeix el dret a cobrar-les.

Pressupostàriament, els ingressos i despeses s'incorporen a la liquidació pressupostària en el moment en què es produeix l'acte administratiu de reconeixement dels respectius drets i obligacions

b) Despeses

Transferències i subvencions atorgades
(Veure nota 4.14.)

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

4.13. Provisions i contingències.

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



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

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

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

4.14. Transferències i subvencions.

Transferències i subvencions rebudes

Les subvencions que tinguin caràcter reintegrable es registren com a passius fins que compleixin les condicions per a considerar-se no reintegrables, mentre que les subvencions no reintegrables es registren com a ingressos directament imputats al patrimoni net i es reconeixen com a ingressos sobre una base sistemàtica i racional de forma correlacionada amb les despeses derivades de la subvenció.

A aquests efectes, una subvenció es considera no reintegrable quan existeix un acord individualitzat de concessió de la subvenció i s'han complert totes les condicions establertes per a la seva concessió i no existeixen dubtes raonables de que es cobrarà.

Les activitats desenvolupades per l'**AGÈNCIA** corresponen, fonamentalment a la prestació de serveis públics en l'àmbit competencial de la Generalitat de Catalunya. Per la prestació de serveis públics, l'**AGÈNCIA** rep d'aquesta, així com del l'Ajuntament de Barcelona, el finançament pressupostari, el qual es reflecteix a l'epígraf d'ingressos "Transferències i subvencions rebudes" del compte del resultat econòmic-patrimonial.

Aquesta transferència corrent pressupostària està fixada tenint en compte els supòsits d'equilibri pressupostari previstos al Text refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals.

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

Les subvencions no reintegrables relacionades amb l'adquisició de l'immobilitzat material s'imputen com a ingressos de l'exercici en proporció a l'amortització dels corresponents actius o, en el seu cas, quan es produeixi la venda, correcció valorativa per deteriorament o baixa en el balanç.

D'altra banda, les subvencions no reintegrables relacionades amb despeses específiques es reconeixen en el compte del resultat econòmic-patrimonial en el mateix exercici en què es meriten les corresponents despeses.



Transferències i subvencions atorgades

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

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

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

4.15. Activitats conjunes.

L'ÀGENCIA no ha realitzat cap activitat conjunta en l'exercici.

4.16. Actius en estat de venda.

L'ÀGENCIA no té actius en estat de venda.

5. IMMOBILITZAT MATERIAL

5.1. Moviment de l'exercici

Partida	Saldo a 1.1.2016	(+) Entrades	(-) Dotació per amortitzacions	Saldo a 31.12.2016
Construccions	1.536.371,79	211.728,71	(-) 36.887,14	1.711.213,36
• Cost	1.799.868,75	211.728,71	-	2.011.597,46
• Amortització acumulada	(-) 263.496,96	-	(-) 36.887,14	(-) 300.384,10
Altres immobilitzat material	2.089.746,52	222.572,65	(-) 699.639,65	1.612.679,52
• Cost	8.586.263,42	222.572,65	-	8.808.836,07
• Amortització acumulada	(-) 6.496.516,90	-	(-) 699.639,65	(-) 7.196.156,55
TOTAL	3.626.118,31	434.301,36	(-) 736.526,79	3.323.892,88

5.2. Descripció de l'immobilitzat material.

L'immobilitzat de l'ÀGENCIA està constituït, fonamentalment, per les obres realitzades en les instal·lacions en les quals realitza l'activitat i la maquinària de laboratori necessària per realitzar-la, així com el mobiliari ubicat a les instal·lacions.

Els criteris d'amortització de l'immobilitzat material són els descrits a la nota 4 en l'apartat corresponent.

Les inversions més significatives realitzades durant l'exercici 2016 corresponen als treballs de reforma dels



espais de les dependències annexes de l'Avinguda Príncep d'Astúries, 63-65, a l'adquisició de nova maquinària i nous equips informàtics.

Els elements totalment amortitzats i en ús per l'AGÈNCIA són els següents:

Partida	Saldo a 31.12.2016
Construccions	15.538,12
Altres immobilitzats materials:	
- Maquinària	4.703.279,27
- Instal·lacions tècniques	107.639,56
- Mobiliari	272.074,73
- Equips per al processament d'informació	658.887,31
- Elements de transport	263.112,70
TOTAL	6.020.531,69

6. PATRIMONI PÚBLIC DEL SÒL

L'AGÈNCIA no té elements d'aquesta naturalesa.

7. INVERSIONS IMMOBILIÀRIES

L'AGÈNCIA no manté inversions immobiliàries.

8. IMMOBILITZAT INTANGIBLE

8.1 Moviment de l'exercici

Partida	Saldo a 1.1.2016	(+) Entrades	(-) Dotació per amortitzacions	Saldo a 31.12.2016
3. Aplicacions informàtiques	151.010,85	50.461,58	(-) 63.978,08	137.494,35
• Cost	331.130,76	50.461,58		381.592,34
• Amortització acumulada	(-) 180.119,91	-	(-) 63.978,08	(-) 244.097,99
TOTAL	151.010,85	50.461,58	(-) 63.978,08	137.494,35



8.2. Descripció de l'immobilitzat intangible.

El mètode de valoració de l'immobilitzat intangible és el de cost, és a dir, de preu d'adquisició o cost de producció, incrementat posteriorment pels desemborsaments posteriors, si escau, i ajustat per l'amortització acumulada i la correcció valorativa per deteriorament que pertogui.

L'immobilitzat intangible de l'**AGÈNCIA** està format principalment per les llicències d'ús de programari.

Els criteris d'amortització de l'immobilitzat intangible són els descrits a la nota 4 en l'apartat corresponent.

8.3. Informació de l'exercici.

Les altes de l'exercici corresponen, fonamentalment, a l'anàlisi i desenvolupament d'una eina per a la gestió dels actius dins l'ERP així com a les tasques per la creació del web aspb.cat.

No hi ha hagut baixes durant l'exercici 2016.

En l'exercici 2016, el total d'actius totalment amortitzats i en ús és de 106.676,25 euros.

9. ARRENDAMENTS FINANCERS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALES A SIMILAR

L'**AGÈNCIA** no té actius en règim financer.

10. ACTIUS FINANCERS

10.1. Informació relacionada amb el balanç.

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

Classes Categories	Actius financers a curt termini			Total
	Inversions en patrimoni	Valors representatius de deute	Altres inversions	
	2016	2016	2016	2016
Crèdits i partides a cobrar	-	-	12.101,12	12.101,12
Total	-	-	12.101,12	12.101,12

Els actius financers de l'**AGÈNCIA** a 31 de desembre corresponen a dipòsits constituïts i bestretes al personal.



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

Entre els crèdits per operacions derivades de l'activitat habitual destaca el saldo de l'epígraf deutors per operacions de gestió, que engloba els següents conceptes:

	Exercici 2016
· Taxes inspeccions sanitàries CF4	225.430,52
· Generalitat de Catalunya – Departament de salut	1.899.382,93
· Servei Català de la Salut	429.842,33
· Ajuntament de Barcelona (Nota 29)	4.142.963,96
· Comissió Europea	786.732,92
· Institut Municipal de Parcs i Jardins	54.450,00
· Altres deutors	603.360,29
· Deteriorament de saldos a cobrar	(-) 494.986,87
Total epígraf Deutors i altres comptes a cobrar a curt termini	7.647.176,08

- b) L'AGÈNCIA no ha reclassificat durant l'exercici cap actiu financer que hagi exigit un canvi de valoració, ja sigui de cost o cost amortitzat a valor raonable, o a la inversa.
- c) Durant l'exercici ni a la data de tancament l'AGÈNCIA no ha lliurat o manté actius financers en garantia del pagament de deutes.
- d) L'AGÈNCIA ha realitzat les correccions de valor durant l'exercici 2016 dels actius financers descrits a la taula de l'apartat a) de la present nota segons el següent detall:

	Saldo a 1.1.2016	Disminució de valor per deteriorament creditici de l'exercici	Reversió del deteriorament creditici en l'exercici	Saldo a 31.12.2016
Deutors i altres comptes a cobrar	316.826,83	221.699,93	(-) 43.539,89	494.986,87

D'acord amb la variació descrita a la taula anterior, els Deutors de dubtós cobrament assoleixen els 494.986,87 euros al tancament de l'exercici. Respecte a l'exercici anterior, aquesta xifra suposa una variació de 178.160,04 euros.



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

- a) Els resultats nets obtinguts en l'exercici de les diferents categories d'actius financers han estat:

Els crèdits i partides a cobrar corresponents als actius financers no han donat lloc a la imputació d'ingressos al compte del resultat econòmic-patrimonial.

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

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

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

- a) Riscos de tipus de canvi.

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

- b) Riscos de tipus d'interès.

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

10.4. Altra informació.

- a) Caixes i comptes bancaris contractats per l'AGÈNCIA:

L'AGÈNCIA disposa de set comptes corrents a l'entitat de "La Caixa" i un compte amb Catalunya Caixa, amb el següent detall:

Contracte	Entitat	Producte	Saldo
2201715223	La Caixa	Compte indexat	2.268.251,52
2201727139	La Caixa	Compte recaptador	2.194,40
2201727252	La Caixa	Compte corrent	94.549,06
2201741187	La Caixa	Compte recaptador	1.075,91
200614662	Catalunya Caixa	Compte corrent	928,09
			2.366.998,98



Adicionalment, l'AGÈNCIA manté, en un compte de formalització, un saldo pendent d'aplicar per import de 1.791,95 euros.

b) Política d'inversions:

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

11. PASSIUS FINANCERS

11.1 Informació relacionada amb el balanç.

Excepte els debits per operacions derivades de l'activitat habitual, l'AGÈNCIA no té passius financers.

