

Exercici

2016

Compte General

**Consorci d'Estudis, Mediació
Conciliació de l'Administració
Local**

ÍNDIX

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

I - Balanç de situació

EXERCICI 2016
BALANÇ

COMPTES	ACTIU	NOTES EN MEMÒRIA	Ex. 2016	Ex. 2015	COMPTES	PATRIMONI NET I PASSIU	NOTES EN MEMÒRIA	Ex. 2016	Ex. 2015
480,567	B) Actiu corrent VI) Ajustos per *periodificació 1. Ajustos per *periodificació		98.694,66 1.910,70 1.910,70	100.121,05 955,35 955,35	120	A) Patrimoni net II) Patrimoni generat 1. Resultats d'exercicis anteriors		57.279,65 57.279,65 73.332,57	73.332,57 73.332,57 82.334,03
556.570,571,573 .574,575	VII) Efectiu i altres actius líquids equivalents 2. Tresoreria		96.783,96 96.783,96	99.165,70 99.165,70	129	C) Passiu corrent IV) Creditors i altres comptes a pagar a curt termini 1. Creditors per operacions de gestió 3. Administracions públiques		-16.052,92 41.415,01 41.415,01	-9.001,46 26.788,48 26.788,48
					4000,4010,411,4130 ,416,4180,522 475,476,477			29.736,62 11.678,39	14.802,17 11.986,31
	TOTAL ACTIU (A+B)		98.694,66	100.121,05		TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)		98.694,66	100.121,05

II - Compte del resultat econòmic patrimonial

COMPTES DEL RESULTAT ECONÒMIC-PATRIMONIAL
EXERCICI 2016

COMPTES	NOTES EN MEMÒRIA	Ex.: 2016	Ex.: 2015
1. Ingressos tributaris i urbanístics			
72,73 a) Imposats			
740,742 b) Taxes			
744 c) Contribucions especials			
745,746 d) Ingressos urbanístics			
2. Transferències i subvencions rebudes		214.295,00	214.295,00
a) De l'exercici		214.295,00	214.295,00
751 a.1) Subvencions rebudes per finançar despeses de l'exercici			
750 a.2) Transferències		214.295,00	214.295,00
752 a.3) Subvencions rebudes per a cancel·lació de passius que no suposin finançament específic d'un element patrimonial			
7530 b) Imputació de subvencions per a l'immobilitzat no financer			
754 c) Imputació de subvencions per a actius corrents i altres			
3. Vendes i prestacions de serveis			
700,701,702,703 a) Vendes			
,704			
741,705 b) Prestació de serveis			
707 c) Imputació d'ingressos per actius construïts o adquirits per a altres entitats			
71,7940,(6940) 4. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació i deterioració de valor			
780,781,782,783 5. Treballs realitzats per l'entitat per al seu immobilitzat			
,784			
776,777 6. Altres ingressos de gestió ordinària			
795 7. Excessos de provisions			
A) TOTAL INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA (1+2+3+4+5+6+7)		214.295,00	214.295,00
8. Despeses de personal		-208.602,99	-188.077,38
(640),(641) a) Sous, salaris i assimilats		-171.521,94	-154.272,70
(642),(643),(644),(645) b) Càrregues socials		-37.081,05	-33.804,68
(65) 9. Transferències i subvencions concedides			-16.674,95
10. Aprovisionaments			
(600),(601),(602),(605) a) Consum de mercaderies i altres			
,(607),61 aprovisionaments			
(6941),(6942),(6943),7941 b) Deterioració de valor de mercaderies, matèries			
,7942,7943 primeres i altres aprovisionaments			
11. Altres despeses de gestió ordinària		-21.753,13	-18.557,12
(62) a) Subministraments i serveis exteriors		-21.753,13	-18.557,12
(63) b) Tributs			
(676) c) Altres			
(68) 12. Amortització de l'immobilitzat			
B) TOTAL DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA (8+9+10+11+12)		-230.356,12	-223.309,45
I. Resultat (estalvi o *desahorro) de la gestió ordinària (A+B)		-16.061,12	-9.014,45

COMPTES DEL RESULTAT ECONÒMIC-PATRIMONIAL
EXERCICI 2016

COMPTES	NOTES EN MEMÒRIA	Ex.: 2016	Ex.: 2015
	13. Deterioració de valor i resultats per alienació de l'immobilitzat no financer i actius en estat de venda		
(690),(691),(692),(693)	a) Deterioració de valor		
,(6948),790,791,792			
,793,7948,799			
770,771,772,773	b) Baixes i alienacions		
,774,(670),(671),(672)			
,(673),(674)			
7531	c) Imputació de subvencions per a l'immobilitzat no financer		
	14. Altres partides no ordinàries		
775,778	a) Ingressos		
(678)	b) Despeses		
	II. Resultat de les operacions no financeres (I+13+14)	-16.061,12	-9.014,45
	15. Ingressos financers	8,20	12,99
	a) De participacions en instruments de patrimoni		
7630	a.1) En entitats del grup, multigrup i associades		
760	a.2) En altres entitats		
	b) De valors representatius de deute, de crèdits i d'altres inversions financeres	8,20	12,99
7631,7632	b.1) En entitats del grup, multigrup i associades		
761,762,769,76454	b.2) Altres	8,20	12,99
,(66454)			
	16. Despeses financeres		
(663)	a) Per deutes amb entitats del grup, multigrup i associades		
(660),(661),(662),(669)	b) Altres		
,76451,(66451)			
785,786,787,788	17. Despeses financeres imputades a l'actiu		
,789			
	18. Variació del valor raonable en actius i passius financers		
7646,(6646),76459,(66459)	a) Derivats financers		
7640,7642,76452,76453	b) Altres actius i passius a valor raonable amb imputació en resultats		
,(6640),(6642),(66452),(66453)			
7641,(6641)	c) Imputació al resultat de l'exercici per actius financers disponibles per a la venda		
768,(668)	19. Diferències de canvi		
	20. Deterioració de valor, baixes i alienacions d'actius i passius financers		
796,7970,766,(6960)	a) D'entitats del grup, multigrup i associades		
,(6961),(6962),(6970),(666)			
,7980,7981,7982,(6980)			
,(6981),(6982),(6670)			
765,7971,7983,7984	b) Altres		
,7985,(665),(6671),6963			
,(6971),(6983),(6984),(6985)			

COMPTES DEL RESULTAT ECONÒMIC-PATRIMONIAL
EXERCICI 2016

COMPTES		NOTES EN MEMÒRIA	Ex.: 2016	Ex.: 2015
755,756	21. Subvencions per al finançament d'operacions financeres			
	III. Resultat de les operacions financeres (15+16+17+18+19+20+21)		8,20	12,99
	IV. Resultat (estalvi o *desahorro) net de l'exercici (II+ III)		-16.052,92	-9.001,46
	+ Ajustos en el compte del resultat de l'exercici anterior			
	Resultat de l'exercici anterior ajustat (IV+Ajustos)			-9.001,46

