



Agència de Residus de Catalunya

Comptes de l'exercici anual acabat el 31
de desembre de 2015 i Informe
d'Auditoria Independent

INFORME D'AUDITORIA INDEPENDENT DE COMPTES

Al Consell de Direcció de l'Agència de Residus de Catalunya:

Hem auditat els comptes adjunts de l'Agència de Residus de Catalunya (en endavant "l'Entitat"), que comprenen el balanç de situació al 31 de desembre de 2015, el compte de pèrdues i guanys i la memòria corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data.

Responsabilitat del Director de l'Entitat en relació amb els comptes

El Director de l'Entitat és responsable de la preparació dels comptes de manera que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats, de conformitat amb el Pla General de Comptabilitat Pública de Catalunya, aprovat per l'ordre de 28 d'agost de 1996, per ser aquest el marc normatiu d'informació financera que l'Entitat ha considerat que permet aconseguir millor aquest propòsit (veure la Nota 2.a de la memòria adjunta), i del control intern que el Director consideri necessari per permetre la preparació dels esmentats comptes, lliures d'incorrecció material deguda a frau o error.

Responsabilitat de l'auditor

La nostra responsabilitat és expressar una opinió sobre els comptes adjunts basada en la nostra auditoria, que en cap cas no podrà ser entesa com una auditoria de comptes realitzada d'acord amb el contingut del Text Refós de la Llei d'Auditoria de Comptes aprovat pel Reial Decret Legislatiu 1/2011, d'1 de juliol, i a la seva normativa de desenvolupament. Hem dut a terme la nostra auditoria de conformitat amb les Normes Internacionals d'Auditoria. Les esmentades normes exigeixen que complim els requeriments d'ètica, així com que planifiquem i executem l'auditoria per tal d'obtenir una seguretat raonable que els comptes estan lliures d'incorreccions materials.

Una auditoria requereix l'aplicació de procediments per obtenir evidència d'auditoria sobre els imports i la informació revelada en els comptes. Els procediments seleccionats depenen del judici de l'auditor, inclosa la valoració dels riscos d'incorrecció material en els comptes, deguda a frau o error. En efectuar aquestes valoracions del risc, l'auditor té en compte el control intern rellevant per a la preparació per part de l'entitat dels comptes, 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 de les polítiques comptables aplicades i de la raonabilitat de les estimacions comptables realitzades per la direcció, així com l'avaluació de la presentació dels comptes considerats en el seu conjunt.

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

Opinió

En la nostra opinió, els comptes adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de l'Agència de Residus de Catalunya a 31 de desembre de 2015, així com dels seus resultats corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data, de conformitat amb el Pla General de Comptabilitat Pública de la Generalitat de Catalunya aprovat per l'ordre de 28 d'agost de 1996.

Altres qüestions

Els comptes de l'Entitat corresponents a l'exercici acabat el 31 de desembre de 2014 van ser auditats per uns altres auditors que varen expressar una opinió favorable amb data 20 de juliol de 2015.



SENIOR MANAGER AUDITORS I CONSULTORS, S.L.
Societat inscrita en el R.O.A.C. amb el Núm.S1634

Antoni Porta

20 de juny de 2016

AGÈNCIA DE RESIDUS DE CATALUNYA

BALANÇOS DE SITUACIÓ A 31 DE DESEMBRE DE 2015 I 2014 (Euros)

ACTIU	Nota de la memòria	Exercici 2015	Exercici 2014	PASSIU	Nota de la memòria	Exercici 2015	Exercici 2014
IMMOBILITZAT					11		
Immobilitzacions immaterials	5	16.338.744,82	17.405.141,55	FONS PROPIS		25.400.058,81	11.141.224,94
Immobilitzacions materials pròpies	6	620.460,08	868.059,57	Patrimoni rebut en adscripció		50.021.517,70	50.021.517,70
Immobilitzacions financeres	7	15.321.075,51	16.139.872,75	Resultats negatius d'exercicis anteriors		46.606,08	46.606,08
		397.209,23	397.209,23	Resultat de l'exercici: benefici (pèrdua)		(38.926.898,84)	(35.769.985,07)
						14.258.833,87	(3.156.913,77)
DESPESES A DISTRIBUIR EN DIVERSOS EXERCICIS	8	56.367.794,16	53.813.587,64	INGRESSOS A DISTRIBUIR EN DIVERSOS EXERCICIS	12.a	56.471.275,25	51.813.822,50
				PROVISIONS PER A RESPONSABILITATS A LLARG TERMINI	13	22.722.932,75	27.792.387,50
				CREDITORS A LLARG TERMINI	14	-	20.000.000,00
				Deutes amb entitats de crèdit a llarg termini		-	20.000.000,00
ACTIU CIRCULANT				CREDITORS A CURT TERMINI		73.113.504,64	66.030.797,94
Deutors	9	105.001.232,47	105.559.503,89	Deutes amb entitats de crèdit	14	-	2.000.000,00
Tresoreria	10	43.802.784,03	48.440.890,11	Creditors per subvencions pendents de justificar	15	56.367.794,16	53.813.587,64
Ajustaments per periodificació		61.197.633,42	56.984.750,12	Altres creditors	16	15.493.304,42	8.796.206,23
		815,02	133.863,66	Partides pendents d'aplicació	12.b	1.252.406,06	1.421.004,07
TOTAL ACTIU		177.707.771,45	176.778.233,08	TOTAL PASSIU		177.707.771,45	176.778.233,08

Les Notes 1 a 31 descrites en la memòria adjunta formen part integrant del balanç de situació a 31 de desembre de 2015

Josep Maria Tost / Borràs
Director de l'Agència de Residus de Catalunya

AGÈNCIA DE RESIDUS DE CATALUNYA

COMPTES DE PÈRDUES I GUANYES CORRESPONENTS ALS EXERCICIS ACABATS EL 31 DE DESEMBRE DE 2015 I 2014 (Euros)

DEURE	Nota de la memòria	Exercici 2015	Exercici 2014	HAVER	Nota de la memòria	Exercici 2015	Exercici 2014
DESPESES		82.883.001,96	103.085.409,15	INGRESSOS		94.820.196,88	97.622.560,24
Despeses de personal	21.a	10.646.734,32	8.967.337	Import net de la xifra de negocis	18.a	3.724.344,52	3.539.804,50
Sous, salaris i assimilats		8.598.394,75	6.861.127,59	Altres ingressos propis	18.b	39.269.719,70	30.339.946,61
Càrregues socials i altres		2.048.139,57	2.106.209,15	Transferències traspasades a resultats	19	43.311.701,54	44.928.565,58
Despeses financeres	22	130.100,00	44.010,20	Subvencions corrents específiques	19	2.406.961,48	1.061.922,92
Tributs	23	62.428,94	157.965,26	Aplicació de la provisió d'insolvíncies	9	384.183,78	412.963,47
Treballs, subministraments, serveis exteriors i altres	23	9.988.980,12	7.082.543,98	Aplicació de la provisió per contingències	12	5.705.365,56	661.012,11
Subvencions corrents	8	1.062.725,56	1.359.432,08	Excés de provisió per deteriorament d'immobilitzacions financeres	2.e	-	591.466,75
Subvencions de capital	8	37.993.354,04	63.847.433,91	Beneficis procedents d'immobilitzacions financeres	2.e	-	2.524.685,33
Fons de gestió i residus	18.b	21.140.774,89	18.511.715,89	Altres ingressos financers	20.a	17.920,30	13.545.277,37
Dotacions de l'exercici per a l'amortització de l'immobilitzat	5 i 6	1.361.185,47	2.277.761,50				26.935,60
Dotació a la provisió d'insolvíncies	9	496.718,60	770.539,31				
Dotació a la provisió per contingències		-	66.670,28				
Pèrdues i despeses extraordinàries		51,04	29.645.104,96	Beneficis i ingressos extraordinaris		2.721.823,79	32.348.887,44
Pèrdues procedents de l'immobilitzat immaterial, material i cartera de control	2.e	-	29.645.048,10	Subvencions de capital traspasades al resultat de l'exercici	20.b	2.718.625,51	8.701.486,66
Despeses extraordinàries		51,04	2.066,86	Beneficis procedents de l'immobilitzat immaterial, material i cartera de control	2.e, 5 i 6	2.887,49	23.611.157,02
				Ingressos extraordinaris		310,79	36.233,76
Modificació dels drets dels exercicis tancats	24	475.503,39	404.035,87	Modificació de les obligacions dels exercicis tancats	24	75.369,59	9.188,53
Benefici abans d'impostos		14.258.833,87	-	Pèrdua abans d'impostos		-	3.156.913,77
Impost sobre beneficis	17	-	-	Impost sobre beneficis		-	-
Benefici net de l'exercici		14.258.833,87	-	Pèrdua neta de l'exercici		-	3.156.913,77
TOTAL DEURE		97.617.390,26	133.137.549,98	TOTAL HAVER		97.617.390,26	133.137.549,98