Entre els comptes a pagar per operacions habituals destaca el saldo de l'epígraf Creditors per operacions de gestió que engloba els següents conceptes:



	Exercici 2016
Institut Català de la Salut	634.986,54
Associació Benestar i Desenvolupament	209.231,44
Lokimica, S.A.	204.361,51
Ajuntament de Barcelona	193.420,38
Aginlent Technologies Spain, S.L.	128.226,70
Thermo Fisher Scientific, S.L.U:	122.673,03
Institut Genus, S.L.	120.923,98
Valoriza Facilities, S.A.U.	69.498,83
Velme, S.L.	59.867,51
Universitat Pompeu Fabra	59.059,56
Sevicios Microinformatics, S.A.	57.372,17
Cluster Barcelona	49.428,08
Labs Divisions, S.L.	45.481,48
Optima Facility Services, S.L.	44.422,46
Vidra Foc, S.A.	35.663,46
Thyssenkrupp Elevadores, S.L.U.	34.805,64
Colombia Control, S.L.	34.557,60
Fundació Àmbit Prevenció	31.904,24
Baranda Areta	31.586,65
MCV, S.A.	26.260,49
CVF Climatización, S.L.	24.771,57
Instituto Sondaxe, S.L.	22.869,00
Computer Sciences España, S.L.	21.777,58
More Squared, S.L.	21.749,75
EME- Enginyeria, Muntantge i Equipament	21.279,30
Resta	495.815,83
Total creditors exercici corrent i ex. tancats	2.801.994,78
Deutes a curt termini transformables en subvencions	2.241.995,13
Total deutes a curt termini transformables en subvencions	2.241.995,13
Remuneracions pendents de pagament	912.636,56
Altres consums periodificables	38.893,36
Total creditors per conceptes periodificats	951.529,92
Total epígraf creditors per operacions de gestió	5.995.519,83

El saldo corresponent a Deutes a curt termini transformables en subvencions, 2.241.995,13 euros, recull les transferències corrents finalistes, que tenen el seu origen en convenis signats amb tercers, que es troben pendents d'aplicació a la data de tancament.

Les remuneracions pendents de pagament inclouen les pagues d'abril i juny meritades pel personal de l'AGÈNCIA durant l'exercici 2016.

11.2 Avals o altres garanties concedides

Veure nota 23.

11.3 Altra informació.

Morositat

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

	2016	2015
	Dies	Dies
Període mig de pagament a proveïdors	(-) 2,61	(-) 6,74
Rati de les operacions pagades	(-) 7,63	(-) 3,41
Rati de les operacions pendents de pagament	(-) 27,39	(-) 25,00
	Import (euros)	Import (euros)
Total pagaments realitzats	13.157.623,61	12.385.910,28
Total pagaments pendents	1.879.965,96	2.260.820,24

12. COBERTURES COMPTABLES

L'AGÈNCIA no ha realitzat cap cobertura comptable.

13. ACTIUS CONSTRUÏTS O ADQUIRITS PER A ALTRES ENTITATS I ALTRES EXISTÈNCIES

El detall dels saldos al tancament de l'exercici i el moviment per naturalesa es detallen a continuació:

	Saldo a 1.1.2016	Entrades	Sortides	Saldo a 31.12.2016
1. Actius constituïts o adquirits per altres entitats				
- Aplicacions informàtiques	-	72.706,48	(-) 72.706,48	-
- Construccions	-	122.657,60	(-) 122.657,60	-
- Maquinària	-	445.886,09	(-) 445.886,09	-
- Mobiliari	-	21.749,75	(-) 21.749,75	-
- Equips per a procés d'informació	-	112.655,96	(-) 112.655,96	-
TOTAL	-	775.655,88	(-) 775.655,88	-



Corresponen al pla d'inversions municipals (PIM) encarregat anualment per l'Ajuntament de Barcelona. Al tancament de l'exercici tots els actius han estat lliurats a l'Ajuntament per mitjà de 14 actes de lliurament. El detall dels projectes realitzats per l'AGÈNCIA amb els recursos del PIM ha estat el següent:

Codi Projecte	Descripció	Exercici 2016
P.06.6026.01	Reparacions i millores Lesseps Seu	65.950,05
P.11.6067.01	Millores CAS	17.925,48
P.01.6034.01	Renovació sala d'actes i millores diverses al laboratori de l'ASP	78.457,30
P.01.6034.03	Laboratori de Salut Pública. Reposició equipament analític.	445.886,09
P.11.6069.01	Equipament informàtic ASPB. Adquisició i millores	167.436,96
TOTAL PROJECTES		775.655,88

14. MONEDA ESTRANGERA

L'AGÈNCIA no té cap element d'actiu o passiu denominat en moneda diferent de l'euro.

15. TRANSFERÈNCIES, SUBVENCIONS I ALTRES INGRESSOS I DESPESES

15.1. Ingressos.

15.1.1. Transferències i subvencions rebudes

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

Institució	Exercici 2016
Ajuntament de Barcelona	20.601.463,35
Generalitat de Catalunya – Departament de Salut	7.185.464,52
Comissió Europea	274.441,55
Administració General de l'Estat	235.650,72
Institut Municipal de Parcs i Jardins de Barcelona	54.450,00
Institut Municipals de Mercats de Barcelona	84.229,32
Altres subvencions	88.821,42
TRANSFERÈNCIES I SUBVENCIONS REBUDES	28.524.520,88

a) Ajuntament de Barcelona:

El detall de la quantitat rebuda per aquest concepte es el que s'exposa a continuació:

<i>Descripció</i>	<i>Import</i>
Aportació municipal 2016	15.409.576,62
Aportació extra per noves línies de treball	976.776,61
Aportació extra per cobrir noves demandes en polítiques de salut.	1.500.000,00
Aportació extra Conveni "Avaluació de l'impacte de Polítiques de Salut"	1.496.000,00
Aportació específica per múrids.	350.000,00
Periodificació projectes afectats	(-) 1.376.600,00
Aportació extraordinària sentència 1% (2007-2008)	2.245.710,12
TOTAL	20.601.463,35

b) Generalitat de Catalunya:

El detall de la quantitat rebuda per aquest concepte es el que s'exposa a continuació:

<i>Descripció</i>	<i>Import</i>
Serveis de Salut Pública	6.336.097,91
Servei en matèria de Drogodependències	843.366,61
Aportació per a la realització de projectes específics	6.000,00
TOTAL	7.185.464,52

c) Comissió Europea:

Organisme que finança i adjudica projectes d'investigació d'interès social. El detall de les aportacions rebudes per projectes es el que aquest concepte es el que s'exposa a continuació:

<i>Descripció</i>	<i>Import</i>
Projecte Sophie	1.423,31
Projecte Pulse	309.625,00
Projecte Tackshs MJ Lopez	426.941,00
Efecte de la periodificació de l'exercici	(-) 463.547,76
TOTAL	274.441,55

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



15.1.2. Vendes i prestacions de serveis

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

	Exercici 2016
Conveni orientació drogues a població en situació de marginalitat extrema	2.046.820,02
Conveni Càncer de Mama	529.557,62
Conveni Salut Laboral	146.534,01
Consorci Mar Parc Salut Bcn - Assessorament consultes externes i urgències	4.912,80
ERASMUS MC Crediteuren administratie	2.000,00
Diputació de Barcelona - Avaluació de riscos psicosocials	8.170,86
Informe desigualtat en salut - Aj. Sta Coloma de Gramenet	6.336,80
Ingressos anàlisi laboratori	435.546,92
Ingressos per cursos	5.691,86
Altres	3.701,78
TOTAL PRESTACIONS DE SERVEI	3.189.272,67

15.1.3. Altres ingressos

- Els ingressos obtinguts per altres conceptes són els que es detallen a continuació:

	Descripció	Exercici 2016
· Altres ingressos de gestió ordinària	Multes i sancions per inspeccions sanitàries i altres	208.404,54
TOTAL ALTRES INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA		208.404,54



15.2. Despeses.

15.2.1. Transferències i subvencions concedides

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

Institució	Exercici 2016
Universitat Pompeu Fabra, conveni per a col·laborar en activitats de salut pública	62.363,02
Centre d'Investigació Biomèdica en Red conveni per la promoció i impuls de la investigació en l'àrea temàtica d'epidemiologia i salut pública pel projecte exposició al fum ambiental de tabac en menors de 12 anys	29.500,00
Universidad Las Palmas de Gran Canaria conveni per a l'elaboració d'un estudi sobre la distribució de compostos tòxics persistents a Barcelona	10.000,00
Fundació BCN Formació Professional, projecte beca-empresa	38.456,60
Johns Hopkins Bloomberg School of Public Health conveni en matèria d'assessoria, consultoria, formació i investigació en salut pública	181.959,41
Becaris	47.345,84
Altres subvencions	50.662,30
TRANSFERÈNCIES CORRENTS	420.287,17

15.2.2. Despeses de personal

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

	Exercici 2016
Sous i salaris	12.453.094,46
Sous salaris i assimilats	12.453.094,46
Cotitzacions socials de l'ocupador	3.261.797,33
Càrregues socials	3.261.797,33
DESPESES DE PERSONAL	15.714.891,79

El personal es regeix per les condicions establertes a l'acord de condicions de treball per al personal funcionari de l'Ajuntament de Barcelona amb vigència 31 de desembre de 2016.