III - Estat de canvis en el patrimoni net

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

EXERCICI 2016

	NOTES EN MEMORIA	I. Patrimoni	II. Patrimoni generat	III. Ajustos per canvis de valor	IV. Subvencions rebudes	TOTAL
PATRIMONI NET AL FINAL DE L'EXERCICI 2015		0,00	73.332,57	0,00	0,00	73.332,57
AJUSTOS PER CANVIS DE CRITERIS COMPTABLES I CORRECCIÓ D'ERRORS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PATRIMONIO NETO INICIAL AJUSTADO DEL EJERCICIO 2016 (A+B)		0,00	73.332,57	0,00	0,00	73.332,57
VARIACIONES DEL PATRIMONI NET EXERCICI 2016		0,00	-16.052,92	0,00	0,00	-16.052,92
1. Ingressos i despeses reconeguts en l'exercici		0,00	-16.052,92	0,00	0,00	-16.052,92
2. Operacions patromoniales amb l'entitat o entitats propietàries		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Altres variacions del patrimoni net		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PATRIMONI NET AL FINAL DE L'EXERCICI 2016 (C+D)		0,00	57.279,65	0,00	0,00	57.279,65

Estat de Canvis en el Patrimoni Net

Operacions Patrimonials amb l'Entitat o Entitats Propietàries

EXERCICI 2016

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

ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU

EXERCICI: 2016

Data obtenció 27/03/2017

Pàg. 1

	NOTES EN MEMÒRIA	2016	2015
I. Fluxos d'Efectiu de les activitats de Gestió		-2.381,74	-11.560,25
A) Cobraments:		261.836,86	260.829,95
2. Transferències i subvencions rebudes		214.295,00	214.295,00
5. Interessos i dividendes cobrats		8,20	12,99
6. Altres Cobraments		47.533,66	46.521,96
B) Pagaments:		264.218,60	272.390,20
7. Despeses de personal		193.668,54	186.810,30
8. Transferències i subvencions concedides			19.867,19
10. Altres despeses de gestió		22.708,48	18.587,01
13. Altres pagaments		47.841,58	47.125,70
Fluxos nets d'efectiu per activitats de gestió (+A-B)		-2.381,74	-11.560,25
VI. Increment/Disminució Neta de l'Efectiu i Actius Líquids equivalents a l'efectiu (I+II+III+IV+V)		-2.381,74	-11.560,25
Efectiu i actius líquids equivalents a l'efectiu a l'inici de l'exercici		99.165,70	110.725,95
Efectiu i actius líquids equivalents a l'efectiu al final de l'exercici		96.783,96	99.165,70

V- Estat de liquidació del pressupost

ESTAT D'EXECUCIÓ

Classificació CAPITOL	DENOMINACIÓ DELS CAPÍTOLS	Previsions inicials	Modificacions	Previsions definitives	Drets nets	Ingressos realitzats	Devolucions d'ingressos	Recaptació liquida	Pendent de cobr.	Estat d'execució
3	TAXES, PREUS PÚBLICS I ALTRES INGRESSOS	221.927,46		221.927,46	214.295,00	214.295,00		214.295,00		-7.632,46
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	100,00		100,00	8,20	8,20		8,20		-91,80
5	INGRESSOS PATRIMONIALS									
6	ALIENACIÓ D'INVERSIONS		13.142,48	13.142,48						-13.142,48
8	ACTIUS FINANCERS		13.142,48							-20.866,74
	Suma total ingressos	222.027,46	13.142,48	235.169,94	214.303,20	214.303,20		214.303,20		

PRESSUPOST DE DESPESES

2016

ESTAT D'EXECUCIÓ

Classificació CAPITOL	DENOMINACIÓ DELS CAPÍTOLS	Crèdits inicials	Modificacions	Crèdits totals	Obligacions reconegudes	Pag. realitzats	Reintegr. de despeses	Pag. líquids	Pendent de pag.	Estat d'execució
1	DESPESES DE PERSONAL	196.667,14		196.667,14	193.734,66	190.912,20		190.912,20	2.822,46	2.932,48
2	DESPESES CORRENTS EN BENS I SERVEIS	25.360,32	13.142,48	38.502,80	22.708,48	22.708,48		22.708,48		15.794,32
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS									
	Suma total despeses	222.027,46	13.142,48	235.169,94	216.443,14	213.620,68		213.620,68	2.822,46	18.726,80

Diferència...

682,52 -2.139,94 682,52 -2.822,46 -2.139,94

VI Memòria

1. Organització i activitat
2. Gestió indirecta dels serveis públics, convenis i altres formes de col·laboració (*sense contingut*)
3. Bases de presentació dels serveis públics
4. Normes de reconeixement i valoració

MEMÒRIA DE L'EXERCICI 2016

1.- Organització i activitat:

ESTATUTS

L'acord de modificació dels estatuts del consorci es publicà en el BOP de 27/03/2015 i el DOGC núm. 6842, de 31/03/2015. Es va publicar el text íntegre dels Estatuts, amb les modificacions aprovades, en el BOP de 31/07/2015, data de la seva entrada en vigor. En el DOGC 6391, de 10/08/2016, es va fer públic un resum dels tràmits efectuats fins l'aprovació dels estatuts. Van complir-se els tràmits legals escaients.

NATURALESIA I FINS

1. El Consorci d'Estudis, Mediació i Conciliació a l'Administració Local (CEMICAL) és una entitat pública, de caràcter associatiu i naturalesa voluntària, amb personalitat jurídica pròpia i diferenciada de la dels seus consorciats per gestionar serveis i activitats d'interès públic local.
2. El Consorci es constitueix per acord de la Diputació de Barcelona, la Federació de Municipis de Catalunya, l'Associació Catalana de Municipis i Comarques, la Federació de Serveis Públics de la Unió General de Treballadors i la Federació de Serveis a la Ciutadania de CCOO de Catalunya.
3. El Consorci té caràcter local. Estarà sotmès al dret públic, s'ajustarà en el seu funcionament a la normativa dels ens locals i els seus acords i resolucions podran ser impugnats en via administrativa i jurisdiccional de conformitat amb el que preveu la legislació de règim local i general.
4. El Consorci podrà ser ampliat amb l'admissió d'altres entitats públiques o privades sense afany de lucre interessades en la consecució dels seus fins, que es comprometin a col·laborar en l'assoliment dels seus objectius i a efectuar les aportacions que es determinin.
5. El Consorci resta adscrit al sector públic de la Diputació de Barcelona, classificat com a grup 3, d'acord amb allò previst a la Disposició addicional 12a de la Llei 7/1985, de 2 d'abril, reguladora de les bases de règim local (LBRL), en la redacció operada per la Llei 27/2013, de 27 de desembre, de racionalització i sostenibilitat de l'Administració local (LRSAL).