Les Notes 1 a 31 descrites en la memòria adjunta formen part integrant del balanç de situació a 31 de desembre de 2015

Josep Maria Tosti i Borràs
Director de l'Agència de Residus de Catalunya

AGÈNCIA DE RESIDUS DE CATALUNYA

MEMÒRIA DE L'EXERCICI ANUAL ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2015

1. Naturalesa jurídica i informació general

L'Agència de Residus de Catalunya (en endavant "l'Agència" i/o "l'ARC o l'Entitat") es va crear com a un organisme de caràcter administratiu adscrit al Departament de Política Territorial i Obres Públiques de la Generalitat de Catalunya, amb el nom de Junta de Residus, d'acord amb la Llei 6/1983, de 7 d'abril, sobre residus industrials, i va ésser adscrita al Departament de Medi Ambient per l'article 2.2 del Decret 67/1991, de 8 d'abril, pel qual s'assignaren competències i funcions al Departament de Medi Ambient. Posteriorment, pel Decret 200/2010, de 27 de desembre, de creació, denominació i determinació de l'àmbit de competència dels departaments de l'Administració de la Generalitat de Catalunya, les competències i funcions de l'Agència queden assignades al Departament de Territori i Sostenibilitat.

D'acord amb la Llei 6/1993 del 15 de juliol, l'Agència, com a entitat de dret públic amb personalitat jurídica pròpia, va quedar sotmesa a la Llei 4/1985, del 29 de març, de l'estatut de l'empresa pública catalana, i va succeir en tots els drets, patrimoni, recursos, deutes i obligacions assumits per la Junta de Residus, en la seva configuració prèvia d'organisme autònom creat per la Llei 6/1983. També va adquirir tots els recursos materials i personals adscrits al Servei de Residus d'Origen no Industrial de la Direcció General de Qualitat Ambiental del Departament de Medi Ambient.

El Decret Legislatiu 1/2009, de 21 de juliol, pel qual s'aprova el text refós de la Llei reguladora de residus, publicada en el Diari Oficial de la Generalitat el 28 de juliol de 2009, confereix a l'Entitat la categoria d'entitat de dret públic amb personalitat jurídica pròpia que ajusta la seva activitat al dret privat i al dret públic en els supòsits que determina aquesta norma. En conseqüència, i per desenvolupar la seva activitat, que consisteix en controlar la gestió dels residus en l'àmbit territorial de Catalunya, pot adquirir, fins i tot per expropiació forçosa, posseir, reivindicar i permutar, gravar o alienar tota classe de béns, concertar crèdits, emetre deutes, establir contractes, proposar la constitució de societats i consorcis, promoure la constitució de mancomunitats, executar, contractar i explotar obres i serveis, atorgar ajuts, obligar-se, interposar recursos i exercir les accions determinades per les lleis.

L'Agència es regeix pels seus estatuts aprovats mitjançant el Decret 245/1993, de 14 de setembre i segons l'establert a l'article 66 del Decret Legislatiu 1/2009, de 21 de juliol, es sotmet en matèria de contractació al règim establert a la legislació sobre contractació del sector públic.

L'Agència està regida pel Consell de Direcció, la composició i atribucions del qual estan establertes segons el mencionat Decret Legislatiu 1/2009, de 21 de juliol. A 31 de desembre de 2015 la seva composició és la següent :

Càrrec	Persona responsable
Hble. Conseller del Departament de Territori i Sostenibilitat	Sr. Josep Rull i Andreu
Secretari General del Departament de Territori i Sostenibilitat	Sr. Ferran Falcó i Isern
Secretària General de Medi Ambient i Sostenibilitat	Sra. Marta Subirà i Roca
Directora General de Qualitat Ambiental	Sra. Mercè Rius i Serra
Director de l'Agència de Residus de Catalunya	Sr. Josep Maria Tost i Borràs
Secretària	Sra. Teresa Lahuerta Gonzalvo
Gerent de l'Agència Catalana de l'Aigua	Sr. Lluís Ridao i Martín
Subdirector General de Política Industrial del Departament d'Empresa i Coneixement	Sr. Jordi Carbonell i Pastor
Secretari de Salut Pública del Departament de Salut	Sr. Joan Guix i Oliver
Directora General d'Agricultura i Ramaderia del Departament d'Agricultura, Ramaderia, Pesca, Alimentació i Medi Natural	Sra. Teresa Masjuan i Mateu
Federació de Municipis de Catalunya	Alcalde de Centelles – Il·lm. Sr. Miquel Arisa
Associació Catalana de Municipis i Comarques	Alcalde de Cunit- Il·lma. Sra. Montserrat Carreras i García
Àrea Metropolitana de Barcelona	Sra. Janet Sanz Cid
Gerent d'ACITRE	Sr. Carles Ruiz Feltrer
Unió de Pagesos	Sr. Santiago Querol Felip
Unió General de Treballadors	Sr. Dionís Oña i Martín
Ecologistes en Acció/Depana/Greenpeace	Sr. Vicenç Vilana Bonet
Consell General de Cambres de Catalunya	Sra. Lorena Jurado de Gracia

Per al compliment dels seus fins, l'Agència disposa dels següents mitjans econòmics, segons estableix el Decret Legislatiu 1/2009: els productes i les rendes del seu patrimoni i d'altres ingressos de dret privat, i qualsevol altre que li pugui correspondre; els rendiments de l'explotació dels serveis objecte de concessió; les assignacions que puguin establir cada any els pressupostos de l'Estat, els de la Generalitat i els de les corporacions locals; el producte de les sancions i de les taxes i els tributs que s'imposin i que no es refereixin als residus municipals i assimilables gestionats pels ens locals; els recursos procedents de l'endeutament i de l'emissió de deute.

Així mateix, es van signar els següents acords, que tenen efectes a l'exercici 2015:

- En data 10 d'agost de 2006 es va signar un contracte programa, pel període comprés entre l'1 de gener de 2006 i el 31 de desembre de 2010. L'objecte de l'esmentat contracte programa era enfortir el marc de relacions entre el Govern de la Generalitat de Catalunya i l'Agència, així com promoure el desenvolupament de les actuacions del Pla d'Acció de Gestió de Residus Municipals de Catalunya i construir les instal·lacions previstes a la primera fase de la proposta del Pla Financer que acompanya el Pla Territorial Sectorial d'Infraestructures de Gestió de Residus Municipals, dotar a l'Agència del mitjans necessaris per al compliment dels seus objectius i determinar la participació de les parts signatàries en la definició i programació dels objectius i en el finançament de l'Agència.

Tot i que la vigència del Contracte Programa va finalitzar el 31 de desembre de 2010, en el seu redactat s'establien les aportacions a favor de l'ARC que havia de preveure el Departament de Medi Ambient i Habitatge durant el període 2011-2024 per al finançament de les actuacions del Programa de Gestió de Residus Municipals de Catalunya. En aquest sentit, l'Acord de Govern de data 25 de juliol de 2006 autoritzava al Departament de Medi Ambient i Habitatge per a la realització de despeses amb un abast pluriennal d'un import total de 765.800.521,00 euros, per tal de finançar les actuacions del Programa de Gestió de Residus Municipals de Catalunya, distribuïts en anualitats del 2011 al 2024.

En data 6 de març de 2012, el Govern va aprovar la modificació de les anualitats autoritzades a l'apartat segon del mencionat l'Acord del Govern de 25 de juliol de 2006, amb càrrec a la partida de transferència del Departament de Territori i Sostenibilitat a l'Agència, per a finançar les actuacions del Programa de Gestió de Residus Municipals de Catalunya dins del context del propi Contracte Programa de l'ARC. Amb aquesta modificació es mantenen les aportacions totals de 765.800.521 euros durant el període 2011-2024 però es redistribueixen les anualitats, reduint l'anualitat 2012 en 20,46 milions d'euros i incrementant l'anualitat de 2015 en el mateix import.

Posteriorment, el 17 d'abril de 2012 el Govern va aprovar una segona modificació de les anualitats autoritzades a l'apartat segon de l'Acord de Govern del 25 de juliol de 2006, amb càrrec a la partida de transferència del Departament de Territori i Sostenibilitat a l'Agència, per a finançar les actuacions del Programa de Gestió de Residus Municipals de Catalunya dins del context del propi Contracte Programa de l'ARC. Amb aquesta modificació s'incrementen les aportacions totals fins a 770.800.521,00 euros durant el període 2011-2024, i en concret l'anualitat de 2016 s'incrementa en 5 milions d'euros.