En l'exercici 2012, d'acord amb el Reial Decret Llei 20/2012, de 13 de juliol, de mesures per a garantir l'estabilitat pressupostària i de foment de la competitivitat, els treballadors de l'Entitat no van cobrar la paga extraordinària de desembre. L'import retingut del romanent per aquest concepte va ascendir a 624.665,87 euros.

La Llei 36/2014, de 26 de desembre, de Pressupostos Generals de l'Estat per l'any 2015 a la disposició addicional dotzena apartat ú.1 estableix que cada Administració Pública, en el seu àmbit, podrà aprovar l'abonament de quantitats en concepte de recuperació de la paga extraordinària i de les pagues addicionals de complement específic o pagues addicionals equivalents.

Durant el 2015 l'Agència va realitzar la devolució de 50,27% per un import de 321.240,73 euros, restant pendent d'abonar en l'exercici 2016, 317.639,63 euros corresponents al 49,73 % restant, import que figurava registrat en el passiu corrent del balanç, en l'epígraf de "Provisions a curt termini". La Llei 48/2015, de 29 d'octubre, de Pressupostos Generals de l'Estat per l'any 2016 a la disposició addicional dotzena apartat ú.1 estableix que cada Administració Pública, en el seu àmbit, podrà aprovar l'abonament de quantitats en concepte de recuperació de la paga extraordinària i de les pagues addicionals de complement específic o pagues addicionals equivalents. En aquest sentit, l'**AGÈNCIA** ha satisfet l'import restant esmentat en l'exercici 2016.

El nombre mitjà de treballadors en l'exercici 2016 i a 31 de desembre s'ha detallat a la nota 1.6 d'aquesta memòria.

15.2.3. Altres despeses de gestió ordinària

- El saldo del present epígraf es detalla a continuació:

	Exercici 2016
Serveis exteriors:	12.317.496,31
Arrendaments i cànons	732.385,97
Reparacions i conservacions	622.702,92
Serveis professionals independents	3.149.136,57
Transports	55.624,47
Primes d'assegurança	1.101,65
Serveis bancaris	2.392,38
Publicitat, propaganda i relacions públiques	19.154,00
Subministraments	1.363.890,12
Altres serveis	6.371.108,23
Altres tributs	8.944,53
ALTRES DESESPES DE GESTIÓ ORDINÀRIA	12.326.440,84

a) Arrendaments i cànons:

Inclou principalment el cànon satisfet a l'Ajuntament de Barcelona per l'ús dels immobles destinats a la prestació dels serveis que constitueixen l'objecte de l'**AGÈNCIA**, el lloguer de les oficines de l'avinguda Príncep d'Astúries nº 63-65 de Barcelona i altres lloguers de fotocopiadores i altres llicències de caràcter anual.

b) Reparacions i conservacions:

Conté els serveis de manteniment realitzat sobre les instal·lacions de l'**AGÈNCIA** per tal de garantir el correcte funcionament de les mateixes.

c) Serveis professionals independents:

Inclou principalment els serveis contractats a diferents tercers en concepte de estudis i treballs de desertització, desinsectació i desratització.

d) Subministraments:

Inclou la despesa corrent en subministraments d'aigua, electricitat i gas i altres materials per a laboratori i productes químics necessaris per a la realització de l'activitat objecte de l'**AGÈNCIA**.

e) Altres serveis:

Inclou despeses en concepte de dietes, missatgeria, el servei de neteja i seguretat i altres contractes de gestió les anualitats dels quals es detallen a la nota 2 de la present memòria.

16. PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

16.1. L'**AGÈNCIA** no té cap provisió reconegudes en el passiu del balanç.

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

L'**AGÈNCIA** no té cap passiu contingent.

16.3. Els actius que tenen la consideració de contingents per a l'Entitat es relacionen a continuació:

L'**AGÈNCIA** no té cap actiu contingent.

17. INFORMACIÓ SOBRE EL MEDI AMBIENT

L'**AGÈNCIA** no ha registrat obligacions amb càrrec al pressupost de l'exercici que tinguin incidència concreta sobre el medi ambient.

**18. ACTIUS EN ESTAT DE VENDA**

L'AGÈNCIA no té cap actiu en estat de venda.

19. PRESENTACIÓ PER ACTIVITATS DEL COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC-PATRIMONIAL

Atès que és opcional, no es desenvolupa.

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

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

21. OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES DE TRESORERIA

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

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

21.1. Estat de deutors no pressupostaris.

Compte	Concepte		Saldo a 1 de gener	Modificacions saldo inicial	Càrrecs realitzats en l'exercici	Total deutors	Abonaments realitzats en l'exercici	Deutors pendents de cobrament a 31 de desembre
	Codi	Descripció						
440		Deutors per IVA Repercutit	14.133,08	-	88.006,90	102.139,98	81.457,41	20.682,57
Total compte 440			14.133,08	-	88.006,90	102.139,98	81.457,41	20.682,57
566		Dipòsits constituïts	4.608,29	-	2.063,95	6.672,24	-	6.672,24
Total compte 566			4.608,29	-	2.063,95	6.672,24	-	6.672,24

21.2. Estat de creditors no pressupostaris.

Compte	Concepte		Saldo a 1 de gener	Modificacions saldo inicial	Abonaments realitzats en l'exercici	Total creditors	Càrrecs realitzats en l'exercici	Creditors pendents de cobrament a 31 de desembre
	Codi	Descripció						
419.00		Retencions judicials al personal	19.971,86	-	21.010,67	40.982,53	21.010,67	19971,86
419.01		Ingressos duplicats o excessius	(-) 1.032,53	-	25.128,42	24.095,89	25.091,12	(-) 995,23
Total compte 419			18.939,33	-	46.139,09	65.078,42	46.101,79	18.976,63
561		Caixa de dipòsits municipals	72.989,71	-	13.557,66	86.547,37	19.442,37	67.105,00
Total compte 561			72.989,71	-	13.557,66	86.547,37	19.442,37	67.105,00
475.00		HP, creditora per IVA	14.392,40	-	93.685,26	108.077,66	78.674,88	29.402,78
475.10		Retencions IRPF personal	319.206,13	-	2.456.943,92	2.776.150,05	2.508.929,63	267.220,42
475.118		Retencions becaris	37,50	-	3.733,78	3.771,28	3.399,90	371,38
475.170		Retencions lloguers 20%	173,80	-	-	173,80	173,80	-
475.176		Retencions lloguers 19,5%	5.098,35	-	1.497,10	6.595,45	6.595,45	-
475.180		Retencions lloguers (19%)	-	-	16.452,80	16.452,80	12.513,54	3.939,26
475.181		Ret.cursos, confer. i d'altres (15%)	-	-	932,67	932,67	932,67	-
475.183		Retencions professionals 15%	3.263,06	-	25.159,50	28.422,56	24.295,04	4.127,52
475.185		Retencions professionals nous establiments 7%	149,17	-	1.884,68	2.033,85	1.864,10	169,75
Total compte 475			342.320,41	-	2.600.289,71	2.942.610,12	2.637.379,01	305.231,11
476		Seguretat Social Creditora	281.224,11	-	3.767.137,21	4.048.361,32	3.755.771,48	292.589,84
Total compte 476			281.224,11	-	3.767.137,21	4.048.361,32	3.755.771,48	292.589,84
Total altres creditors no pressupostaris			715.473,56	-	6.427.123,67	7.142.597,23	6.458.694,65	683.902,58

21.3. Estat de partides pendents d'aplicació.

Pagaments pendents d'aplicació

Compte	Concepte		Pagaments pendents d'aplicació a 1 de gener	Modificacions saldo inicial	Pagaments realitzats en l'exercici	Total pagaments pendents d'aplicació	Pagaments aplicats en l'exercici	Pagaments pendents d'aplicació a 31 de desembre
	Codi	Descripció						
557		Pagaments pendents de formalització	2.756,55	-	85.576,30	88.332,85	88.332,85	-
Total compte 557			2.756,55	-	85.576,30	88.332,85	88.332,85	-
Total pagaments pendents d'aplicació			2.756,55	-	85.576,30	88.332,85	88.332,85	-