El Consorci té com a fins essencials:

- a) L'estudi, formació, investigació i progrés en les relacions del personal al servei de l'Administració local i els ens que en formen part, i la creació d'un marc de relació estable entre les persones que gestionen l'àmbit de recursos humans i les que representen el personal, mitjançant un sistema de treball en xarxa que permeti als agents que hi participen, compartir informació, experiències i recursos.

- b) La resolució extrajudicial dels conflictes que es plantegin en matèria de personal en l'àmbit dels ens locals de la província de Barcelona.

El Consorci servirà amb objectivitat els interessos públics que se li encomanen, amb capacitat jurídica per adquirir i alienar béns, exercitar accions i obligar-se en general, amb plena submissió a la llei i al dret.

El Consorci es constitueix per temps indefinit i subsistirà mentre perdurin els seus fins, llevat d'impossibilitat sobrevinguda de donar-ne compliment, o quan esdevinguin circumstàncies excepcionals que aboquin a la seva dissolució.

El CEMICAL tindrà el seu domicili a la Rambla Catalunya, 126, de la ciutat de Barcelona, amb independència de la ubicació concreta de les seves dependències, en funció de les necessitats derivades del desplegament de les activitats del Consorci.

ÒRGANS, COMPETÈNCIES I RÈGIM DE FUNCIONAMENT

Són òrgans de govern i gestió del Consorci:

- a) la Junta de Govern,
- b) el president,
- c) la Junta de Mediació i Conciliació,
- d) el director gerent.

La Junta de Govern

1. La Junta de Govern és l'òrgan que assumeix el govern i la direcció superior del Consorci i està constituïda per:
 - a) El president. El designarà la Diputació de Barcelona.
 - b) Les vocalies. Hi haurà un total de cinc vocalies, la lliure designació i separació de les quals s'efectuarà:
 - Una de titular i una altra de suplent per la Federació de Municipis de Catalunya.
 - Una de titular i una altra de suplent per l'Associació Catalana de Municipis i Comarques.
 - Una de titular i una altra de suplent per la Federació de Serveis Públics de la UGT.
 - Una de titular i una altra de suplent per la Federació de Serveis a la Ciutadania de CCOO de Catalunya.
 - Una de titular i una altra de suplent per la Diputació de Barcelona.
2. El nombre de vocals podrà ser alterat en el supòsit d'integració d'altres entitats.
3. Per decisió de la Presidència podran ser convocades altres persones, amb veu i sense vot, a proposta de qualsevol de les entitats consorciades.

4. Els vocals que acudeixin a les sessions de la Junta de Govern podran comptar amb l'assistència d'assessors, amb veu però sense vot.

Corresponen a la Junta de Govern les següents atribucions:

- a) Aprovar el pressupost i les seves modificacions i liquidacions.
- b) Aprovar els comptes generals, tot assumint les competències que la Llei assigna a la Comissió Especial de Comptes
- c) Adoptar l'acord de modificació dels estatuts i proposar a l'òrgan competent dels ens consorciats la seva ratificació.
- d) Aprovar el pla general d'actuació.
- e) Nomenar el director gerent a proposta de la Presidència.
- f) Aprovar la plantilla i la relació de llocs de treball.
- g) Aprovar l'acord de condicions de treball i el conveni col·lectiu.
- h) Adoptar l'acord de dissolució del consorci i proposar a l'òrgan competent dels ens consorciats la seva ratificació.
- i) Aprovar les propostes d'admissió de nous membres al Consorci.
- j) Aprovar l'adquisició i alienació del patrimoni, si el seu import és superior al deu per cent del pressupost.
- k) Aprovar el reglament de règim interior.
- l) Contractar obres, serveis i subministraments, com també la resta de la contractació administrativa i privada, en els supòsits que l'import ultrapassi la xifra 150.253,03 €.
- m) Establir preus públics quan l'import a percebre per la prestació individualitzada de cada servei o la realització de cada activitat sigui superior a 601,01 €.
- n) Designar els vocals de la Junta de Mediació i Conciliació.
- o) Aquelles atribucions que les lleis assignin al ple dels ens locals per exigir la seva aprovació una majoria especial.

Les competències atribuïdes seran susceptibles de delegació de conformitat amb allò establert amb caràcter general en la normativa de règim local.

El president

1. La Presidència és l'òrgan que ostenta la màxima representació del Consorci i en dirigeix el govern i l'administració.
2. El president té les següents atribucions:
 - a) Representar el Consorci.
 - b) Formar l'ordre del dia, convocar, presidir, suspendre i aixecar les sessions, tot dirimint els empats amb vot de qualitat.
 - c) Aprovar i adjudicar els expedients de contractació l'import dels quals no ultrapassi la xifra de 150.253,03 €, llevat dels contractes menors.
Aquesta competència inclou l'autorització i la disposició de despeses derivades d'aquestes contractacions, incloses les plurianuals, sempre que en aquest cas no s'ampliï el nombre de quatre anualitats; aquesta limitació no regirà en l'arrendament d'immobles.

- d) Exercir la direcció superior del personal.
 - e) Aprovar l'oferta pública d'ocupació.
 - f) Aprovar les bases de les proves per a la selecció del personal i per a la provisió de llocs de treball.
 - g) Aprovar les normes reguladores dels procediments de resolució extrajudicial de conflictes.
 - h) Aprovar les quanties a abonar a les persones designades per intervenir en els procediments per a la resolució extrajudicial de conflictes, així com els criteris d'assignació.
 - i) Exercir accions judicials i administratives.
 - j) Establir preus públics quan l'import a percebre per la prestació individualitzada de cada servei o la realització de cada activitat no sigui superior a 601,01 €.
 - k) Exercir aquelles altres atribucions que, éssent inherents a les comeses pròpies del Consorci, la legislació atribueixi a la presidència dels ens locals o no estiguin atribuïdes a un altre òrgan pels presents estatuts.
3. Les competències atribuïdes seran susceptibles de delegació de conformitat amb allò establert amb caràcter general en la normativa de règim local.

El president donarà compte succintament a la Junta de Govern de les resolucions que hagués adoptat des de l'última sessió, a l'efecte que la Junta conegui i fiscalitzi la seva gestió.

D'entre els vocals de la Junta de Govern, el president del Consorci podrà nomenar un vice-president que el substituirà en els casos de vacant, absència o malaltia.

La Junta de Mediació i Conciliació

1. La Junta de Mediació i Conciliació és un òrgan de naturalesa mixta, amb participació paritària dels representants de les entitats integrades en el Consorci.

És l'òrgan tècnic consultiu del Consorci en relació amb les actuacions de resolució de conflictes en matèria de personal, i està constituïda per un president i quatre vocals.