En data 9 de juliol de 2013, el Govern va aprovar una tercera modificació de les anualitats autoritzades a l'apartat segon de l'Acord de Govern del 25 de juliol de 2006, amb càrrec a la partida de transferència del Departament de Territori i Sostenibilitat a l'Agència, per a finançar les actuacions del Programa de Gestió de Residus Municipals de Catalunya dins del context del propi Contracte Programa de l'ARC. Amb aquesta modificació es mantenen les aportacions totals fins a 770.800.521,00 euros durant el període 2011-2024, però es redistribueixen les anualitats, reduint l'anualitat del 2013 en 37 milions d'euros i incrementant l'anualitat del 2016 i 2017 en 18,5 milions d'euros cadascuna.

En data 1 de juliol de 2014, el Govern va aprovar una quarta modificació de les anualitats autoritzades a l'apartat segon de l'Acord de Govern del 25 de juliol de 2006, amb càrrec a la partida de transferència del Departament de Territori i Sostenibilitat a l'Agència, per a finançar les actuacions del Programa de Gestió de Residus Municipals de Catalunya dins del context del propi Contracte Programa de l'ARC. Amb aquesta modificació es mantenen les aportacions totals fins a 770.800.521,00 euros durant el període 2011-2024, però es redistribueixen les anualitats, reduint l'anualitat del 2014 en 37 milions d'euros i incrementant l'anualitat del 2016 en 20,5 milions d'euros, la del 2017 en 14,7 milions i la del 2024 en 1,8 milions d'euros.

En data 27 de gener de 2015, el Govern va aprovar una cinquena modificació de les anualitats autoritzades a l'apartat segon de l'Acord de Govern del 25 de juliol de 2006, amb càrrec a la partida de transferència del Departament de Territori i Sostenibilitat a l'Agència, per a finançar les actuacions del Programa de Gestió de Residus Municipals de Catalunya dins del context del propi Contracte Programa de l'ARC. Amb aquesta modificació es mantenen les aportacions totals fins a 770.800.521,00 euros durant el període 2011-2024, però es redistribueixen les anualitats, reduint l'anualitat del 2015 en 40,89 milions d'euros i incrementant l'anualitat del 2016 en 6,7 milions d'euros, la del 2018 en 38,7 milions, la del 2021 es minora en 0,13 milions d'euros, la del 2022 es minora en 1,1 milions d'euros, la del 2023 es minora en 0,38 milions d'euros i la del 2024 es minora en 2,9 milions d'euros.

Finalment, en data 29 de setembre de 2015, el Govern ha aprovat una sisena modificació de les anualitats autoritzades a l'apartat segon de l'Acord de Govern del 25 de juliol de 2006, amb càrrec a la partida de transferència del Departament de Territori i Sostenibilitat a l'Agència, per a finançar les actuacions del Programa de Gestió de Residus Municipals de Catalunya dins del context del propi Contracte Programa de l'ARC. Amb aquesta modificació es redueixen les aportacions totals fins a 711.504.233 euros durant el període 2011-2024 i es redistribueixen les anualitats, incrementant l'anualitat del 2015 en 2 milions d'euros; reduint les anualitats del 2016 en 39,6 milions d'euros, la del 2017 en 12,9 milions d'euros, la del 2018 en 23,15 milions d'euros i incrementant l'anualitat del 2019 en 8,42 milions d'euros, la del 2020 en 5,94 milions d'euros, la del 2023 en 5,39 milions d'euros i la del 2024 es redueix en 5,39 milions d'euros.

- En data 4 d'abril de 2012 es va renovar el protocol quadriennal entre el Ministerio de Agricultura, Alimentación y Medio Ambiente (en endavant "MAGRAMA") i el Departament de Territori i Sostenibilitat de la Generalitat de Catalunya al qual està adscrita l'Agència per al suport al Centre d'Activitat Regional per a la Producció Neta durant el quadrienni 2012-2015.

En data 23 de desembre de 2015 es va modificar el protocol quadriennal anterior, canviant la nomenclatura de l'ens anterior pel de Centre d'Activitat Regional per al Consum i la Producció Sostenibles i la seva vigència, prorrogada fins el 31 de desembre de 2016.

La denominació social actual de l'Agència va quedar establerta en la Llei 15/2003, de 13 de juny, actualment derogada pel Decret Legislatiu 1/2009 de 21 de juliol.

L'Agència té el seu domicili social al carrer Dr. Roux, 80 de Barcelona.

Donada la naturalesa de l'Agència i el caràcter instrumental de les seves participades, no es considera adient presentar comptes anuals consolidats amb les seves societats participades (Nota 7). En tot cas, l'efecte de la consolidació tindria un impacte patrimonial positiu.

2. Bases de presentació dels comptes

a) Marc normatiu d'informació financera aplicable a l'Entitat

D'acord amb la normativa que regeix a l'Agència (veure Nota 1) la mateixa no està subjecta a les obligacions comptables normalitzades no resultant l'obligació de la formulació del comptes d'acord amb un marc normatiu d'informació financera expressament establert. Per aquest motiu, els comptes anuals adjunts han estat formulats d'acord amb el marc normatiu d'informació financera que el Director de l'Entitat ha considerat que millor li permet assolir el propòsit de mostrar la imatge fidel de l'Entitat i que és el següent:

- El Codi de Comerç i la restant legislació mercantil.
- El Pla General de Comptabilitat Pública de la Generalitat de Catalunya aprovat per l'ordre de 28 d'agost de 1996 (en endavant "PGCP").
- Les normes de compliment obligat aprovades en desenvolupament de l'esmentat Pla General de Comptabilitat Pública i les seves normes complementàries.
- La resta de la normativa comptable espanyola que resulti d'aplicació.

En data 7 de gener de 2013 la Intervenció General de la Generalitat de Catalunya va emetre un informe de control financer sobre l'Agència en el que es detallaven determinades recomanacions comptables derivades del nou Pla de Comptabilitat Pública espanyol aprovat el 2010 i que van ser implantades per primera vegada en l'exercici 2014. La principal d'elles es referia al criteri d'imputació comptable i pressupostària dels ingressos per recaptació del cànon de deposició, construcció i incineració de residus, que fins l'exercici 2013 es registraven en el compte de pèrdues i guanys a mida que es produïa la despesa que estava finançant, segons els criteris de retorn establerts per les Junes de Govern, i que des de l'exercici 2014, es registren com a ingrés en el moment de la seva meritació (quan es genera el seu dret de cobrament), amb independència de que la despesa que financen s'hagi materialitzat o no, i en conseqüència, no preveient la possibilitat que aquells ingressos puguin quedar reflectits com a ingressos a distribuir en diversos exercicis, com sí que quedaven reflectits fins el 31 de desembre de 2013.

Aquest canvi de criteri en el reconeixement dels ingressos per cànon finalistes implantat en l'exercici 2014 va comportar un impacte positiu en el patrimoni net de l'Entitat de l'exercici tancat a 31 de desembre de 2013 per import total de 19,8 milions d'euros per l'increment d'aquella recaptació que figurava com a ingressos a distribuir en diversos exercicis.

En conseqüència, aquells ingressos per cànon reconeguts en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici 2014 i que no tenien encara correlació en el pressupost de despeses van generar un romanent de tresoreria afectat per import de 18.209.417,23 euros, del qual es va sol·licitar la seva autorització per incorporar-lo en el pressupost de l'exercici 2015, obtenint-la en data 29 de maig de 2015.

De la mateixa manera, els ingressos per cànon reconeguts en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici 2015 i que a data de tancament encara no tenen correlació en el pressupost de despeses, han generat un romanent de tresoreria afectat de 26.666.819,53 euros, en relació a ingressos finalistes provinents del fons de recaptació de cànon de deposició, construcció i incineració de residus, que es troben afectats al Fons de Gestió de Residus i pendents d'aplicar en base a l'establert a la Llei 8/2008, del 10 de juliol, del qual s'ha sol·licitat en data 26 d'abril de 2016 la seva incorporació en el pressupost de l'exercici 2016.



b) Imatge fidel

Els comptes anuals adjunts han estat obtinguts dels registres comptables de l'Agència i es presenten d'acord amb el marc normatiu d'informació financera que resulta aplicable a l'Entitat, de manera que mostren la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera, dels resultats i dels recursos de l'Agència. Aquests comptes anuals es sotmetran a l'aprovació per el Consell de Direcció, i s'estima que seran aprovats sense cap modificació.