22. CONTRACTACIÓ ADMINISTRATIVA. PROCEDIMENTS D'ADJUDICACIÓ

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

23. VALORS REBUTS EN DIPÒSIT

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

D.Constitució	Adj.Ppal	Cognom/Raó Social	Saldo
07.01.2015	143000845	ASSOCIACIO BENESTAR I DESENVOLUPAME	1.589,10
11.07.2012	143000693	ORANGE CATALUNYA XARXES TELECO.	3.240,00
04.12.2012	143000736	INSTITUT GENUS SL	82.000,00
04.12.2012	143000736	INSTITUT GENUS SL	33.200,00
04.12.2012	143000736	INSTITUT GENUS SL	112.000,00
11.12.2012	143000868	FUNDACIO AMBIT PREVENCIO	76.570,00
11.12.2012	143000845	ASSOCIACIO BENESTAR I DESENVOLUPAME	62.147,69
11.12.2012	143000845	ASSOCIACIO BENESTAR I DESENVOLUPAME	102.620,86
11.12.2012	143000845	ASSOCIACIO BENESTAR I DESENVOLUPAME	34.567,63
20.11.2012	143000679	VERBLAU SA	569,84
15.10.2013	143000845	ASSOCIACIO BENESTAR I DESENVOLUPAME	70.143,17
23.12.2013	143000726	CONSENUR SL	1.524,50
04.07.2014	143000627	LOKIMICA SA	2.018,75
30.07.2014	143000627	LOKIMICA SA	4.350,00
05.03.2015	143000627	LOKIMICA SA	3.910,00
21.04.2015	143000627	LOKIMICA SA	1.570,00
05.05.2015	143001082	VALORIZA FACILITIES, S.A.U.	4.486,72
03.08.2015	143000627	LOKIMICA SA	7.650,00
17.08.2015	143001394	VORACYS SL	3.864,35
20.08.2015	143000780	GRUBOGARA SL	6.753,38
20.08.2015	143000780	GRUBOGARA SL	6.531,85
20.08.2015	143000780	GRUBOGARA SL	5.828,28
16.10.2015	143000693	ORANGE CATALUNYA XARXES TELECO.	47,00
17.11.2015	143000693	ORANGE CATALUNYA XARXES TELECO.	83,16
24.11.2015	143001480	INSTITUTO DYM, S.A.	7.888,15
23.12.2015	143000736	INSTITUT GENUS SL	69.060,00
29.12.2015	143000627	LOKIMICA SA	912,00
30.12.2015	143000627	LOKIMICA SA	20.661,00
31.12.2015	143001394	VORACYS SL	350,89
31.12.2015	143000780	GRUBOGARA SL	1.165,66
20.01.2016	143000627	LOKIMICA SA	8.972,50
09.05.2016	143000627	LOKIMICA SA	8.250,00
09.05.2016	143000627	LOKIMICA SA	3.587,50
30.07.2016	143000860	ASSOCIACIO CEPES	4.900,00
10.08.2016	143000845	ASSOCIACIO BENESTAR I DESENVOLUPAME	1.787,66
09.08.2016	143001736	OPTIMA FACILITY SERVICES SL	22.027,66
29.09.2016	143001763	CLUSTER BARCELONA. PROMOCIÓ I	118.627,40
17.10.2016	143000627	LOKIMICA SA	10.330,58
03.11.2016	143000815	OMBUDS SERVICIOS SL	3.213,95
16.11.2016	143000804	LABS DIVISION SL (GRUPO SAME)	1.879,40
22.11.2016	143000995	THERMO FISHER SCIENTIFIC, S.L.U.	3.086,65
25.11.2016	143000995	THERMO FISHER SCIENTIFIC, S.L.U.	1.393,27
27.12.2016	143000627	LOKIMICA SA	101.431,15
29.12.2016	143001048	AGILENT TECHNOLOGIES SPAIN, S.L.	4.574,04
			1.021.365,74



24. INFORMACIÓ PRESSUPOSTÀRIA

24.1. Exercici corrent.

1) Pressupost de despeses

a) Modificacions de crèdit

Econòmic	Text Econòmic	Orgànic	CRÈDITS EXTRAORD. SUPLEMENTS CRED.	AMPLIACIONS SALDO MINIS	TRANSFERÈNCIES(+) TRANSFERÈNCIES(-)	INCorp. ROMANENTS AJUSTOS PRÒRROGA	GENER. INGRESSOS BAIXES PER ANUL.	TOTAL MODIF.
1	DESPESES DE PERSONAL	100	-	1.101.557,18	2.334.362,24	159.710,92	3.322.486,73	4.862.522,46
3			317.639,63	-	2.373.234,24	-	-	
2	DESPESES EN BENS CORRENTS	100	-	1.039.340,10	1.256.868,56	307.311,52	2.190.529,06	3.571.780,68
3			34.600,00	-	1.256.868,56	-	-	
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	100	-	257.200,00	196.222,00	62.753,00	7.667,53	366.492,53
3			-	-	157.350,00	-	-	
6	INVERSIONS REALS	100	-	18.600,00	282.090,00	-	775.911,86	1.251.511,86
3			457.000,00	-	282.090,00	-	-	
	TOTAL GENERAL		-	2.416.697,28	4.069.542,80	529.775,44	6.296.595,18	10.052.307,53
			809.239,63	-	4.069.542,80	-	-	

b) Romanents de crèdit

No existeixen romanents de crèdit incorporables a data 31 de desembre de 2016.

c) Creditors per operacions pendents d'aplicar al Pressupost. La següent taula informa de cada despesa efectuada:

No aplica per aquest exercici.



2) Pressupost d'ingressos

a) Procés de gestió

a.1) Drets anul·lats:

Econòmic	Text Econòmic	Orgànic	ANUL. DE LÍQUID.	AJORN./FRACCION.	DEVOL. INGRESSOS	TOTAL ANUL·LACIONS
31907	TAXA REGISTRE I AUTORITZACIONS	100	-	-	204,15	204,15
31150	Vigilància i control d'aliments i establ					
31908	TAXA D'INSPECCIO SANITARIA	100	204,65	-	-	204,65
31150	Vigilància i control d'aliments i establ					
34904	PREUS PUBLICS ANALISI LABORATORI	100	1,65	-	-	1,65
31160	Laboratori de Salut Pública					
42090	DE L'ADM.GRAL.DE L'ESTAT	100	-	-	1.570,53	1.570,53
31199	Projectes afectats de Recerca					
TOTAL GENERAL			206,30	-	1.774,68	1.980,98

a.2) Drets cancel·lats:

Durant l'exercici 2016 no s'ha cancel·lat cap dret de l'exercici corrent.



1.3) Recaptació neta

Econòmic Programa	Text Econòmic Text Programa	Orgànic	RECAPTACIÓ TOTAL	DEVOL. INGRESSOS	RECAPTACIÓ NETA
31903 31150	TAXA CONTROL SANITARI (CARNS F) Vigilància i control d'aliments i establ	100	94.862,21	-	94.862,21
31905 31150	TAXA EMISSIO CERTIFICATS SANITARIS Vigilància i control d'aliments i establ	100	15.886,15	-	15.886,15
31907 31150	TAXA REGISTRE I AUTORITZACIONS Vigilància i control d'aliments i establ	100	26.818,20	204,15	26.614,05
34904 31160	PREUS PUBLICS ANALISI LABORATORI Laboratori de Salut Pública	100	360.204,15	-	360.204,15
34906 31170	PREUS PUBLICS CURSOS Prevenió i Promoció de la Salut	100	2.898,00	-	2.898,00
34906 31190	PREUS PUBLICS CURSOS Recerca i Docència	100	2.793,86	-	2.793,86
36000 31170	VENTES B.I SERVEIS Prevenió i Promoció de la Salut	100	10.662,86	-	10.662,86
36000 31190	VENTES B.I SERVEIS Recerca i Docència	100	2.000,00	-	2.000,00
36100 31130	VENDES DE BÉNS I SERVEIS: SCS Atenció a les drogodependències	100	1.776.808,39	-	1.776.808,39
36100 31170	VENDES DE BÉNS I SERVEIS: SCS Prevenió i Promoció de la Salut	100	564.491,73	-	564.491,73
39190 31150	MULTES Vigilància i control d'aliments i establ	100	63.624,72	-	63.624,72
SUBTOTAL Capítol 3 TAXES I ALTRES INGRESSOS			2.921.050,27	204,15	2.920.846,12



40000	TRANSF.CORRENTS DE L'ADM.GRAL.DE L'AJ	100	18.336.731,30	-	18.336.731,30
31100	Direcció i administració de l'ASPB				
41000	D'OAAA DE L'AJUNTAMENT	100	84.229,32	-	84.229,32
31141	Vigilància i control de plagues urbanes				
42090	DE L'ADM.GRAL.DE L'ESTAT	100	104.280,00	1.570,53	102.709,47
31199	Projectes afectats de Recerca				
45060	DE CONVENIS SUBSCRITS AMB LA CCAA	100	5.280.081,59	-	5.280.081,59
31100	Direcció i administració de l'ASPB				
46700	DE CONSORCIS	100	2.888,00	-	2.888,00
31199	Projectes afectats de Recerca				
48000	DE FAMILIES I INS. SENSE AFANY LUCRE	100	34.091,22	-	34.091,22
31199	Projectes afectats de Recerca				
49700	ALTR.TRANSFER. DE LA UE	100	234.334,03	-	234.334,03
31199	Projectes afectats de Recerca				
49900	ALTR.TRANS. DE L'EXTERIOR,EXCLOENT UE	100	937,50	-	937,50
31199	Projectes afectats de Recerca				
SUBTOTAL Capítol 4 TRANSFERENCIES CORRENTS			24.077.572,96	1.570,53	24.076.002,43
52000	INTERESSOS COMPTES BANCARIS	100	70,74	-	70,74
31100	Direcció i administració de l'ASPB				
SUBTOTAL Capítol 5 INGRESSOS PATRIMONIALS			70,74	-	70,74
70000	TRANSF.DE CAP.DEL'ADM.GRAL.DE L'AJ	100	274.023,97	-	274.023,97
31100	Direcció i administració de l'ASPB				
SUBTOTAL Capítol 7 TRANSFERENCIES DE CAPITAL			274.023,97	-	274.023,97
TOTAL GENERAL			27.272.717,94	1.774,68	27.270.943,26



b) Devolucions d'ingressos

Econòmic	Text Econòmic	Orgànic	PENDENT AL 1-1	REC. EN L'EXERCICI	TOTAL DEVOL. REC.	PAGADES EN EXERC.	PENDENT ACTUAL
31907	TÀXA REGISTRE I AUTORITZACIONS	100	59,30	204,15	263,45	204,15	59,30
31150	Vigilància i control d'aliments i establ						
	SUBTOTAL Capítol 3 TAXES I ALTRES INGRESSOS		59,30	204,15	263,45	204,15	59,30
42090	DE L'ADM.GRAL.DE L'ESTAT	100	-	1.570,53	1.570,53	1.570,53	-
31199	Projectes afectats de Recerca						
	SUBTOTAL Capítol 4 TRANSFERENCIES CORRENTS		-	1.570,53	1.570,53	1.570,53	-
	TOTAL GENERAL		59,30	1.774,68	1.833,98	1.774,68	59,30



24.2. Exercicis tancats.

1) Pressupost de despeses. Obligacions de pressupostos tancats.