2. Els membres de la Junta de Mediació i Conciliació seran designats per la Junta de Govern d'acord amb els següents criteris:

- El president serà proposat per la Diputació de Barcelona.
- Els quatre vocals seran proposats, respectivament, per cadascuna de les altres entitats integrades al Consorci.

El nombre de vocals podrà ser alterat en el supòsit d'integració d'altres entitats.

Corresponen a la Junta de Mediació i Conciliació les següents atribucions:

- a) Fer el seguiment tècnic dels procediments de resolució de conflictes i prestar assessorament en els assumptes que es sotmetin a la seva consideració per part de la Junta de Govern o la Presidència.
- b) Exercir les atribucions que li deleguin la Junta de Govern o el president.

El director gerent

1. El director gerent serà nomenat per la Junta de Govern, a proposta del president, entre personal funcionari de carrera o personal contractat laboral permanent al servei de l'Administració local.
2. Corresponen al director gerent les següents atribucions:
 - a) Executar i fer complir els actes dels òrgans de govern i adoptar les disposicions particulars que exigeixi el seu millor compliment.
 - b) Organitzar, dirigir, administrar i inspeccionar els programes i serveis del Consorci de conformitat amb les directrius dels òrgans de govern, en els seus aspectes econòmics, administratius i de gestió.
 - c) Elaborar els projectes de pressupost, liquidació i compte general, les propostes de plantilla i de relació de llocs de treball.
 - d) Elaborar el pla d'activitats del Consorci.
 - e) Reconèixer obligacions i ordenar els pagaments.
 - f) Designar les persones que hagin d'intervenir en els procediments per a la resolució extrajudicial de conflictes.
 - g) Aprovar i adjudicar els contractes menors.
 - h) Aquelles altres que li siguin delegades per la Junta de Govern o pel president.

RÈGIM ECONÒMICO-FINANCER

El règim econòmic-financer del Consorci serà l'establert a la normativa vigent per als ens locals en matèria pressupostària, de control i comptabilitat. El Consorci resta subjecte al règim de pressupostos, comptabilitat i control de l'Administració d'adscripció. En tot cas, s'ha de portar a terme una auditoria dels comptes anuals que és responsabilitat de l'òrgan de control de l'Administració a que s'hagi adscrit el Consorci. El Consorci haurà de formar part del pressupost i incloure's en el compte general de l'Administració pública d'adscripció

La hisenda del Consorci estarà constituïda per:

- a) Aportacions dels ens consorciats.
- b) Ingressos procedents del seu patrimoni i altres de dret privat.
- c) Subvencions i transferències.
- d) Preus públics.
- e) Operacions de crèdit.
- f) Aquells altres ingressos legalment establerts.

El Consorci elabora un pressupost anual com expressió conjunta, xifrada i sistemàtica de les obligacions que, com a màxim, poden ser reconegudes i dels drets que es preveu liquidar durant l'exercici, que coincidirà amb l'any natural i al qual s'imputaran:

- a) Els drets liquidats, qualsevol que sigui el període del qual se'n derivin.
- b) Les obligacions reconegudes durant l'exercici.

El pressupost s'elabora i aprova ajustant-se a l'estructura i disposicions que regulen els pressupostos de les entitats locals.

La Diputació de Barcelona va efectuar una aportació de 214.295,00 euros per al pressupost de l'exercici 2016, que juntament amb uns ingressos patrimonials de 8,20 euros han constituït el 100% del pressupost. Es van efectuar quatre transferències, a raó d'una per trimestre, cadascuna de 53.573,75 euros.

L'aportació real de la Diputació de Barcelona (214.295,00 euros) no coincideix amb l'aprovada pel CEMICAL (221.927,46 euros), el que ha suposat un decrement de 7.632,46 euros respecte a la previsió inicial.

El patrimoni del CEMICAL està integrat pels béns que les entitats consorciades adscriuïn per al compliment dels seus fins i aquells que el Consorci adquireixi.

1. La Diputació de Barcelona podrà adscriure béns al CEMICAL, els quals conservaran la qualificació i titularitat originàries. Correspondrà al Consorci la seva conservació i utilització.

2. La resta d'entitats podran també cedir béns d'acord amb el règim jurídic que resulti aplicable.

RÈGIM DE CONTRACTACIÓ

El Consorci se sotmet a la legislació de contractes de les administracions públiques, d'acord amb les especificacions que s'han indicat en els apartats precedents quant a les competències dels diversos òrgans.

RÈGIM DE PERSONAL

El Consorci ha de disposar del personal necessari per l'adequat compliment de les seves finalitats. El personal funcionari i laboral que hagi de prestar serveis al Consorci provindrà de la Diputació de Barcelona a través dels procediments de provisió i mobilitat i amb els requisits disposats a la legislació vigent i, si s'escau, en el conveni col·lectiu que pugui resultar d'aplicació. El Consorci no pot tenir personal eventual.

La plantilla mitjana del Consorci durant 2016 va ser de 3 empleats.

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

Sense contingut.

3.- Bases de presentació dels comptes:

1. Imatge fidel:

a) La formació i rendició de comptes del present exercici s'ha d'ajustar a l'Ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre, per la qual s'aprova la Instrucció del model normal de comptabilitat local.

b) Per tal de facilitar la comprensió dels comptes anuals i amb l'objectiu de mostrar la imatge fidel, en la nota 15 d'aquesta memòria, s'incorpora informació complementària amb el detall dels costos assumits per la Diputació de Barcelona, necessaris per a l'activitat del Consorci en l'exercici 2016.

2. Comparació de la informació:

Donat que l'exercici anterior no es va adequar totalment a aquesta estructura, s'impedeix la concordança. L'estabilitat del CEMICAL no dona lloc a canvis rellevants.

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

Sense contingut

4. Informació sobre canvis en estimacions comptables quan siguin significatius:

El pressupost inicial del CEMICAL es va aprovar per part de la Junta de Govern en data 5 de novembre de 2015, en què es contemplava una aportació per part de la Diputació de Barcelona de 221.927,46 euros.

El Ple de la Diputació de Barcelona va aprovar en data 26 de novembre de 2015 una aportació pel CEMICAL de 214.295,00 euros.

Malgrat que el Consorci va demanar que s'efectués l'aportació realment aprovada per aquest, la Diputació de Barcelona no la va modificar, pel que la quantitat realment aportada va ser de 214.295,00 euros, el que ha suposat un decrement de 7.632,46 euros respecte de la previsió inicial.

4.- Normes de reconeixement i valoració:

S'han aplicat les normes de reconeixement i valoració que figuren en la Segona Part de l'Annex de l'Ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre, per la qual s'aprova la Instrucció del model normal de comptabilitat local, i que es detallen en les següents pàgines.