Per la seva part, els comptes anuals de l'exercici 2014 van ser aprovats pel Consell de Direcció el 21 de juliol de 2015.

c) Agrupació de partides

Determinades partides del balanç de situació i del compte de pèrdues i guanys es presenten de forma agrupada per facilitar la seva comprensió, si bé, en la mesura en que sigui significativa, s'ha inclòs la informació desagregada a les corresponents notes de la memòria adjunta.

d) Canvis en criteris comptables

Durant l'exercici 2015 no s'ha produït cap canvi de criteri comptable respecte als criteris aplicats en 2014. En l'exercici 2014 s'ha de tenir en compte el canvi de criteri en el reconeixement dels ingressos per cànons finalistes. Veure Nota 2.a. anterior.

e) Combinació de negocis

Al llarg de l'exercici 2014 l'Agència va dur a terme una sèrie d'operacions destinades a permetre la definitiva incorporació al sector privat de l'activitat d'incineració de residus especials, fins aleshores gestionada a través de la societat participada Ecoparc de Residus Industrials, S.A. (en endavant "ERISA"). Entre aquestes operacions, autoritzades totes elles per la Generalitat de Catalunya mitjançant els corresponents Acords de Govern, cal destacar les següents:

- La subrogació, en data 9 d'octubre de 2014, en el préstec atorgat a ERISA l'any 2006 per l'import de 30 milions d'euros, dels que restaven pendents d'amortitzar 24 milions d'euros i, liquidant en la mateixa data la quota de juny de 2014, de 2 milions d'euros. El deute pendent de pagament a data de tancament de l'exercici finalitzat el 31 de desembre de 2014 era de 22 milions d'euros, presentats entre el curt i el llarg termini, 2 i 20 milions d'euros, respectivament. L'assumpció anterior va comportar una despesa de 24 milions d'euros més 0,7 milions d'euros d'interessos en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici 2014.
- La dissolució d'ERISA i la conseqüent adjudicació a l'Agència, com a accionista únic, de tots els seus actius, a més de la continuació de la seva activitat d'incineració de residus especials, i a continuació es va procedir a la subhasta pública de l'activitat negocial d'incineració de residus especials. Com a conseqüència, l'ARC va registrar un ingrés en 2014 de 13,5 milions d'euros a l'epígraf de beneficis procedents d'immobilitzacions financers i de 2,5 milions d'euros per la reversió de la provisió de cartera registrada envers la participació que tenia en ERISA.
- Adjudicar l'activitat negocial d'incineració de residus especials per import de 23,6 milions d'euros a l'oferta més elevada que es va rebre, import que es va registrar com a benefici procedent de cartera de control, i a més es van donar de baixa els actius i passius vinculats a dita activitat negocial per un import net de 28,2 milions d'euros enregistrats com a pèrdua procedent de cartera de control així com un ingrés conjunt de 7,2 milions d'euros en concepte de transferències traspassades a resultats i aplicació d'altres provisions.

Conseqüència de tot l'anterior, del romanent total a 31 de desembre de 2014 de l'Agència es van identificar 21.611.157,02 euros corresponents a ingressos derivats de la venda de l'activitat negocial d'ERISA. L'Agència va sol·licitar poder aplicar aquest romanent a l'amortització de l'endeutament assumit, explicat anteriorment registrat a llarg termini, de 20 milions d'euros. En l'informe relatiu a la incorporació de romanents de tresoreria de l'exercici 2014 de data 29 de maig de 2015 la Intervenció condicionava la consideració d'aquests romanents com a afectats a l'autorització per part del Govern de l'afectació al retorn de l'endeutament indicat. En aquest

sentit, en data 12 de juny de 2015 l'Entitat ha satisfet la quota del préstec amb venciment juny de 2015 per import de 2 milions d'euros i en data 14 de desembre de 2015 ha satisfet l'import pendent de 20 milions d'euros, quantitats incrementades pels corresponents interessos (veure Nota 14).

f) Moneda funcional i moneda de presentació

Els comptes adjunts es presenten en Euros, que és la moneda funcional i de presentació de l'ARC.

g) Comparació de la informació

El balanç de situació, el compte de pèrdues i guanys i el quadre de finançament de l'exercici 2015 es presenten amb les xifres corresponents a l'exercici 2014, única i exclusivament a efectes comparatius.

3. Distribució del resultat

La proposta de distribució del resultat positiu de l'exercici 2015 formulada pel Director de l'Agència, és com segueix:

Concepte	Euros
Base de repartiment:	
Benefici de l'exercici	14.258.833,87
Distribució:	
A compensar resultats negatius d'exercicis anteriors	14.258.833,87

4. Normes de valoració

Les normes de valoració aplicades per l'Agència en la preparació dels comptes anuals són les següents:

a) Immobilitzacions immaterials

Corresponen, principalment, a les aplicacions informàtiques i a les despeses de recerca, les quals estan valorades pel seu cost d'adquisició.

L'amortització d'aquests béns es fa de forma lineal, a partir del trimestre natural següent al de la seva compra, en un període màxim de cinc anys.

b) Immobilitzacions materials pròpies

L'immobilitzat material incorporat el 28 de juliol de 1993, data en que l'Agència es va convertir en empresa pública, està registrat al valor d'incorporació a aquella data, el qual es va determinar a partir del cost d'adquisició minorat per l'amortització acumulada dels béns fins el 28 de juliol de 1993, calculada en la forma que s'indica més endavant.

Les adquisicions posteriors a aquella data estan registrades al preu de cost.

L'amortització dels elements es calcula linealment, a partir del trimestre natural següent a la seva incorporació, en funció dels anys de vida útil estimada dels béns, aplicant els coeficients anuals indicats a la Nota 6.

Els costos d'ampliació, modernització o millores que augmenten la productivitat, capacitat i eficiència o allarguen la vida útil dels béns, es capitalitzen com a major cost dels actius corresponents.



Les despeses per reparacions i manteniment es registren com a despesa en l'exercici en què s'incorren.

c) Immobilitzacions financeres

Corresponen a les participacions que l'Agència té en dues empreses les quals no cotitzen en borsa, i es presenten valorades al seu cost d'adquisició minorat, en el cas de no existir plusvàlues tàcites en el moment de la compra, per la provisió necessària per reflectir el valor teòric comptable de la participació al tancament de l'exercici.

d) Despeses a distribuir en diversos exercicis

Aquest epígraf inclou l'import de les subvencions atorgades per l'Agència però que encara estan pendents de justificar pel beneficiari. Un cop justificades es procedeix a la seva imputació a resultats com a despesa (Nota 4.i).

e) Deutors

Aquest epígraf inclou els saldos a cobrar per drets reconeguts i altres deutors que es presenten pel seu valor nominal i s'aprovisionen quan es dona una reduïda possibilitat de cobrament. La provisió per a insolvències es dota en funció d'aquesta circumstància.

f) Classificació a curt termini

Els saldos amb venciment inferior o igual a dotze mesos a comptar des de la data dels comptes anuals han estat classificats en el balanç de situació adjunt com a actiu circulant i creditors a curt termini.

g) Fons patrimonial

Correspon a l'import de les transferències de capital concedides per la Generalitat de Catalunya per finançar les inversions, adquisicions, expropiacions, i d'altres que configuren l'objecte de l'Agència, realitzades fins el 31 de desembre de 2012, les quals són no reintegrables. Així mateix, s'inclouen les assignacions pressupostàries de la Generalitat de Catalunya.

h) Transferències rebudes i aplicades

Les transferències corrents i de capital rebudes que financen subvencions atorgades per l'Agència o inversions pròpies de l'exercici es comptabilitzen com a "Deutors per drets reconeguts" amb contrapartida a "Ingressos a distribuir en diversos exercicis" (Nota 4.j) fins que les subvencions atorgades per l'Agència són justificades pel beneficiari o pel registre de les dotacions a l'amortització o la baixa en el cas de les inversions; un cop aquests fets es produeixen es registren com a ingrés en el compte de pèrdues i guanys. Pel que fa a les transferències aplicades per a cobrir les despeses corrents, es comptabilitzen directament com a ingrés de l'exercici en el que s'apliquen.

i) Subvencions atorgades

Les subvencions atorgades a tercers per l'Agència per a la consecució de les finalitats establertes en els seus estatuts es registren com a "Creditors per subvencions pendents de justificar" amb contrapartida a "Despeses a distribuir en diversos exercicis" per l'import inicialment concedit en funció dels requisits establerts per l'atorgament de les subvencions i es reconeixen com a despesa de l'exercici quan són justificades pel beneficiari. El saldo de passiu es dona de baixa del balanç de situació quan es justifiquen les subvencions o quan, superat el període de compliment dels requisits abans esmentats, el beneficiari renuncia o no pot complir les condicions requerides.