Econòmic	Text Econòmic	OBL.REC. AL 1.1	MODIFIC. I ANUL.	TOTAL OBL. REC.	PRESCRIPCIONS	PAGAM. REALITZATS	OBL. PENDENT PAG.
16008	PAMEM QUOTES AFILIACIÓ PAMEM	13.625,04	-	13.625,04	-	13.625,04	-
SUBTOTAL Capítol 1 DESPESES DE PERDESPESES DE PERSO		13.625,04	-	13.625,04	-	13.625,04	-
20200	ARRENDAMENTS EDIFICIS I A	9.079,41	-	9.079,41	-	9.079,41	-
20600	ARRENDAMENT EQUIPS PROCES	8.048,40	-	8.048,40	-	8.048,40	-
20900	CÀNONS	374.894,22	-	374.894,22	-	374.894,22	-
21200	MANTENIMENT EDIFICIS I AL	62.220,30	-	62.220,30	-	62.220,30	-
21300	MANTENIMENT MAQUINÀRIA, I	4.775,99	-	4.775,99	-	4.775,99	-
21400	MANTENIMENT MATERIAL TRANS	2.196,45	-	2.196,45	-	2.196,45	-
21500	MANTENIMENT MOBILIARI	44,77	-	44,77	-	44,77	-
21600	MANTENIMENT EQUIPS I SOFT	7.565,79	-	7.565,79	-	7.565,79	-
22000	MATERIAL D'OFICINA NO INVE	4.277,35	-	4.277,35	-	4.277,35	-
22001	PREMSA,REVISTES,LLIBRES I	300,82	-	300,82	-	300,82	-
22100	ENERGIA ELÈCTRICA	1.127,82	-	1.127,82	-	1.127,82	-
22101	AIGUA	761,34	-	761,34	-	761,34	-
22103	COMBUSTIBLES I CARBURANTS	65,47	-	65,47	-	65,47	-
22104	VESTUARI	179,00	-	179,00	-	179,00	-
22106	PRODUCTES FARMACEUTICS	3.632,55	-	3.632,55	-	3.632,55	-
22190	MEDIS DE CULTIUMEDIS DE CULTIU	1.578,06	-	1.578,06	-	1.578,06	-
22191	PROD.QUIMICS(REPRODUCTES QUIMICS (REACTIU	10.964,58	-	10.964,58	-	10.964,58	-
22199	ALTR.SUBMINIST.ALTR.SUBMINISTRAMENTS (MAT	42.123,80	-	42.123,80	-	42.123,80	-
22200	SERV.TELECOMUN.SERVEIS DE TELECOMUNICACIO	1.037,56	-	1.037,56	-	1.037,56	-
22201	COMUNICACIONS POSTALS	2.518,76	-	2.518,76	-	2.518,76	-
22203	COMUNICACIONS INFORMÀTIQU	20.963,25	-	20.963,25	-	20.963,25	-
22300	TRANSPORTS	12.060,68	-	12.060,68	-	12.060,68	-
22601	ATENCIIONS PROTOCOLÀRIES I	5.729,68	-	5.729,68	-	5.729,68	-
22603	PUBLICACIONS EN DIARIS OF	2.205,00	-	2.205,00	-	2.205,00	-
22606	REUNIONS, CONFERÈNCIES I	8.617,82	-	8.617,82	-	8.617,82	-
22607	FORMACIÓ I PROMFORMACIÓ I PROMOCIÓ	2.358,76	-	2.358,76	-	2.358,76	-
22699	ALTRES DESPESES DIVERSES	970,70	-	970,70	-	970,70	-
22700	SERVEIS NETEJA SERVEIS DE NETEJA	25.189,60	-	25.189,60	-	25.189,60	-
22701	SEGURETAT	23.373,99	-	23.373,99	-	23.373,99	-
22704	CUSTODIA, DIPOSITS I MAGAT	1.589,94	-	1.589,94	-	1.589,94	-
22706	ESTUDIS I TREBALLS TECNICS	362.598,31	-	362.598,31	-	362.598,31	-
22710	RECOLLIDA RESIDRECOLLIDA DE RESIDUS	1.296,03	-	1.296,03	-	1.296,03	-
22799	ALTRES TREBALLSALTRES TREBALLS	498.568,92	-	498.568,92	-	498.568,92	-
24000	DESP.D'IMPRESMADESPESES D'IMPRESMA	12.395,70	-	12.395,70	-	12.395,70	-
SUBTOTAL Capítol 2 DESPESES EN BENDESPESES EN BENS		1.515.310,82	-	1.515.310,82	-	1.515.310,82	-



46700	A CONSORCIS A CONSORCIS	119.497,86	-	119.497,86	-	119.497,86	-
48900	ENT.SENSE A.LUCENTITATS SENSE AFANY DE LU	57.425,78	-	57.425,78	-	57.425,78	-
SUBTOTAL Capítol 4 TRANSFERENCIES CORRENTS		176.923,64	-	176.923,64	-	176.923,64	-
62200	EDIFICIS I ALTRES CONSTRUC	467.781,18	-	467.781,18	-	467.781,18	-
62300	MAQUINARIA	843.446,64	-	843.446,64	-	843.446,64	-
62310	INSTAL-LAC.TECNINSTAL-LACIONS TÈCNIQUES	15.227,69	-	15.227,69	-	15.227,69	-
62500	MOBILIARI	36.974,45	-	36.974,45	-	36.974,45	-
62600	EQUIPS PER PROCESSOS INFOR	65.111,67	-	65.111,67	-	65.111,67	-
64100	APLICACIONS INFORMATIQUES	1.742,40	-	1.742,40	-	1.742,40	-
SUBTOTAL Capítol 6 INVERSIONS REALINVERSIONS REALS		1.430.284,03	-	1.430.284,03	-	1.430.284,03	-
TOTAL GENERAL		3.136.143,53	-	3.136.143,53	-	3.136.143,53	-



2) Drets a cobrar de pressupostos tancats

a) Drets pendents de cobrament totals

a1) Drets anul·lats:

Econòmic	Text Econòmic	SALDO INICIAL	MODIFICACIONS	DRETS ANUL.LIQUID.	DRETS APL/FRAC	TOT.DRETS ANUL.
31007		68,66	-	-	-	-
31008		314,51	-	-	-	-
31903	TAXA CONTROL SATAXA CONTROL SANITARI (CAR	30.461,63	-	-	-	-
31905	TAXA EMIS.CERTITAXA EMISSIO CERTIFICATS S	1.203,85	-	-	-	-
31907	TAXA REG.I AUTOTAXA REGISTRE I AUTORITZAC	1.510,35	-	-	-	-
31908	TAXA INSPECCIO TAXA D'INSPECCIO SANITARIA	139.365,90	-	54,40	-	54,40
34904	ANALISI LABOR. PREUS PUBLICS ANALISI LABO	78.169,64	-	1.219,72	-	1.219,72
36100	VE.B.I SERV.SCSVENDES DE BÉNS I SERVEIS:	207.726,62	-	-	-	-
39100		89.832,53	-	-	-	-
39190	MULTES	278.043,24	-	-	-	-
	SUBTOTAL Capítol 3 TAXES I ALTRES TAXES I ALTRES IN	826.696,93	-	1.274,12	-	1.274,12
40000	DE ADM.GRAL.AJ TRANSF.CORRENTS DE L'ADM.G	256.213,11	-	-	-	-
42090	D'ADM.GRAL.ESTADE L'ADM.GRAL.DE L'ESTAT	3.630,00	-	-	-	-
45060	DE CONVEN.SUBSCDE CONVENIS SUBSCRITS AMB	2.968.731,24	-	-	-	-
48000	DE FAMILIES I IDE FAMILIES I INS. SENSE A	46.135,89	-	-	-	-
49700	ALT.TRANSF.D'UEALTR.TRANSFER. DE LA UE	291.055,07	-	-	-	-
	SUBTOTAL Capítol 4 TRANSFERENC.CORTTRANSFERENCIES CO	3.565.765,31	-	-	-	-
52000	INTERES.C.BANCAINTERESSOS COMPTES BANCARI	449,24	-	-	-	-
	SUBTOTAL Capítol 5 INGRESSOS PATRIINGRESSOS PATRIMO	449,24	-	-	-	-
70000	D'ADM.GRAL.AJUNTRANSF.DE CAP.DEL'ADM.GRAL	723.599,00	-	-	-	-
	SUBTOTAL Capítol 7 TRANSFER.DE CAPTRANSFERENCIES DE	723.599,00	-	-	-	-
	TOTAL GENERAL	5.116.510,48	-	1.274,12	-	1.274,12



a2) Drets cancel·lats:

Econòmic	Text Econòmic	COBR. EN ESPÈCIE	INSOLVÈNCIES	PRESCRIPCIONS	ALTRES CAUSES	TOT. DRETS CANC.	RECAPTAT PENDENT COBRAR
31007		-	-	-	-	-	68,66
31008		-	-	-	-	-	314,51
31903	TAXA CONTROL SATAXA CONTROL SANITARI (CAR	-	-	-	-	-	30.461,63
31905	TAXA EMIS. CERTITAXA EMISSIO CERTIFICATS S	-	-	-	-	-	1.203,85
31907	TAXA REG. I AUTOTAXA REGISTRE I AUTORITZAC	-	-	-	-	-	1.121,15 389,20
31908	TAXA INSPECCIO TAXA D'INSPECCIO SANITARIA	-	-	-	-	-	91.837,38 47.474,12
34904	ANALISI LABOR. PREUS PUBLICS ANALISI LABO	-	-	-	-	-	57.207,36 19.742,56
36100	VE. B. I SERV. SCSEVENDES DE BÈNS I SERVEIS:	-	-	-	-	-	207.726,62
39100		-	-	-	-	-	4.773,20 85.059,33
39190	MULTES	-	-	601,00	-	601,00	52.352,75 225.089,49
	SUBTOTAL Capítol 3 TAXES I ALTRES TAXES I ALTRES IN	-	-	601,00	-	601,00	446.683,94 378.137,87
40000	DE ADM. GRAL. AJ TRANSF. CORRENTS DE L'ADM. G	-	-	-	-	-	256.213,11
42090	D'ADM. GRAL. ESTADE L'ADM. GRAL. DE L'ESTAT	-	-	-	-	-	3.630,00
45060	DE CONVEN. SUBSCDE CONVENIS SUBSCRITS AMB	-	-	-	-	-	2.962.065,24 6.666,00
48000	DE FAMILIES I IDE FAMILIES I INS. SENSE A	-	-	-	-	-	46.135,89
49700	ALT. TRANSF. D'UEALTR. TRANSFER. DE LA UE	-	-	-	-	-	77.227,43 213.827,64
	SUBTOTAL Capítol 4 TRANSFERENC. CORTTRANSFERENCIES CO	-	-	-	-	-	3.345.271,67 220.493,64
52000	INTERES. C. BANCAINTERESSOS COMPTES BANCARI	-	-	-	-	-	449,24
	SUBTOTAL Capítol 5 INGRESSOS PATRIINGRESSOS PATRIMO	-	-	-	-	-	449,24



70000	D'ADM.GRAL.AJUNTRANSF.DE CAP.DEL'ADM.GRAL	-	-	-	-	-	723.599,00
	SUBTOTAL Capítol 7 TRANSFER.DE CAPTRANSFERENCIES DE	-	-	-	-	-	723.599,00
	TOTAL GENERAL	-	-	601,00	-	601,00	4.516.003,85 598.631,51

3) Variació de resultats pressupostaris d'exercicis anteriors.

Conceptes	Total Variació Drets	Total Variació Obligacions	Variació resultats exercicis anteriors
A. Operacions corrents	(-) 1.875,12	-	(-) 1.875,12
B. Altres operacions no financeres	-	-	-
1. Total Operacions no financeres	(-) 1.875,12	-	(-) 1.875,12
2. Actius financers	-	-	-
3. Passius financers	-	-	-
** TOTAL **	(-) 1.875,12	-	(-) 1.875,12



24.3. Exercicis posteriors.

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

Econ5		EXERCICI 2017	EXERCICI 2018	EXERCICI 2019	EXERCICI 2020	EXERC. SUCCESSIUS
* 20200	ARRENDAMENTS EDIFICIS I A	120.953,95	-	-	-	-
* 20600	ARRENDAMENT EQUIPS PROCES INFORMACIÓ	6.703,67	-	-	-	-
* 21200	MANTENIMENT EDIFICIS I AL	6.040,32	-	-	-	-
* 21300	MANTENIMENT MAQUINÀRIA, I	211.113,44	-	-	-	-
* 21600	MANTENIMENT EQUIPS I SOFT	2.808,73	-	-	-	-
* 21900	MANTENIMENT ALTRE IMMOBIL MAT	1.406,65	1.406,65	-	-	-
* 22001	PREMSA, REVISTES, LLIBRES I	1.500,00	-	-	-	-
* 22106	PRODUCTES FARMACEUTICS	16.592,10	-	-	-	-
* 22190	MEDIS DE CULTIU	59.557,58	-	-	-	-
* 22191	PRODUCTES QUIMICS (REACTIUS)	146.386,78	-	-	-	-
* 22192	SUBMINISTRAMENT GASOS	149.561,23	-	-	-	-
* 22199	ALTR.SUBMINISTRAMENTS (MAT.FUNGI	278.313,97	-	-	-	-
* 22203	COMUNICACIONS INFORMÀTIQU	29.330,40	17.109,40	-	-	-
* 22300	TRANSPORTS	2.338,00	-	-	-	-
* 22607	FORMACIÓ I PROMOCIÓ	15.128,20	-	-	-	-
* 22700	SERVEIS DE NETEJA	266.534,66	177.689,77	-	-	-
* 22701	SEGURETAT	71.296,18	-	-	-	-
* 22706	ESTUDIS I TREBALLS TECNICS	592.097,04	166.000,00	166.000,00	166.000,00	-
* 22710	RECOLLIDA DE RESIDUS	16.769,50	1.397,46	-	-	-
* 22799	ALTRES TREBALLS	3.872.494,37	3.287.967,92	3.287.967,92	2.942.667,92	-
** Total		5.866.926,77	3.651.571,20	3.453.967,92	3.108.667,92	-
* 48100	PREMIS, BEQUES I PENSIONS D'ESTUD	42.615,96	-	-	-	-
* 48900	ENTITATS SENSE AFANY DE LUCRE	260.071,99	92.926,52	-	-	-
** Total		302.687,95	92.926,52	-	-	-
*** TOTALS		6.169.614,72	3.744.497,72	3.453.967,92	3.108.667,92	-



2) Compromisos d'ingrés amb càrrec a pressupostos d'exercicis posterior.

Orgànic		Exercici Actual	Total	Realitzats		Econ5	Pendents
0100	A.S.P.B	350.000,00	350.000,00	-	40000	TRANSF.CORRENTS DE L'ADM.GRAL.DE L'AJ	350.000,00
0100	A.S.P.B	291.460,50	291.460,50	-	45060	DE CONVENIS SUBSCRITS AMB LA CCAA	291.460,50
0100	A.S.P.B	1.260.000,00	1.260.000,00	-	70000	TRANSF.DE CAP.DEL'ADM.GRAL.DE L'AJ	1.260.000,00
0100	A.S.P.B	54.450,00	54.450,00	-	41000	D'OAAA DE L'AJUNTAMENT	54.450,00
TOTALS		1.955.910,50	1.955.910,50	-			1.955.910,50