VI - Memòria
15 Transferències, subvencions i altres ingressos i despeses

15. Transferències i subvencions rebudes

CARACTERÍSTIQUES	IMPORT REBUT		IMPORT REINTEGRABLE	IMPORT NO REINTEGRABLE	QUANTITAT IMPUTADA A RESULTATS	
	EXERCICI 2016	EXERCICIS ANTERIORS			EXERCICI 2016	EXERCICIS ANTERIORS
Aportació 1er trimestre de la Diputació de Barcelona	53.573,75	53.573,75				
Aportació 2on trimestre de la Diputació de Barcelona	53.573,75	53.573,75				
Aportació 3er trimestre de la Diputació de Barcelona	53.573,75	53.573,75				
Aportació 4rt trimestre de la Diputació de Barcelona	53.573,75	53.573,75				
TOTAL	214.295,00	214.295,00				

La totalitat de les despeses necessàries per a portar a terme l'activitat del Consorci estan registrades en el compte del resultat econòmic patrimonial de l'exercici 2016. No obstant, certs costos considerats com a subvencions en espècie, assumits per la Diputació de Barcelona a fi d'aprofitar les economies d'escala generades, no han estat contemplats en els comptes de l'exercici. Aquests costos han estat estimats per la Diputació de Barcelona en base a la informació dels diferents centres de cost i als diferents criteris de repartiment en funció de la seva tipologia. Per tal d'aportar informació complementària en els comptes anuals de l'exercici 2016, aquests costos es desglossen tal com segueix:

Concepte	Cost estimat assumit (*)
Despeses de personal i altres	11.538,28
Missatgeria i cartes	3.558,59
Serveis de telefonia i altres	828,15
Serveis informàtics	12.052,70
Utilització d'altres serveis de	3.747,63
Despeses relacionades amb €	17.695,74
Total Cost	49.421,09

VI - Memòria
19 Presentació per activitats del compte del resultat econòmic patrimonial

19. PRESENTACIÓ PER ACTIVITATS DEL COMPTA DEL RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL

CODI GRUP DE PROGRAMES	DESPESES DESCRIPCIÓ GRUP DE PROGRAMES	EJERCICIO 2016			EJERCICIO 2015			INGRESSOS	EJERCICIO 2016	EJERCICIO 2015
		PRESSUPOSTARIS	NO PRESSUPOSTARIS	TOTAL	PRESSUPOSTARIS	NO PRESSUPOSTARIS	TOTAL			
920	ADMINISTRACIÓ GENERAL	216.443,14	0,00	216.443,14	223.177,18	0,00	0,00	Ingressos de gestió ordinària	214.295,00	214.295,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Ingressos financers	8,20	12,99
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	ALTRES INGRESSOS		
	TOTAL	216.443,14		216.443,14	223.177,18		223.177,18	TOTAL	214.303,20	214.307,99

ESTAT DE DEUTORS NO PRESSUPOSTARIS

DEUTORS

EXERCICI: 2016

COMPTE	CONCEPTE		SALDO 1 DE GENER	MODIFICACIONS SALDO INICIAL	CARRECS REALITZATS EN EXERCICI	TOTAL DEUTORS	ABONAMENTS REALITZATS EN EXERCICI	DEUTORS PENDENTS DE COBRAMENT A 31 DE
	CODI	DESCRIPCIO						
TOTAL								

ESTAT DE CREDITORS NO PRESSUPOSTARIS

EXERCICI: 2016

CREDITORS

COMPT	CONCEPTE		SALDO 1 DE GENER	MODIFICACIONS SALDO INICIAL	ABONAMENTS REALITZATS EN EXERCICI	TOTAL CREDITORS	CARRECS REALITZATS EN EXERCICI	CREDITORS PDTS. DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE
	CODI	DESCRIPCIO						
4190	20020	RETENCIONS PLA DE PENSIONS		108,00	108,00	108,00		
4751	20001	I.R.P.F. RETENCIÓ TRABALL PERSONAL	11.428,06	40.386,22	51.814,28	40.704,65	11.109,63	
TOTAL COMPT			11.428,06	40.386,22	51.814,28	40.704,65	11.109,63	
4760	20030	QUOTA DEL TREBALLADOR A LA SEG. SOC.	558,25	6.825,12	7.383,37	6.814,61	568,76	
TOTAL COMPT			558,25	6.825,12	7.383,37	6.814,61	568,76	
TOTAL			11.986,31	47.319,34	59.305,65	47.627,26	11.678,39	

22. Contractació Administrativa. Procediments d'adjudicació

Codi contracte	Procediment Obert		Procediment Restringit		Procediment negociat		Diàleg	Adjudicació Directa (C.Menor)	Centralitzada
	Multi Criteri	Un Criteri	Multi Criteri	Un Criteri	Amb publicitat	Sense Publicitat			
Obres							Competitiu		
Subministraments									
Patrimonials									
Gestió Serv.Publics									
Serveis								20.630,43	
Concessió obra pública									
Col·laboració Public-privat									
Administratiu especial									
Altres									
Total	-	-	-	-	-	-	-	20.630,43	-

PRESSUPOST DE DESPESES. EXERCICI CORRENT

MODIFICACIONS DE CRÈDIT

EXERCICI 2016

APLIC. PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	CRÈDITS EXTRAORD.	SUPLEMENTS DE CRÈDIT	AMPLIACIONS DE CRÈDIT	TRANSFERÈNCIES CRÈDIT		INCORPORACIÓ ROMANENTS DE CRÈDIT	CRÈDITS GENERATS	BAIXES PER ANUL·L.	AJUSTAMENTS PER PRORROGA	TOTAL MODIFICACIÓ
					POSITIVES	NEGATIVES					
.92000.22706	ESTUDIS I TREBALLS TECNICS						13.142,48				13.142,48
	TOTAL						13.142,48				13.142,48