El 31 de desembre de 2015 l'Agència ha atorgat subvencions a diferents ens locals, amb càrrec als pressupostos dels exercicis 2015 a 2024 per un import de 316 milions d'euros. Es tracta de subvencions atorgades amb caràcter pluriennal, establint-se per cadascuna d'elles un període i un import diferent.



j) Ingressos a distribuir en diversos exercicis

Aquest epígraf inclou l'import destinat a cobrir les subvencions atorgades per l'Agència però que no han estat justificades pel beneficiari i no finançades amb ingressos del cànon i les inversions pròpies realitzades a partir de l'exercici 2012 (Nota 4.h). Les subvencions i transferències es traspassen al compte de pèrdues i guanys amb la mateixa proporció que es consideren com a despesa els conceptes que estan finançant.

k) Provisions per a responsabilitats a llarg termini

Són les que tenen per objecte cobrir les possibles responsabilitats legals derivades d'una sèrie de processos judicials i reclamacions iniciats contra l'ARC entre els exercicis 2007 i 2015 i es doten amb càrrec al compte de pèrdues i guanys en el moment en que es posen de manifest les circumstàncies que generen la provisió, per l'import estimat de la possible pèrdua. Quan els litigis són resolts favorablement per l'Entitat mitjançant la corresponent sentència judicial, l'Agència procedeix a l'aplicació de la contingència en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici corresponent.

l) Deutes no comercials

Els deutes no comercials, tant a llarg com a curt termini, es presenten al balanç de situació pel seu valor de reemborsament. La diferència entre l'esmentat valor i la quantitat rebuda, si s'escau, es presenta separatament en l'actiu del balanç i s'imputa als resultats segons un criteri financer.

Els comptes de crèdit i préstecs es presenten al balanç de situació per l'import disposat a la fi de l'exercici.

m) Impost sobre beneficis

La despesa fiscal per l'Impost sobre beneficis es calcula sobre el resultat econòmic, modificat, en el seu cas, per les diferències sorgides entre criteris comptables i fiscals. Les deduccions i bonificacions fiscals sobre la quota es consideren com a un menor import de l'Impost sobre beneficis meritat de l'exercici.

n) Principi de la meritació

Els ingressos i les despeses es registren comptablement en funció del seu període de meritació i amb independència del moment en que es produeix el seu cobrament o pagament.

Partides pressupostàries

Les despeses i ingressos que s'originin en l'execució del pressupost s'imputen quan, d'acord amb el procediment establert en cada cas, es dicten els corresponents actes administratius. Així mateix, al tancament de l'exercici, tot i no haver dictat els esmentats actes administratius, es recullen al compte de pèrdues i guanys les despeses efectivament meritades fins la data.

Partides no pressupostàries

Seguint el principi de prudència, l'Agència únicament comptabilitza els beneficis realitzats a la data de tancament de l'exercici, en tant que els riscos i les pèrdues previsibles, tot i essent eventuais, es comptabilitzen tan aviat són coneguts.

p) Entitats del grup i associades

Les operacions entre empreses del grup, amb independència del grau de vinculació, es comptabilitzen d'acord amb les normes generals. Els elements objecte de les transaccions que es realitzen, es comptabilitzen inicialment pel cost d'adquisició o valor raonable. La valoració posterior es realitza d'acord amb el que està previst a les normes particulars dels comptes o epígrafs corresponents.

Les transaccions amb empreses del grup, associades o amb les que es manté una vinculació de qualsevol mena, es realitzen a preu de mercat.

5. Immobilitzacions immaterials

La composició d'aquest epígraf del balanç de situació i el seu moviment durant l'exercici 2015 són com segueix:

Concepte	Euros			
	31/12/2014	Altes	Baixes	31/12/2015
<u>Cost</u>				
Despeses de recerca	637.481,90	-	-	637.481,90
Propietat industrial	120.195,38	-	(18.173,55)	102.021,83
Aplicacions informàtiques	6.618.773,92	116.381,87	-	6.735.155,79
	7.376.451,20	116.381,87	(18.173,55)	7.474.659,52
<u>Amortització acumulada</u>				
Despeses de recerca	(637.481,89)	-	-	(637.481,89)
Propietat industrial	(120.195,24)	-	18.173,42	(102.021,82)
Aplicacions informàtiques	(5.750.714,50)	(363.981,23)	-	(6.114.695,73)
	(6.508.391,63)	(363.981,23)	18.173,42	(6.854.199,44)
<u>Net</u>				
Despeses de recerca	0,01	-	-	0,01
Propietat industrial	0,14	-	(0,13)	0,01
Aplicacions informàtiques	868.059,42	(247.599,36)	-	620.460,06
Total, net	868.059,57	(247.599,36)	(0,13)	620.460,08

Les altes de l'exercici corresponen a inversions en aplicacions informàtiques per al desenvolupament de la plataforma de d'Administració Electrònica, a l'adquisició del programari per a la instal·lació, configuració i migració de la nova plataforma corporativa de seguretat perimetral i a altres aplicacions.

El cost dels actius immaterials que el 31 de desembre de 2015 estaven en ús i totalment amortitzats és de 6.299.928,25 euros.

6. Immobilitzacions materials pròpies

El detall de les immobilitzacions materials pròpies el 31 de desembre de 2015 i el seu moviment durant l'any són com segueix:

Concepte	Euros			
	31/12/2014	Altes	Baixes	31/12/2015
Cost				
Terrenys	8.519.062,24	-	-	8.519.062,24
Construccions industrials	5.741.262,47	-	-	5.741.262,47
Instal·lacions especialitzades	7.621.948,07	-	-	7.621.948,07
Maquinària, instal·lacions i estris	12.691.099,53	64.518,65	(1.177.031,75)	11.578.586,43
Vehicles	190.412,09	-	-	190.412,09
Mobiliari	846.308,67	3.675,75	(121,08)	849.863,34
Equips pel tractament d'informació	969.896,92	107.324,98	(389.201,62)	688.020,28
Altres immobilitzats	49.793,77	-	(42.785,32)	7.008,45
	36.629.783,76	175.519,38	(1.609.139,77)	35.196.163,37
Amortització acumulada				
Construccions industrials	(2.171.642,66)	(167.878,44)	-	(2.339.521,10)
Instal·lacions especialitzades	(4.474.280,54)	(384.311,24)	-	(4.858.591,78)
Maquinària, instal·lacions i estris	(12.121.354,83)	(325.732,37)	1.178.654,60	(11.268.432,60)
Vehicles	(191.676,96)	-	1.264,87	(190.412,09)
Mobiliari	(790.791,25)	(18.188,55)	121,07	(808.858,73)
Equips pel tractament d'informació	(690.371,09)	(101.093,64)	389.201,60	(402.263,13)
Altres immobilitzats	(49.793,68)	-	42.785,25	(7.008,43)
	(20.489.911,01)	(997.204,24)	1.612.027,39	(19.875.087,86)
Net				
Terrenys	8.519.062,24	-	-	8.519.062,24
Construccions industrials	3.569.619,81	(167.878,44)	-	3.401.741,37
Instal·lacions especialitzades	3.147.667,53	(384.311,24)	-	2.763.356,29
Maquinària, instal·lacions i estris	569.744,70	(261.213,72)	1.622,85	310.153,83
Vehicles	(1.264,87)	-	1.264,87	-
Mobiliari	55.517,42	(14.512,80)	(0,01)	41.004,61
Equips pel tractament d'informació	279.525,83	6.231,34	(0,02)	285.757,15
Altres immobilitzats	0,09	-	(0,07)	0,02
Total, net	16.139.872,75	(821.684,86)	2.887,62	15.321.075,51

El cost dels actius materials propis que el 31 de desembre de 2015 estaven en ús i totalment amortitzats és de 12.033.202,52 euros.

Les altes de l'exercici corresponen, principalment, a les inversions realitzades per l'Agència en equips informàtics, en un nou sistema de climatització pel laboratori i en equips especialitzats.

Les baixes de l'exercici corresponen, principalment, a maquinària i a equips informàtics totalment amortitzats i que es trobaven fora d'ús a data de tancament de l'exercici.