24.4. Despeses amb finançament afectat.

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

Import 2015	Nom del Projecte	Drets Reconeixuts	Overheads	Modific de Crèdit	Total Pressupost	O	DR - OR	Desv. Pos.	Desv. Neg.	PRESS (-) O	Periodific.	TRASPAS A BENEF/PERD.	INCORPOR. ROMANENTS
953.77	Desigualtats en Salut: Ajuntament Santa Coloma de Gramenet	7.667,53	-	-	7.667,53	-	7.667,53	7.667,53	-	7.667,53	7.667,53	-	7.667,53
776.05	EURO - GBD - SE Preparation of mortality database Barcelona	2.000,00	-	-	2.953,77	-	2.000,00	2.000,00	-	2.953,77	7.667,53	2.953,77	7.667,53
14.542,24	Anàlisi Estat salut, vida i us serveis sanitaris	-	-	-	776,05	478,04	(-) 478,04	-	478,04	298,01	-	298,01	-
	Programa Foment Ciutat Vella	-	-	-	14.542,24	13.445,19	(-) 13.445,19	-	13.445,19	1.097,05	-	1.097,05	-
1.120,45	Programa pilot estudi contactes proactius infectats VIH	12.100,00	2.100,00	(-) 2.100,00	1.120,45	-	-	-	-	1.120,45	7.667,53	4.348,83	7.667,53
17.711,32	Efectos de la crisis en la salud de población y sus det. En España	53.240,00	9.240,00	(-) 9.240,00	27.711,32	19.904,13	(-) 7.804,13	-	7.804,13	7.807,19	7.807,19	1.120,45	7.807,19
26.190,06	Exposición humo ambiental tabaco menores 12 años	-	-	-	70.190,06	53.193,43	46,57	46,57	-	16.996,63	16.996,63	-	16.996,63
6.000,00	MEISI: Impacto crisis en prales enfermedades infecciosas de declaración obligatoria	4.840,00	840,00	(-) 840,00	10.000,00	2.925,81	1.914,19	1.914,19	-	7.074,19	7.074,19	-	7.074,19
1.500,00	Políticas igualdad género y su impacto en desigualdades género salud	-	-	-	1.570,53	1.570,53	(-) 1.570,53	-	1.570,53	-	-	-	-
2.323,72	DGT - Estudio estimación muertos en accidentes de tráfico	-	-	-	1.934,92	-	-	-	-	1.934,92	-	1.934,92	-
1.260,03	Estudio semiseparación calzadas carretera convencional (Nou contracte DGT)	-	-	-	1.648,83	1.648,83	(-) 1.648,83	-	1.648,83	-	-	-	-
21.886,46	Redes temáticas Investigación Operativa 2012	34.100,00	3.100,00	(-) 3.100,00	52.886,46	8.730,50	25.369,50	25.369,50	-	44.155,96	44.155,96	-	44.155,96
132.437,00	De marcha sin tropiezos	-	-	-	132.437,00	132.437,00	132.437,00	-	132.437,00	-	-	-	-
2.500,00	Pruebas rápidas VIH en España: Descrip programas, evaluac.impacto, analisis potencial	-	-	-	2.500,00	1.601,55	(-) 1.601,55	-	1.601,55	898,45	-	898,45	-
6.000,00	AGAU 2014 - 2016	-	-	-	6.000,00	6.000,00	(-) 6.000,00	-	6.000,00	79.987,79	76.033,97	3.953,82	76.033,97
405,85	Screening for hepatitis B and C among migrants in the European Union	352.000,00	-	(-) 32.000,00	320.000,00	-	352.000,00	352.000,00	-	320.000,00	320.000,00	-	320.000,00
53.595,26	Superilles i Zones de Baixes Emissions	258.500,00	-	(-) 5.900,00	251.600,00	-	258.500,00	258.500,00	-	251.600,00	22.066,45	-	251.600,00
189.444,46	Evaluació Pobresa Energètica	187.000,00	-	(-) 17.000,00	170.000,00	-	187.000,00	187.000,00	-	170.000,00	170.000,00	-	170.000,00
15.918,97	Pla de Salut Mental de Barcelona	187.000,00	-	(-) 17.000,00	170.000,00	-	187.000,00	187.000,00	-	170.000,00	170.000,00	-	170.000,00
	Condicions Ocupació Sectors Vulnerables	511.500,00	-	(-) 46.500,00	465.000,00	-	511.500,00	511.500,00	-	465.000,00	465.000,00	-	465.000,00
	Implementació Projectes Innovació Social	-	-	-	405,85	-	-	-	-	405,85	-	-	-
10.287,01	Screening for hepatitis B and C among migrants in the European Union	309.625,00	-	(-) 61.925,00	247.700,00	539,70	309.085,30	309.085,30	-	247.160,30	247.160,30	-	247.160,30
602,63	PULSE	-	-	-	53.595,26	3.694,44	(-) 3.694,44	-	3.694,44	45.900,82	22.066,45	-	45.900,82
18.253,00	SAFETYCUBE	-	-	-	189.444,46	45.494,08	(-) 45.494,08	-	45.494,08	143.950,38	143.950,38	-	143.950,38
6.067,16	EURO-HEALTHY	1.423,31	-	-	17.342,28	21.195,34	(-) 19.772,03	-	19.772,03	(-) 3.853,06	-	(-) 3.853,06	-
	Sophie (Evaluating the impact of structural policies on health...)	426.841,00	83.788,25	83.788,25	343.152,75	61.251,95	365.889,05	365.889,05	-	281.900,80	281.900,80	-	281.900,80
	TackSHS	499,97	-	-	10.786,98	1.430,20	(-) 930,23	-	930,23	719.465,09	695.077,93	(-) 3.447,21	722.972,30
10.287,01	RECERCAIXA 2014	-	-	-	602,63	18.334,22	(-) 18.334,22	-	18.334,22	602,63	9.356,78	602,63	9.356,78
602,63	PREMI RAMON TESERACH	-	-	-	18.334,22	18.334,22	(-) 18.334,22	-	18.334,22	-	-	-	-
18.253,00	Col·laboració projecte "RECERCAIXA - UAB"	-	-	-	5.915,41	-	-	-	-	5.915,41	5.915,41	-	5.915,41
6.067,16	RECERCAIXA	6.678,00	-	(-) 151,75	6.678,00	-	6.678,00	6.678,00	-	6.678,00	6.678,00	-	6.678,00
	Redes temáticas Investigación Operativa 2012	-	-	-	-	-	-	-	-	22.552,82	27.950,19	602,63	27.950,19
	Smart Phone Application for aging HIV infected men who have sex with men	69.250,00	11.541,67	12.712,29	56.537,71	19.776,70	49.473,30	49.473,30	-	36.761,01	36.761,01	-	36.761,01
		-	-	-	-	-	-	-	-	2.247.383,07	1.984.557,08	5.458,07	2.241.925,00
529.775,44		2.424.364,81	110.809,92	293.105,54	2.661.034,71	413.651,64	2.010.713,17	2.254.255,91	231.482,91	2.247.383,07	1.984.557,08	5.458,07	2.241.925,00



24.5. Romanent de tresoreria.

Nº comptes	Components	2016	2015
57	1. (+) Fons líquids	2.368.790,93	957.135,70
	2. (+) Drets pendents de cobrament	8.169.517,76	5.135.251,85
430, 433, 437, 438	(+) del Pressupost corrent	7.543.531,44	4.715.769,71
431, 434, 439	(+) de Pressuposts tancats	598.631,51	400.740,77
440, 566	(+) d'operacions no pressupostàries	27.354,81	18.741,37
	3. (-) Obligacions pendents de pagament	(-) 3.485.838,06	(-) 3.843.073,65
400	(+) del Pressupost corrent	(-) 2.810.478,92	(-) 2.948.057,69
401	(+) de Pressuposts tancats	8.543,44	(-) 179.542,40
419, 475, 476, 561	(+) d'operacions no pressupostàries	(-) 683.902,58	(-) 715.473,56
	4. (+) Partides pendents d'aplicació	-	2.756,55
	(-) cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva	-	-
557	(+) pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva	-	2.756,55
	I. Romanent de tresoreria total (1 + 2 - 3 + 4)	7.052.470,63	2.252.070,45
	II. Saldos de cobrament dubtós	(-) 494.986,87	(-) 316.826,83
	III. Excés de finançament afectat	(-) 2.241.925,00	(-) 529.775,44
	IV. Romanent de tresoreria per a despeses generals (I-II-III)	4.315.558,76	1.405.468,18

25. INDICADORS FINANCERS, PATRIMONIALS I PRESSUPOSTARIS**a) Indicadors financers i patrimonials**

- 1) LIQUIDITAT IMMEDIATA: Reflecteix el percentatge de deutes pressupostaris i no pressupostaris que es poden atendre amb la liquiditat immediatament disponible.

$$\frac{\text{Fons líquids}}{\text{Passiu corrent}} = \frac{2.368.790,93}{6.679.422,41} = 35,46\%$$

Fons líquids: efectiu i altres actius líquids equivalents.

- 2) LIQUIDITAT A CURT TERMINI: Reflecteix la capacitat que té l'entitat per atendre a curt termini les seves obligacions pendents de pagament.

$$\frac{\text{Fons líquids} + \text{Drets pendents de cobrament}}{\text{Passiu corrent}} = \frac{10.412.630,38}{6.679.422,41} = 155,89\%$$

- 3) LIQUIDITAT GENERAL: Reflecteix en quina mesura tots els elements patrimonials que componen l'actiu corrent cobreixen el passiu corrent.

$$\frac{\text{Actiu corrent}}{\text{Passiu corrent}} = \frac{10.424.731,50}{6.679.422,41} = 156,07\%$$

- 4) ENDEUTAMENT PER HABITANT: En les entitats territorials i els seus organismes autònoms, aquest índex distribueix el deute total de l'entitat entre el nombre d'habitants.

$$\frac{\text{Passiu no corrent} + \text{passiu corrent}}{\text{Nombre d'habitants}} = \frac{6.679.422,41}{1.602.386} = 416,84\%$$

- 5) ENDEUTAMENT: Representa la relació entre la totalitat del passiu exigible (corrent i no corrent) respecte al patrimoni net més el passiu total de l'entitat.

$$\frac{\text{Passiu corrent} + \text{Passiu no corrent}}{\text{Passiu corrent} + \text{Passiu no corrent} + \text{Patrimoni net}} = \frac{6.679.422,41}{13.886.118,73} = 48,10\%$$

- 6) FLUX DE CAIXA: Reflecteix en quina mesura els fluxos nets de gestió de caixa cobreixen el passiu de l'entitat.

$$\frac{\text{Passiu no corrent}}{\text{Fluxos nets de gestió}} + \frac{\text{Passiu corrent}}{\text{Fluxos nets de gestió}} = \frac{-}{2560851,78} + \frac{6.679.422,41}{2560851,78} = 260,83\%$$

Fluxos nets de gestió: Import dels "Fluxos nets d'efectiu per activitats de gestió" de l'estat de fluxos d'efectiu.



- 7) PERÍODE MITJÀ DE PAGAMENT A CREDITORS COMERCIALS: Reflecteix el nombre de dies que per terme mitjà l'entitat triga a pagar als seus creditors comercials derivats, en general, de l'execució dels capítols 2 i 6 del pressupost.

70,5 dies.

- 8) PERÍODE MITJÀ DE COBRAMENT: Reflecteix el nombre de dies que per terme mitjà l'entitat triga a cobrar els seus ingressos, és a dir, a recaptar els seus drets reconeguts derivats de l'execució dels capítols 1 a 3 i 5, exclosos d'aquest últim capítol els ingressos que derivin d'operacions financeres.

71,6 dies

- 9) RÀTIOS DEL COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL.

Per a l'elaboració de les ràtios següents s'han de tenir en compte les equivalències amb els corresponents epígrafs del compte del resultat econòmic patrimonial de l'entitat:

ING. TRIB	Ingressos tributaris i urbanístics
TRANSFR	Transferències i subvencions rebudes
V. I PS	Vendes i prestació de serveis
D. PERS	Despeses de personal
TRANSFC	Transferències i subvencions concedides
APROV	Aprovisionaments

- i. Estructura dels ingressos.

INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA (IGOR)			
ING. TRIB/IGOR	TRANSFR/IGOR	V i PS/IGOR	Resta IGOR/IGOR
1,08%	88,39%	9,88%	0,65%

- ii. Estructura de les despeses.

DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA (IGOR)			
D. PERS. / DGOR	TRANSFC/DGOR	APROV/DGOR	Resta DGOR/DGOR
53,70%	1,44%	0,00%	44,86%

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

$$\frac{\text{Despeses gestió ordinària}}{\text{Ingressos gestió ordinària}} = \frac{29.262.104,67}{32.271.668,90} = 90,67\%$$



2. Indicadors pressupostaris

a) Del pressupost de despeses corrent:

- 1) EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES: Reflecteix la proporció dels crèdits aprovats en l'exercici que han donat lloc a reconeixement d'obligacions pressupostàries.

$$\frac{\text{Obligacions reconegudes netes}}{\text{Crèdits definitius}} = \frac{30.006.613,81}{35.725.394,34} = 83,99\%$$

- 2) REALITZACIÓ DE PAGAMENTS: Reflecteix la proporció d'obligacions reconegudes en l'exercici el pagament de les quals ja s'ha efectuat a la finalització d'aquest respecte al total d'obligacions reconegudes.

$$\frac{\text{Pagaments efectuats}}{\text{Obligacions reconegudes netes}} = \frac{27.196.134,89}{30.006.613,81} = 90,63\%$$

- 3) DESPESA PER HABITANT: Per a les entitats territorials i els seus organismes autònoms, aquest índex distribueix la totalitat de la despesa pressupostària efectuada en l'exercici entre els habitants de l'entitat.

$$\frac{\text{Obligacions reconegudes netes}}{\text{Nombre d'habitants}} = \frac{30.006.613,81}{1.602.386} = 1872,62\%$$

- 4) INVERSIÓ PER HABITANT: Per a les entitats territorials i els seus organismes autònoms, aquest índex distribueix la totalitat de la despesa pressupostària per operacions de capital efectuada en l'exercici entre el nombre d'habitants de l'entitat.

$$\frac{\text{Obligacions reconegudes netes (Cap. VI i VII)}}{\text{Nombre d'habitants}} = \frac{1.260.398,82}{1.602.386} = 78,66\%$$

- 5) ESFORÇ INVERSOR: Mostra la proporció que representen les operacions de capital efectuades en l'exercici en relació amb la totalitat de les despeses pressupostàries efectuades en l'exercici esmentat.

$$\frac{\text{Obligacions reconegudes netes (Cap. VI i VII)}}{\text{Total Obligacions reconegudes netes}} = \frac{1.260.398,82}{30.006.613,81} = 4,20\%$$

b) Del pressupost d'ingressos corrent:

- 1) EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS: reflecteix la proporció que sobre els ingressos pressupostaris previstos suposen els ingressos pressupostaris nets, això és, els drets reconeguts nets.

$$\frac{\text{Drets reconeguts nets}}{\text{Previsions definitives}} = \frac{34.814.474,70}{35.725.394,34} = 97,45\%$$



- 2) REALITZACIÓ DE COBRAMENTS: reflecteix la proporció que suposen els cobraments obtinguts en l'exercici sobre els drets reconeguts nets.

$$\frac{\text{Recaptació neta}}{\text{Drets reconeguts nets}} = \frac{27.270.943,26}{34.814.474,70} = 78,33\%$$

- 3) AUTONOMIA: mostra la proporció que representen els ingressos pressupostaris efectuats en l'exercici (excepte els derivats de subvencions i de passius financers) en relació amb la totalitat dels ingressos pressupostaris efectuats en l'exercici esmentat.

$$\frac{\text{Drets reconeguts nets (Capítols 1 a 3,5,6,8 + transferències rebudes)}}{\text{Total drets reconeguts nets}} = \frac{34.814.474,70}{34.814.474,70} = 100,00\%$$

- 4) AUTONOMIA FISCAL: reflecteix la proporció que representen els ingressos pressupostaris de naturalesa tributària efectuats en l'exercici en relació amb la totalitat dels ingressos pressupostaris efectuats en l'exercici esmentat.

$$\frac{\text{Drets reconeguts nets (d'ingressos de naturalesa tributària)}}{\text{Total drets reconeguts nets}} = \frac{3.791.675,39}{34.814.474,70} = 10,89\%$$

- 5) SUPERÀVIT (O DÈFICIT) PER HABITANT a les entitats territorials i els seus organismes autònoms:

$$\frac{\text{Resultat pressupostari ajustat}}{\text{Nombre d'habitants}} = \frac{2.978.345,72}{1.602.386} = 185,87\%$$

- c) De pressupostos tancats:

- 1) REALITZACIÓ DE PAGAMENTS: posa de manifest la proporció de pagaments que s'han efectuat en l'exercici de les obligacions pendents de pagament de pressupostos ja tancats.

$$\frac{\text{Pagaments}}{\text{Saldo inicial d'obligacions (+modificacions i anul·lacions)}} = \frac{3.136.143,53}{3.136.143,53} = 100,00\%$$

- 2) REALITZACIÓ DE COBRAMENTS: posa de manifest la proporció de cobraments que s'han efectuat en l'exercici relatius a drets pendents de cobrament de pressupostos ja tancats.

$$\frac{\text{Cobraments}}{\text{Saldo inicial drets (+modificacions i anul·lacions)}} = \frac{4.516.003,85}{5.115.236,36} = 88,29\%$$



26. INFORMACIÓ SOBRE EL COST DE LES ACTIVITATS

D'acord amb el que estableix la Disposició Transitòria Tercera de l' Ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre, per la que s' aprova la Instrucció del model normal de comptabilitat local, en els comptes anuals d'aquest exercici no figura la informació sobre el cost de les activitats, que tindrà la consideració d'obligatòria a partir dels comptes anuals de l'exercici 2017.

27. INDICADORS DE GESTIÓ

D'acord amb el que estableix la Disposició Transitòria Tercera de l' Ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre, per la que s' aprova la Instrucció del model normal de comptabilitat local, en els comptes anuals d'aquest exercici no figura la informació sobre el cost de les activitats, que tindrà la consideració d'obligatòria a partir dels comptes anuals de l'exercici 2017.

28. FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

Entre la data de tancament de l'exercici i la de formulació dels comptes anuals no s'han produït fets significatius que hagin d'informar-se o què hagin de donar lloc a la incorporació d'ajustaments en les xifres contingudes en els comptes anuals.

29. ALTRA INFORMACIÓ

1. Les despeses d'auditoria, derivades dels honoraris meritats durant l'exercici 2016 per la Gabinet Técnico de Auditoría y Consultoría, S.A. importen un total de 11.815,00 euros (I.V.A. exclòs).
2. Estat d'operacions amb entitats del grup

2.1 Operacions amb el grup Ajuntament:

Ajuntament de Barcelona	Transferències de capital	Transferències corrents	Prestacions de serveis	Pendent de cobrament (pagament)
<u>INGRESSOS</u>				
Ajuntament de Barcelona	-	20.601.463,35	-	4.142.963,96
Resta del Grup	-	138.679,32	-	54.450,00
<u>DESPESES</u>				
Ajuntament de Barcelona	-	-	(-) 209.990,06	(-) 188.666,57
Resta del Grup	-	-	(-) 730,08	-
<u>SUBVENCIONS OF. DE CAPITAL</u>	775.655,88	-	-	-



2.2 Operacions amb el grup Generalitat de Catalunya:

	Transferències de capital	Transferències corrents	Prestacions de serveis	Pendent de Cobrament (pagament)
Generalitat de Catalunya				
<u>INGRESSOS</u>				
Grup Generalitat de Catalunya	-	7.179.464,52	2.780.933,49	2.333.017,40
Generalitat de Catalunya – Depart. De Salut	-	7.179.464,52	-	1.899.382,93
Servei Català de la Salut	-	-	2.722.911,65	429.842,33
Institut Català de la Salut	-	-	15.350,40	862,97
Resta del Grup	-	-	42.671,44	2.929,17
<u>DESPESES</u>				
Grup Generalitat de Catalunya	-	(-) 98.613,09	(-) 715.373,92	(-) 709.756,47
Institut Català de la Salut	-	-	(-) 634.986,48	(-) 634.986,54
Resta del Grup	-	(-) 98.613,09	(-) 80.387,44	(-) 74.769,93

3. El Plenari del Consell Municipal de l'Ajuntament de Barcelona en data 5 de maig de 2016 va aprovar un suplement de crèdit per fer front al pagament de les despeses de personal corresponents a l'execució de la sentència 1001/2015 del Tribunal Superior de Justícia de Catalunya, que obligava al pagament consolidat de l'1% de la massa salarial del 2007 i 2008 al personal adscrit a les condicions de treball dels empleats públics de l'Ajuntament de Barcelona. En aquest acord s'autoritzava a utilitzar com a fons de finançament pel pagament d'aquestes despeses el romanent de tresoreria disponible per a despeses generals de cada Institut, sempre que hi hagués disponibilitat pressupostària.

En no disposar de romanent de lliure disposició suficient per assumir amb recursos propis aquesta despesa, l'Ajuntament de Barcelona ha lliurat a l'AGÈNCIA una transferència corrent, per import de 2.245.710,22 euros amb la que la Presidenta ha aprovat una generació de crèdit per majors ingressos, per a fer efectiva l'obligació, per la mateixa quantia.

4. Són susceptibles d'inspecció fiscal tots els tributs a què es troba subjecte el Consorci per a tots els exercicis que no hagi transcorregut el termini de prescripció previst a la normativa vigent. No s'espera que es meritin passius addicionals per l'AGÈNCIA com a conseqüència d'una eventual inspecció.
5. Informació sobre el compliment de l'objectiu d'estabilitat pressupostària.

Quant a l'avaluació del compliment de l'objectiu d'estabilitat pressupostària, de la regla de la despesa i del límit de la despesa no financera, l'informe de la Intervenció sobre la liquidació del pressupost trasllada l'anàlisi de l'avaluació a l'informe sobre l'aprovació de la liquidació del

pressupost general de la Generalitat, d'acord amb els criteris SEC de comptabilitat nacional.

La Memòria i els comptes anuals queden formalitzats per la Junta de Govern, a Barcelona, 13 de juny de 2017,

La Presidenta
Gemma Tarafa i Orpinell

La Gerenta
Carme Borrell i Thió

La Secretària
Marta Salamero i Garcia