PRESSUPOST DE DESPESES

ROMANENTS DE CRÈDIT

EXERCICI 2016

APLIC. PRESSUPOSTÀRIA		DESCRIPCIÓ	ROMANENTS COMPROMESOS		ROMANENTS NO COMPROMESOS		
			INCORPORABLES	NO INCORPORABLE	INCORPORABLES	NO INCORPORABLE	TOTAL
2016	92000 10100	SOU BASE PERSONAL DIRECTIU					-0,14
2016	92000 10101	COMPLEMENT DE DESTINACIO PERSONAL DIRECTIU					-0,14
2016	92000 10102	COMPLEMENT ESPECIFIC PERSONAL DIRECTIU					-0,41
2016	92000 10106	TRIENNIS PERSONAL DIRECTIU					137,58
2016	92000 12000	Retribucions bàsiques personal funcionari					-0,14
2016	92000 12006	TRIENNIS PERSONAL FUNCIONARI					-0,09
2016	92000 12100	Retribucions complementàries personal funcionari					-0,14
2016	92000 12101	COMPLEMENT ESPECIFIC.					-0,42
2016	92000 12104	Paga extra desembre 2012					41,88
2016	92000 12700	CONTRIBUCIONS A PLANS I FONDS DE PENSIONS					
2016	92000 15000	INCENTIU PRODUCTIVITAT(factor mensual + assiduitat)					11,16
2016	92000 15300	COMPLEMENT DEDICACIO ESPECIAL					
2016	92000 16000	Seguretat social. Quotes a càrrec de l'empresa					243,34
2016	92000 16007	Complement prestació IT					
2016	92000 16008	Millores socials					100,00
2016	92000 16200	Formació i perfeccionament del personal					2.400,00
2016	92000 16206	Ajut per fills					
2016	92000 22000	MATERIAL OFICINA ORDINARI NO INVENTARIABLE					-172,61
2016	92000 22001	PRENSA REVISTES LLIBRES I ALTRES PUBLICACIONS					200,00
2016	92000 22002	MATERIAL INFORMATIC NO INVENTARIABLE.					-29,89
2016	92000 22110	PRODUCTES DE NETEJA I LAVABO					
2016	92000 22199	ALTRES SUBMINISTRAMENTS.					96,20
2016	92000 22400	PRIMES ASSEGURANCES					89,30
2016	92000 22601	ATENCIIONS PROTOCOLARIES I REPRESENTATIVES					-26,50

PRESSUPOST DE DESPESES

EXERCICI 2016

ROMANENTS DE CRÈDIT

APLIC. PRESSUPOSTÀRIA		DESCRIPCIÓ	ROMANENTS COMPROMESOS		ROMANENTS NO COMPROMESOS		
			INCORPORABLES	NO INCORPORABL	INCORPORABLES	NO INCORPORABLE	TOTAL
2016	92000 22602	PUBLICITAT I PROPAGANDA				665,55	665,55
2016	92000 22606	REUNIONS Y CONFERENCIES				1.678,89	1.678,89
2016	92000 22706	ESTUDIS I TREBALLS TECNICS				1.728,95	1.728,95
2016	92000 22799	TREB.REALITZAT PER ALTRE EMPR. I PROF.Conciliacions, mediaci	11.064,43				11.064,43
2016	92000 23010	DIETES PERSONAL				250,00	250,00
2016	92000 23020	INDEMNITZACIONS PER SERVEI: DIETES					
2016	92000 23101	LOCOMOCIO DEL PERSONAL				250,00	250,00
2016	92000 23120	INDEMNITZACIONS PER SERVEI: LOCOMOCIO					
2016	92000 40000	Transf. a la Diputació de Barcelona					
2016	92000 46100	A DIPUTACIONS, CONSELLS O CABILDOS INSULARES.					
2016	92000 48000	TRANSFERENCENCIES CTS. A PARTICULARS					
TOTAL			11.064,43			7.662,37	11.064,43
							7.662,37

INDICADORS FINANCERS, PATRIMONIALS I PRESSUPOSTARIS.

1. INDICADORS FINANCERS I PATRIMONIALS

A) LIQUIDITAT IMMEDIATA

EXERCICI 2016

FONS LÍQUIDS (1)	PASSIU CORRENT (2)	LIQUIDITAT IMMEDIATA (1/2)
96.783,96	41.415,01	2,34

B) LIQUIDITAT A CURT TERMINI

DRETS PENDENTS DE COBRAMENT (2)	FONS LÍQUIDS (1)	PASSIU CORRENT (3)	LIQUIDITAT A CURT TERMINI ((1+2)
0,00	96.783,96	41.415,01	2,34

C) LIQUIDITAT GENERAL

ACTIU CORRENT (1)	PASSIU CORRENT (2)	LIQUIDITAT GENERAL (1/2)
98.694,66	41.415,01	2,38

D) ENDEUTAMENT PER HABITANT

PASSIU CORRENT (1)	PASSIU NO CORRENT (2)	NOMBRE D'HABITANTS (3)	ENDEUTAMENT PER HABITANT ((1+2)/3)
41.415,01	0,00	1	41.415,01

E) ENDEUTAMENT

PASSIU CORRENT (1)	PASSIU NO CORRENT (2)	PATRIMONI NET (3)	ENDEUTAMENT ((1+2)/(1+2+3))
41.415,01	0,00	57.279,65	0,42

F) RELACIÓ D'ENDEUTAMENT

PASSIU CORRENT (1)	PASSIU NO CORRENT (2)	RELACIÓ D'ENDEUTAMENT (1/2)
41.415,01	0,00	0,00

G) CASH-FLOW

PASSIU NO CORRENT (1)	FLUXOS NETS DE GESTIÓ (2)	PASSIU CORRENT (3)	CASH-FLOW ((1/2) + (3/2))
0,00	-2.381,74	41.415,01	-17,39

H) PERÍODE MITJÀ DE PAGAMENT A CREDITORS COMERCIALS

SUMATORI DE NOMBRE DE DIES PERÍODE DE PAGAMENT X IMPORT DE PAGAMENT (1)	SUMATORI de IMPORT DE PAGAMENT	PERÍODE MITJÀ DE PAGAMENT A CREDITORS COMERCIALS (1/2)
-380.283,14	22.494,16	-16,91

I) PERÍODE MITJÀ DE COBRAMENT

SUMATORI DE NOMBRE DE DIES PERÍODE DE COBRAMENT X IMPORT DE COBRAMENT (1)	SUMATORI IMPORT DE COBRAMENT (2)	PERÍODE MITJÀ DE COBRAMENT (1/2)
0,00	0,00	0,00

J) RÀTIOS DEL COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL

1) ESTRUCTURA DELS INGRESSOS

INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA (1)	INGRESSOS TRIBUTARIS I URBANÍSTICS / (1)	TRANSFERÈNCIES I SUBVENCIONS REBUDES / (1)	VENDES I PRESTACIÓ DE SERVEIS / (1)	RESTA D'INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA / (1)
214.295,00	0,00	1,00	0,00	0,00

2) ESTRUCTURA DE LES DESPESES

DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA (1)	DESPESES DE PERSONAL / (1)	TRANSFERÈNCIES I SUBVENCIONS CONCEDIDES / (1)	APROVISIONAMENTS / (1)	RESTA DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA / (1)
230.356,12	0,91	0,00	0,00	0,09

3) COBERTURA DE LES DESPESES CORRENTS

DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA (1)	INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA (2)	COBERTURA DE LES DESPESES CORRENTS (1/2)
230.356,12	214.295,00	1,07

INDICADORS PRESSUPOSTARIS

DEL PRESSUPOST CORRENT

EXERCICI 2016

EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES = OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES / CRÈDITS DEFINITIVUS		
EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	CRÈDITS DEFINITIVUS
0,92	216.443,14	235.169,94