Seguint els criteris establerts per la Intervenció General en l'exercici 2012, les altes en les inversions pròpies de l'Agència es financen amb transferències de capital però aquestes no s'imputen al Fons Patrimonial com fins aleshores, sinó que es registren com a ingressos a distribuir en varis exercicis, i de forma anàloga a la resta de

subvencions que financen inversions es traspassen a resultats de l'exercici segons es van amortitzant o es donen de baixa per qualsevol motiu. Per tant, les altes d'immobilitzat material i immaterial de l'exercici (175.519,38 euros i 116.381,87 euros, respectivament) també queden registrades com a transferències de capital aplicades a inversions pròpies a distribuir en diferents exercicis (veure Nota 12.a):

Concepte	Euros		
	Altes 2015	Amortitzacions 2015	Saldo al 31/12/2015
Immobilitzat immaterial (Nota 5)	116.381,87	(5.422,04)	110.959,83
Immobilitzat material	175.519,38	(1.924,22)	173.595,16
Total	291.901,25	(7.346,26)	284.554,99

El detall del cost dels terrenys, construccions industrials i instal·lacions especialitzades a 31 de desembre de 2015 és el següent:

Concepte	Euros			
	Terrenys	Construccions industrials	Instal·lacions especialitzades	Total
Planta de Piles i Fluorescents (Pont de Vilomara- Barcelona)	118.920,00	2.864.284,73	-	2.983.204,73
Planta de Frigorífics Pont de Vilomara (Barcelona)	441.892,00	2.002.712,21	-	2.444.604,21
Parc Mediambiental Barberà del Vallès (Barcelona)	3.819.397,35	874.265,53	-	4.693.662,88
Abocador de Berguedà (Barcelona)	368.943,00	-	-	368.943,00
Terreny Constantí (Tarragona)	3.639.000,00	-	-	3.639.000,00
Dipòsit i planta de transferència Berguedà (Barcelona)	-	-	1.605.825,24	1.605.825,24
Dipòsit Cervera (Lleida)	-	-	731.773,74	731.773,74
Planta de compostatge Llagostera (Girona)	-	-	5.215.838,52	5.215.838,52
Altres	130.909,89	-	68.510,57	199.420,46
Total	8.519.062,24	5.741.262,47	7.621.948,07	21.882.272,78

L'Agència té activades diverses instal·lacions tècniques que, d'acord amb els convenis signats sobre la construcció de les infraestructures cofinançades amb el Fons de Cohesió, un cop finalitzades s'ha de cedir la seva titularitat a l'ens local corresponent.

El finançament d'aquest immobilitzat va ser subvencionat pel Fons de Cohesió i la Generalitat de Catalunya per import de 7.932.000,97 euros i 3.289.078,27 euros, respectivament. En relació als 3.289.078,27 euros subvencionats per la Generalitat de Catalunya, només es van registrar com a ingressos a distribuir 3.062.236,47 euros, donat que la part de l'ampliació de l'abocador de Tremp (Lleida) no estava inclosa dins dels projectes cofinançats amb el Fons de Cohesió.

Durant l'exercici 2015, s'ha traspassat al resultat de l'exercici l'import de 384.311,24 euros (307.449,00 euros corresponents a ingressos rebuts del Fons de Cohesió i 76.862,24 euros de transferències de la Generalitat) corresponents a l'amortització d'aquestes plantes en dit exercici.



Els moviments haguts en l'any han estat els següents (veure Nota 12.a):

Concepte	Euros			
	31/12/2014	Traspassos per amortitzacions i cessió de la instal·lació		31/12/2015
		Traspassos d'exercicis anteriors	2015	
Subvencions de capital Fons de Cohesió	7.932.000,97	5.413.866,96	307.449,00	2.210.685,01
Transferències de capital de la Generalitat	3.062.236,47	2.432.702,94	76.862,24	552.671,29
Total	10.994.237,44	7.846.569,90	384.311,24	2.763.356,30

Els coeficients d'amortització utilitzats per als diferents grups d'actius d'immobilitzacions materials pròpies són els següents:

Concepte	Percentatge d'amortització anual
Construccions industrials	3
Instal·lacions especialitzades	4,3-20
Maquinària, instal·lacions i estris	10-20
Vehicles	14
Mobiliari	10
Equips pel tractament d'informació	25
Altres immobilitzats	25

A 31 de desembre de 2015, l'Agència no té contractes d'obra i similars signats i pendents d'execució.

7. Immobilitzacions financeres

L'immobilitzat financer recull l'import de les participacions que l'Agència té en el capital social d'altres empreses, el detall de les quals és el següent:

Societat	Percentatge de participació	Euros		
		Patrimoni de l'empresa participada 31/12/2015	Valor teòric comptable de la participació 31/12/2015	Valor en llibres el 31/12/2015
Catalana de Tractaments d'Olis Residuals, S.A. (CATOR) (*)	10	20.254.231,85	2.025.423,19	210.354,24
Gestora de Runes de la Construcció, S.A. (**)	29,86	10.885.048,62	3.250.275,52	186.854,99
Total		31.139.280,47	5.275.698,71	397.209,23

(*) Comptes anuals auditats per Audria Auditoria i Consultoria, S.L.P.

(**) Comptes anuals auditats per Pleta Auditores Consultores, S.L.P.

CATOR té el seu domicili social a Alcover (Tarragona) i es dedica al tractament d'olis residuals.

Gestora de Runes de la Construcció, S.A. té el seu domicili social a Barcelona i el seu objecte social consisteix en la realització del conjunt d'actuacions relacionades amb la gestió dels enderroc, runes i residus provinents del sector de la construcció, així com el tractament, sanejament, descontaminació i rehabilitació de sòls contaminats.

Cap de les esmentades societats cotitza a borsa.

Durant l'exercici 2015 no s'ha rebut cap dividend de dites empreses.

8. Despeses a distribuir en diversos exercicis

La composició d'aquest epígraf del balanç de situació així com el moviment durant l'exercici 2015 són com segueix:

Concepte	Euros				31/12/2015
	31/12/2014	Altes	Baixes	Traspassos	
Subvencions resoltes pendents de justificar	53.813.587,64	41.719.244,44	(39.056.079,62)	(108.958,30)	56.367.794,16
Total	53.813.587,64	41.719.244,44	(39.056.079,62)	(108.958,30)	53.367.794,16

El detall dels moviments produïts durant l'any 2015 en les "Subvencions resoltes pendents de justificar" per any d'origen és el següent:

Any	Euros				31/12/2015
	31/12/2014	Altes	Baixes	Traspassos	
Subvencions corrents:					
2013	1.508.506,49	-	(903.826,85)	(2.577,30)	602.102,34
2014	175.122,00	-	(88.622,00)	-	86.500,00
2015	-	2.748.770,74	(70.276,73)	-	2.678.494,01
Total subvencions corrents	1.683.628,49	2.748.770,74	(1.062.725,58)	(2.577,30)	3.367.096,35
Subvencions de capital:					
2005	419.648,41	-	-	-	419.648,41
2007	107.366,17	-	(33.248,54)	-	74.117,63
2008	172.702,00	-	-	-	172.702,00
2009	138.483,36	-	(123.395,33)	(6.000,00)	9.088,03
2010	8.413.985,99	-	(1.930.611,08)	(24.486,11)	6.458.888,80
2011	11.777.749,52	-	(1.839.232,54)	(2.514,94)	9.936.002,04
2012	13.996.072,51	-	(1.235.535,07)	(69.876,39)	12.690.661,05
2013	6.453.795,41	-	(875.550,47)	(219,52)	5.578.025,42
2014	10.650.155,78	-	(6.098.354,40)	(3.284,04)	4.548.517,34
2015	-	38.970.473,70	(25.857.426,61)	-	13.113.047,09
Total subvencions de capital	52.129.959,15	38.970.473,70	(37.993.354,04)	(106.381,00)	53.000.697,81
Total, net	53.813.587,64	41.719.244,44	(39.056.079,62)	(108.958,30)	56.367.794,16

Les altes corresponen a l'import de les subvencions atorgades per l'Agència en 2015. Les baixes corresponen a l'import de les esmentades subvencions que s'han registrat com a despesa, un cop justificades pels beneficiaris. Així mateix, la columna "Traspassos" correspon a l'import de les subvencions que s'han donat de baixa per no haver estat justificades, per renúncies o per altres motius.

Les despeses a distribuir per subvencions resoltes pendents de justificar estan finançades majoritàriament amb transferències corrents i de capital de la Generalitat de Catalunya per import de 49.443.289,49 euros, que resten com a ingressos a distribuir fins que s'hagin justificat (veure Nota 12.a). Els 6.924.504,67 euros restants, fins l'exercici 2013, estaven finançats amb ingressos de la recaptació del cànon de residus municipals i de residus de la construcció. En l'exercici 2014 i seguint les recomanacions derivades de l'informe de control financer realitzat per la Intervenció General en que remarca que el PGCP estableix que els ingressos per canons i taxes s'han de registrar com un ingrés en el moment de la seva meritació i que no preveu que puguin quedar reflectits com a ingressos a distribuir (veure Nota 2.d), s'imputen a pèrdues i guanys la totalitat de la recaptació del cànon de l'exercici 2014, i es traspassa a reserves aquells romanents d'ingressos pendents de distribuir i que corresponien a pressupostos d'exercicis anteriors.