REALITZACIÓ DE PAGAMENTS = PAGAMENTS LÍQUIDS / OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES		
REALITZACIÓ DE PAGAMENTS	PAGAMENTS LÍQUIDS	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES
0,99	213.620,68	216.443,14

DESPESA PER HABITANT = OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES / N. D ₂ HABITANTS		
DESPESA PER HABITANT	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	N. D ₂ HABITANTS
216.443,14	216.443,14	1

INVERSIÓ PER HABITANT = OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES (Cap. VI i VII) / N. D ₂ HABITANTS		
INVERSIÓ PER HABITANT	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES (Cap. VI i VII)	N. D ₂ HABITANTS
0,00	0,00	1

ESFORÇ INVERSOR = OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES (Cap. VI i VII) / OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES		
ESFORÇ INVERSOR	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES (Cap. VI i VII)	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES
0,00	0,00	216.443,14

EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST D' INGRESSOS = DRETS RECONEGUTS NETS / PREVISIONS DEFINITIVES		
EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST D' INGRESSOS	DRETS RECONEGUTS NETS	PREVISIONS DEFINITIVES
0,91	214.303,20	235.169,94

REALITZACIÓ DE COBRAMENTS = RECAPTACIÓ NETA / DRETS RECONEGUTS NETS		
REALITZACIÓ DE COBRAMENTS	RECAPTACIÓ NETA	DRETS RECONEGUTS NETS
1,00	214.303,20	214.303,20

AUTONOMIA = DRETS RECONEGUTS NETS (dels cap I, II, III, V, VI, VIII i transferències rebudes) / DRETS RECONEGUTS NETS TOTALS		
AUTONOMIA	DRETS RECONEGUTS NETS (dels cap I, II, III, V, VI, VIII i transferències rebudes)	DRETS RECONEGUTS NETS TOTALS
0,00	8,20	214.303,20

AUTONOMIA FISCAL = DRETS RECONEGUTS NETS D ₂ INGRESSOS TRIBUTARIS / DRETS RECONEGUTS NETS TOTALS		
AUTONOMIA FISCAL	DRETS RECONEGUTS NETS D ₂ INGRESSOS TRIBUTARIS	DRETS RECONEGUTS NETS TOTALS
0,00	0,00	214.303,20

INDICADORS PRESSUPOSTARIS

SUPERÀVIT (o DÉFICIT) PER HABITANT = RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT / N. D _e HABITANTS		
SUPERÀVIT (o DÉFICIT) PER HABITANT	RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT	N. D _e HABITANTS
11.002,54	11.002,54	1

DE PRESSUPOSTOS TANCATS

REALITZACIÓ DE PAGAMENTS = PAGAMENT / SALDO INICIAL D _e OBLIGACIONS (+/- Modificacions i Anul·lacions)		
REALITZACIÓ DE PAGAMENTS	PAGAMENTS	SALDO INICIAL D _e OBLIGACIONS (+/- Modificacions i Anul·lacions)
1,00	2.756,34	2.756,34

REALITZACIÓ DE COBRAMENTS = COBR. / SALDO INICIAL DE DRETS (+/- Modificacions i Anul·lacions)		
REALITZACIÓ DE COBRAMENTS	COBR.	SALDO INICIAL DE DRETS (+/- Modificacions i Anul·lacions)
Divisió per zero. 0,00	0,00	0,00

EXERCICI 2016

COST DELS SERVEIS I ACTIVITATS

1. Presentació de publicacions

Per mitjà d'una Resolució de 21 de novembre de 2016 es procedí a la contractació de la correcció, maquetació i impressió del llibre "*La discapacitat i l'ocupació a les administracions públiques*", de Jorge Pérez Pérez. La despesa prevista per a aquesta contractació, aprovada per al pressupost de 2016, va incorporar-se al pressupost de 2017 com a per suplement de crèdit amb càrrec del Romanent líquid de tresoreria.

El dia 27 de març de 2017 es presentà el llibre, onzè de la col·lecció "Estudis de Relacions Laborals", del qual també hem fet una edició en castellà que es correspon amb el desè títol de la col·lecció "Estudios de Relaciones Laborales".

La seva edició en les dues versions, catalana i castellana, juntament amb el pagament a l'autor ha suposat un cost de 11.973,71 € provinent del Pressupost per a 2016.

2. El Butlletí

Per a l'elaboració del Butlletí, que es tramet en format digital, es requereix, a causa de la limitada plantilla del Consorci, comptar amb col·laboració externa, que s'encarrega (només per a l'apartat de comentaris jurisprudencials) a persones que reuneixen les condicions d'idoneïtat requerides, tant en formació com en experiència i preparació.

L'edició dels sis Butlletins ha tingut un cost total de 1.080,00 €.

3. Sentències

El CEMICAL ofereix, per mitjà de la seva plana web, una selecció de les sentències més novedoses o rellevants en l'àmbit de recursos humans, que poden afectar la gestió de les relacions de serveis a les administracions públiques. Per a la realització d'aquesta selecció es requereix, a causa dels limitats mitjans personals del Consorci, comptar parcialment amb col·laboració externa, que s'encarrega a professionals qualificats.

El cost total de la cerca, recull, catalogació, depuració i selecció de les sentències referides, 49 en total, així com la redacció de les corresponents sinopsis i resums, ha estat de 2.940 €.

4. Actuacions de conciliació i mediació

Els pagaments a les persones que van actuar com a conciliadores o mediadores en els expedients de 2016, han sumat 631,05 €.

5. Altres despeses assumides pel CEMICAL

- Subscripció de la pòlissa d'assegurança de responsabilitat civil que dona cobertura a la responsabilitat civil que li pugui ser atribuïda al Consorci pels danys i perjudicis materials i/o personals causats a tercers derivats de les activitats pròpies, així com la responsabilitat civil del personal que presta serveis a l'entitat, per una acció de regress, per una acció de danys als béns i drets de l'entitat i per una acció de responsabilitat comptable per una investigació del Tribunal de Comptes o qualsevol altre òrgan fiscalitzador de comptes de l'Administració: 1.910,70 €.
- El funcionament ordinari del Consorci, així com la celebració dels actes de conciliació i de les sessions de la Junta de Govern, ha significat en despeses de material un total de 576,41 €.

- A l'efecte de donar compliment a l'obligatorietat en l'ús dels mitjans electrònics en relació amb la tramesa dels diversos actes i acords adoptats pel Consorci a través de la plataforma EACAT, es van tramitar els certificat personals d'identificació i signatura del tècnic superior en dret del Consorci, amb un cost de 29,89€.

6. Despeses assumides per la Diputació de Barcelona

Aquestes despeses es detallen en la nota 15 de la memòria del Compte General, d'acord amb les recomanacions efectuades des del Servei de Control Econòmic-Financer de la Diputació de Barcelona en data 21 de març de 2017.

28. Fets posteriors al tancament

Atès que la liquidació del pressupost del 2016 s'aprovà amb un romanent de tresoreria per despeses generals de 82.283,11€, dels quals s'apliquen 11.064,43 € a finançar la incorporació de romanent de crèdit de la present modificació 1/2017, quedarà un Romanent Líquid de Tresoreria disponible per a despeses generals de 71.218,68 €.



ACTA D'ARQUEIG - PERÍODE DE L'1 AL 31 DE DESEMBRE DEL 2016

Reunits l'Il·lm. Sr. Joan Carles Garcia i Cañizares, president delegat; la Sra. Celia Gallego Herrera, interventora delegada, i el Sr. Josep Abella Albiñana, tresorer, procedeixen a fer l'arqueig dels fons existents, resultant conformes i de la manera que segueix:

ENTITAT	NÚMERO DE COMPTE	EXISTÈNCIES INICIALS ENTITATS FINANCERES 1/12/2016	COBRAMENTS	PAGAMENTS	EXISTÈNCIES FINALS ENTITATS FINANCERES 31/12/2016	DIFERÈNCIES CONCILIACIÓ	EXISTÈNCIA FINAL COMPTABLE 31/12/2016
BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA SA	ES21 0182 6035 4902 0161 1630	115.366,77	285,68	18.868,49	96.783,96	0,00	96.783,96
TOTALS		115.366,77	285,68	18.868,49	96.783,96	0,00	96.783,96

I, perquè hi consti s'estén aquesta Acta signada per les persones esmentades.

La Presidència,

Joan Carles Garcia i Cañizares

La Intervenció,

Celia Gallego Herrera

La Tresoreria,

Josep Abella Albiñana

D. Gonzalo Rodríguez Rodríguez, en calidad de Apoderado del **BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA, S.A.**

CERTIFICA

Que según consta en nuestros registros contables, la cuenta abierta en esta Entidad a nombre de **CONSOR ESTUDIS MEDIA I CONCI ADM LOCAL** con N.I.F. **P5800030H**, que a continuación se relaciona, presentaba a fecha **31 de Diciembre de 2016** un saldo **ACREEDOR O DEUDOR DE BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA, S.A.**, según el siguiente detalle:

ES2101826035490201611630: 96.783,96 EUR (NOVENTA Y SEIS MIL SETECIENTOS OCHENTA Y TRES CON NOVENTA Y SEIS EUR) .

Y para que conste donde proceda, a petición de parte interesada, se expide el presente CERTIFICADO en **BARCELONA**, 27 de Enero de 2017.

BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA, S.A.

Por Poder,



ACTA D'ARQUEIG	PRESSUPOST	2016	Període des de	1/12	a	31/12
-----------------------	-------------------	-------------	-----------------------	-------------	----------	--------------

ORD.	Descripció de l'ordinal N. compte	SALDO INICIAL	ANTERIOR		PERÍODE		EXISTÈNCIES
			INGRESSOS	PAG.	E. INICIAL	INGRESSOS	
200	Catalunya Banc_COMPT ES-16-20130788180200010053	99.165,70	160.729,45	259.895,15			
201	BANCO BILBAO VIZCA ES-21-01826035490201611630		160.402,69	45.035,92	115.366,77	285,68	96.783,96
	Totals	99.165,70	321.132,14	304.931,07	115.366,77	285,68	96.783,96



INFORME

de la Intervenció Delegada al Compte General del Consorci d'Estudis, Mediació i Conciliació a l'Administració Local (CEMICAL) de 2016

Vist i examinat el Compte General del CEMICAL per l'exercici, el qual posa de manifest la gestió realitzada en els aspectes econòmic, financer, patrimonial i pressupostari de l'exercici referit, de conformitat amb allò que preveu l'article 208 del Text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals (TRHL), aprovat pel Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març.

Atès que el contingut, l'estructura i l'elaboració del Compte General s'ajusta a la Instrucció del Model Normal de Comptabilitat Local, aprovada per l'Ordre EHA/1781/2013 de 20 de setembre, del Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques, a l'empara del que disposa l'article 210, en relació amb l'article 203.1.d) del la TRHL.

Atès que acompanya al Compte General la documentació complementària constituïda per les actes d'arqueig de les existències en Caixa referides a fi d'exercici i per les notes o certificacions de cada entitat bancària dels saldos en elles existents, a favor del Consorci, referits a fi d'exercici i agrupats per nombre o raó social de l'entitat bancària conforme determinen l'art. 209.4 del TRHL i les regles 44 i següents de la Instrucció esmentada.

Atès que d'acord amb les normes d'elaboració dels comptes anuals, que figuren a la quarta part, "Comptes anuals", del Pla General de Comptabilitat Pública adaptat a l'Administració Local,

- els documents que integren els comptes esmentats comprenen el Balanç, 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, els quals formen una unitat, apareixen redactats amb claredat i mostren una imatge fidel del patrimoni, de la situació financera, del resultat econòmic – patrimonial i de l'execució del Pressupost de l'organisme de conformitat amb el Pla de Comptes;
- la seva estructura s'adapta al model establert en el Pla de Comptes;
- mostren amb la deguda separació els seus components i en la seva formulació s'han tingut en compte les prevencions que a les normes d'elaboració s'estableixen.

Atès que tots els actes o fets que hagin donat lloc a anotacions comptables estan degudament acreditats amb els corresponents justificants que posen de manifest la seva realització, segons la regla 34 de la ICAL.

Atès que la justificació dels fets incorporats a la comptabilitat està suportada en documents en paper, o a través de mitjans electrònics, informàtics i telemàtics, que s'ajusten en tot cas als requisits i garanties establerts per a cadascun dels diferents tipus d'operacions, d'acord amb les normes que regulen els procediments administratius a través dels quals es materialitzen els fets, restant assegurada en tot cas la seva validesa i eficàcia jurídica, com també el compliment de la normativa aplicable respecte a la protecció de dades de caràcter personal, d'acord amb la regla 35 de la ICAL.

Considerant que s'han complert els tràmits i requisits exigits per la legislació vigent.

Per tot això, un cop examinat el Compte general del Consorci no havent-se observat des del punt de vista de legalitat cap irregularitat o inexactitud significativa per posar de manifest, la interventora delegada que subscriu,

INFORMA

favorablement a tots els efectes, el Compte General del Consorci d'Estudis, Mediació i Conciliació a l'Administració Local (CEMICAL) de l'exercici de 2016, en compliment de la funció de control intern respecte de la gestió econòmica en l'accepció de funció interventora que preveu l'article 214 del Text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals (TRHL), aprovat pel Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març.

Barcelona, 4 de maig de 2017.

La interventora delegada

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Cèlia Gallego', is written over a horizontal line. The signature is stylized and somewhat cursive.

Cèlia Gallego Herrera.