Per tant, la xifra a 31 de desembre de 2015 d'ingressos del cànon pendent de distribuir que estaven finançant subvencions resoltes pendents de justificar era de 6.924.504,67 euros (4.701.527,53 euros d'ingressos de la recaptació de cànon de residus municipals, 1.410.681,09 euros del cànon de residus de la construcció i 812.296,05 euros del cànon de residus de industrials).

9. Deutors

El detall d'aquest epígraf del balanç de situació adjunt el 31 de desembre de 2015 és el següent:

Concepte	Euros
Deutors per drets reconeguts	44.990.148,48
Pagaments per drets anul·lats	3.489,33
Drets anul·lats	(490.062,10)
Provisió per insolvències	(1.667.100,50)
Deutors per drets reconeguts, net	42.836.475,21
Administracions Públiques:	
Hisenda Pública, retencions i pagaments a compte (Nota 17)	4.223,00
Hisenda Pública, IVA suportat	20.998,73
Hisenda Pública, Deutora per IVA	697.571,99
Bestretes i crèdits concedits	76.309,29
Deutors per IVA	102.176,45
Dipòsits constituïts	65.029,36
Altres deutors	966.308,82
Total	43.802.784,03

La composició de "Deutors per drets reconeguts, net" és com segueix:

Concepte	Euros				
	Deutors per drets reconeguts	Drets anul·lats	Provisions	Pagaments per drets anul·lats	Saldo net
Exercici corrent:					
Taxes, prestació de serveis i inscripcions	378.064,16	(1.070,50)	-	1.070,50	378.064,16
Sancions	3.265.319,89	(120,00)	-	120,00	3.265.319,89
Deutors per transferències corrents de la Generalitat (Nota 25)	2.197.981,42	-	-	-	2.197.981,42
Deutors per transferències de capital de la Generalitat (Nota 25)	19.188.996,53	-	-	-	19.188.996,53
Deutors per transferències de capital de l'Estat	3.356.267,72	(2.298,83)	-	2.298,83	3.356.267,72
Deutors per transferències corrents de l'exterior	323.391,11	-	-	-	323.391,11
Deutors per cànon residus municipals, residus de la construcció i residus industrials	12.149.860,31	-	-	-	12.149.860,31
Altres	3.186,62	-	-	-	3.186,62
	40.863.067,76	(3.489,33)	-	3.489,33	40.863.067,76
Exercicis tancats:					
Taxes i prestació de serveis	188.616,34	(8.793,38)	(159.678,04)	-	20.144,92
Sancions	2.727.076,67	(466.353,07)	(1.507.422,46)	-	753.301,14
Deutors per cànon residus municipals i de la construcció	940.426,43	-	-	-	940.426,43
Deutors per transferències corrents de la Generalitat	356,92	(356,92)	-	-	-
Deutors per subvencions rebudes de l'exterior	270.604,36	(11.069,40)	-	-	259.534,96
	4.127.080,72	(486.572,77)	(1.667.100,50)	-	1.973.407,45
Total, net	44.990.148,48	(490.062,10)	(1.667.100,50)	3.489,33	42.836.475,21

Els saldos de "Deutors per transferències corrents o de capital de la Generalitat", corresponen als saldos pendents de cobrament de l'aportació de la Generalitat de Catalunya a l'Agència per l'exercici 2015. La resta de deutors per subvencions rebudes corresponen a les subvencions rebudes de l'Estat i de l'exterior (UE i ONU) pel cofinançament de projectes, que a la data d'aquests comptes anuals estan pendents de cobrament.

El moviment de la provisió d'insolvències al 31 de desembre de 2015 es com segueix:

Concepte	Euros			
	31/12/2014	Dotació	Aplicació	31/12/2015
Provisió per insolvències	1.554.565,68	496.718,60	(384.183,78)	1.667.100,50
Total	1.554.565,68	496.718,60	(384.183,78)	1.667.100,50

10. Tresoreria

El saldo existent el 31 de desembre de 2015 mostra els saldos de disponibilitat immediata en bancs i institucions de crèdit, així com també el corresponent al sistema de "cash-pooling" que l'Agència manté amb la Generalitat de Catalunya.

11. Fons propis

El moviment d'aquest epígraf durant l'exercici ha estat el següent:

Concepte	Euros			31/12/2015
	31/12/2014	Altes	Traspassos	
Fons patrimonial	50.021.517,70	-	-	50.021.517,70
Patrimoni rebut en adscripció	46.606,08	-	-	46.606,08
Resultats negatius d'exercicis anteriors	(35.769.985,07)	-	(3.156.913,77)	(38.926.898,84)
Benefici / (Pèrdua) de l'exercici	(3.156.913,77)	14.258.833,87	3.156.913,77	14.258.833,87
Total	11.141.224,94	14.258.833,87	-	25.400.058,81

A 31 de desembre de 2015, el fons patrimonial correspon als imports no reintegrables rebuts per al finançament de les inversions en actius immobilitzats realitzades per l'Agència, fins el 31 de desembre de 2012, així com a assignacions pressupostàries de la Generalitat de Catalunya, al patrimoni rebut en adscripció i als resultats dels anys anteriors.

Des de 2013, seguint els criteris establerts per la Intervenció General, les altes en les inversions pròpies de l'Agència es finançaran amb transferències de capital però aquestes no s'imputaran a Fons Patrimonial, sinó que es registraran com a ingrés a distribuir, i de forma anàloga a la resta de subvencions que financen inversions, es traspassaran a resultats de l'exercici segons es vagin amortitzant o es donin de baixa per qualsevol motiu. Per aquest motiu, en l'exercici 2015 no s'han imputat a Fons patrimonial les aportacions de la Generalitat que financen les inversions pròpies de l'ARC.

12. Ingressos a distribuir en diversos exercicis i Partides pendents d'aplicació

a) Ingressos a distribuir en diversos exercicis

La composició i els moviments d'aquest epígraf del balanç de situació el 31 de desembre de 2015 és com segueix, en euros:

Concepte	31/12/2014	Altes	Baixes (imputació a resultats)	Traspassos (a pendent d'aplicar)	31/12/2015
Subvencions de capital	159.121,44	-	(54.112,76)	-	105.008,68
Transferències rebudes destinades a finançar subvencions resoltes pendents de justificar (Nota 8)	47.551.179,60	38.143.978,90	(36.212.169,55)	(39.699,46)	49.443.289,49
Transferències rebudes destinades a finançar subvencions pendents de resolució	-	3.192.067,02	-	-	3.192.067,02
Subvencions aplicades a inversions certificades pendents de cedir (Nota 6)	3.147.667,54	-	(384.311,24)	-	2.763.356,30
Transferències rebudes destinades a finançar inversions pròpies (Nota 6)	955.854,02	291.901,25	(280.201,51)	-	967.553,76
Total	51.813.822,60	41.627.947,17	(36.930.795,06)	(39.699,46)	56.471.275,25

Subvencions de capital

Correspon a les subvencions de capital rebudes del Fons de Cohesió per finançar instal·lacions propietat de l'Agència les quals es traspassen a ingressos en funció de l'amortització dels béns amb els que estan relacionades. L'import traspassat a resultats de l'exercici per aquest concepte és de 54.112,76 euros (veure Nota 20.b).

Transferències rebudes destinades a finançar subvencions resoltes pendents de justificar i pendents de resoldre

Les transferències rebudes es traspasaran a ingressos en el període en el que el compte d'actiu amb el que estan relacionades es traspassi a despeses.

En quan a les altes en aquest apartat durant l'exercici 2015, cal dir que la xifra de 38.143.978,90 euros són les subvencions corrents i de capital resoltes durant el 2015, i que han estat finançades amb les aportacions de capital i corrents de la Generalitat, 1.958.770,74 euros i 36.021.007,46 euros, respectivament i amb un ajut rebut del MAGRAMA per import de 164.200,70 euros.

L'import registrat de 3.192.067,02 euros obeeix a diverses subvencions rebudes per part del MAGRAMA que a data de tancament dels presents comptes anuals restava pendent per part de l'Agència de resoldre el traspàs de fons entre els beneficiaris.

En quan a la imputació d'aquestes transferències a resultats per les actuacions executades en l'exercici 2015 que sumen un total de 36.212.169,55 euros, amb càrrec a romanents d'exercicis anteriors han estat de 10.284.466,21 euros i amb càrrec a transferències rebudes en l'exercici 2015 han estat de 25.927.703,34 euros. Així mateix, s'han anul·lat subvencions de capital amb càrrec a romanents d'exercicis anteriors per no haver-se justificat dins del període establert en la resolució d'atorgament per import de 39.699,46 euros.

En conseqüència, l'import dels romanents que financen subvencions pendents de justificar a 31 de desembre de 2015 és de 49.443.289,49 euros: 37.227.013,93 euros corresponen a transferències corrents i de capital rebudes en exercicis anteriors i 12.216.275,56 euros de transferències corrents i de capital rebudes el 2015.

Subvencions aplicades a inversions certificades pendents de cedir

Corresponen a les transferències de capital de la Generalitat i les subvencions rebudes pel Fons de Cohesió que estan finançant aquelles instal·lacions que resten pendents de cedir als ens locals. S'han traspassat a ingressos de l'exercici 384.311,24 euros (307.449,00 euros corresponents a ingressos rebuts del Fons de Cohesió i 76.862,24 euros de transferències de la Generalitat) corresponents a les dotacions a l'amortització d'aquestes inversions. (Veure Nota 6)

Transferències rebudes destinades a finançar inversions pròpies

Seguint els criteris establerts per la Intervenció General ja aplicats des de l'any 2013, les altes en les inversions pròpies de l'Agència es finançaran amb transferències de capital que es registren com a ingrés a distribuir, i de forma anàloga a la resta de subvencions que financen inversions, es traspassen a resultats de l'exercici segons l'amortització o la baixa de la inversió.

Per tant, durant l'exercici 2015, les altes corresponen a les inversions pròpies i les baixes a les dotacions a l'amortització d'aquest immobilitzat.

b) Partides pendents d'aplicació

La composició i el moviment durant l'exercici 2015 de les Partides pendents d'aplicació és com segueix:

Concepte	Euros			
	31/12/2014	Altes	Baixes	31/12/2015
Transferències pendents d'aplicació per subvencions corrents	15.000,00	-	(15.000,00)	-
Transferències pendents d'aplicació per subvencions de capital	371.379,15	-	(371.379,15)	-
Ajuts rebuts de l'exterior pendents d'aplicar i altres conceptes	1.034.624,92	2.612.163,63	(2.394.382,49)	1.252.406,06
Total	1.421.004,07	2.612.163,63	(2.780.761,64)	1.252.406,06

L'Agència va registrar a l'epígraf "Partides pendents d'aplicació" del balanç de situació l'import corresponent a les transferències rebudes per la Generalitat en exercicis anteriors i que estaven finançant subvencions que havien estat revocades o anul·lades durant l'exercici 2014 per import de 386.379,15 euros. Aquesta xifra, i segons les recomanacions efectuades per la Intervenció General, ha de passar a registrar-se com a creditors per subvencions a reintegrar i passa a formar part de la retenció efectuada en les aportacions a rebre en l'exercici 2015 (veure Nota 16).

Els Altres conceptes inclouen drets de cobrament reconeguts en l'exercici 2015 i anteriors d'ingressos exteriors (subvencions procedents d'organismes internacionals) que a data de tancament de l'exercici 2015 encara no havien estat executades les despeses que financen.

13. Provisions per a responsabilitats a llarg termini

El moviment registrat durant l'any 2015 en aquest epígraf és el següent:

Concepte	Euros			
	31/12/2014	Dotació	Aplicació	31/12/2015
Provisions per a responsabilitats	27.792.387,60	635.910,71	(5.705.365,56)	22.722.932,75
Total	27.792.387,60	635.910,71	(5.705.365,56)	22.722.932,75

Les provisions per a responsabilitats registrades a 31 de desembre de 2015 corresponen fonamentalment a diversos procediments oberts contra l'Agència, pendents de resolució.

La dotació de l'any de provisions per contingències es troba registrada en l'epígraf "Sous i salaris" del compte de pèrdues i guanys, en tant en quant corresponen a remuneracions al personal.

L'aplicació de l'any de provisions per contingències es troba registrada en l'epígraf "Aplicació provisió per contingències" del compte de pèrdues i guanys adjunt.

El detall de les contingències aprovisionades al tancament de l'exercici anterior i que han estat aplicades en 2015 és com segueix:

- Amb data 6 d'octubre de 2010, la societat FCC Àmbito, S.A. va interposar reclamació pel restabliment de l'equilibri econòmic financer del contracte de concessió del servei públic de tractament de frigorífics i altres aparells fora d'ús, per un import de 1,2 milions d'euros. L'Agència va desestimar aquesta reclamació i FCC Àmbito, S.A. va interposar recurs contenciós administratiu davant els tribunals. Aquest recurs va ser desestimat per sentència amb data de 7 de maig de 2012. Contra aquesta sentència en data 4 de juny de 2012, FCC Àmbito, S.A. va interposar recurs d'apel·lació. L'Agència va decidir registrar una provisió pel 25% de la quantitat sol·licitada, 303.882,50 euros. En data 30 de juliol de 2015 el Tribunal Superior de Justícia de Catalunya ha dictat sentència desestimària del recurs d'apel·lació anterior, finalitzant la via judicial. Conseqüentment, l'Agència ha cancel·lat la provisió registrada per aquell import.



- En data 24 d'abril de 2009, l'Agència va ésser notificada sobre una demanda interposada per Transports d'Alta Muntanya, S.L. contra la desestimació per silenci administratiu de la reclamació patrimonial cursada el 5 d'agost de 2007 davant de l'Agència. La demandant subscriu reclamació pels danys i perjudicis soferts com a conseqüència de la paralització de la seva activitat extractiva degut al cessament de l'activitat d'abocament de terres i pedres com a conseqüència del tancament de l'accés a l'abocador per decisió de l'Agència, la qual cosa, segons la demandant, li va impedir accedir a on realitzava la seva activitat extractiva. L'Agència interposà un expedient sancionador degut a la constitució, per part de la demandant, d'un dipòsit de terres i pedres procedents d'obres realitzades a Andorra amb invasió del marge del riu Segre sense la corresponent autorització mediambiental. Transports d'Alta Muntanya, S.L. va sol·licitar una indemnització pel desenvolupament de l'activitat mateixa més una indemnització per danys i perjudicis per import de 8,3 milions d'euros. En data 23 de maig de 2013 la part demandant va presentar un recurs de cassació davant del Tribunal Suprem sobre la sentència anterior del Tribunal Superior de Justícia de Catalunya en la que desestimava el recurs contenciós administratiu interposat prèviament. L'Agència va estimar que, degut a les proves aportades sobre la demanda, la contingència seria possible, i va decidir registrar una provisió pel 50% de l'import reclamat (4.140.322,37 euros). En data 15 de juny de 2015 el Tribunal Suprem ha desestimat el recurs de cassació interposat per Transports d'Alta Muntanya, S.L., finalitzant així la via judicial. Conseqüentment, l'Agència ha cancel·lat la provisió registrada en aquell import.
- El Real Decreto-Ley 20/2012, de 13 de juliol, va establir l'anul·lació del pagament de la paga extraordinària de desembre de 2012 a tot el personal laboral i de funció pública de tota l'administració a Espanya. En data 12 de juny de 2013, l'Agència va rebre demanda per conflicte col·lectiu per la qual es sol·licità l'abonament de la quantitat referent a la gratificació extraordinària de desembre de 2012, o subsidiàriament a l'abonament de la quantitat resultant al període meritat amb anterioritat a la publicació de l'esmentat Real Decreto-Ley. Els comptes anuals de l'exercici 2012 van incloure una provisió per import de 40.000,00 euros, que cobria la part meritada de la gratificació extraordinària de desembre de 2012 meritada entre l'1 de juliol de 2012 i el 13 de juliol de 2012. En data 10 de març de 2015, l'Acord de Govern de la Generalitat de Catalunya acorda l'abonament de les quantitats acreditades de la gratificació extraordinària de desembre de 2012 a raó de 44 dies. En la mensualitat del mes de març de 2015 l'Agència ha fet efectiva el pagament anterior que ha estat registrat en l'epígraf de Sous i salaris del compte de pèrdues i guanys de l'exercici 2015, i paral·lelament, ha aplicat la provisió anterior. L'Entitat també ha provisionat els 30 dies restants (del dia 14 al dia 44 que s'estableix en l'Acord de Govern) per import de 65.103,75 euros, que ha estat aplicat en les mes de juliol de 2015, quan s'han fet efectiu en la nòmina de juliol de 2015.
- En data 13 de maig de 2010, l'entitat mercantil Sistema Integrado de Gestión de Aceites Usados, S.L. (SIGAUS), va interposar recurs contenciós administratiu contra la resolució que desestimà el recurs de reposició formulat per la mateixa. En la resolució d'autorització de l'entitat gestora de SIGAUS, de data 10 de setembre de 2009, s'estableix que tots els costos derivats de la gestió dels residus d'olis usats assumits per l'Agència, a partir de l'1 de gener de 2007 seran repercutits a SIGAUS, d'acord amb la seva quota de mercat a nivell nacional i amb efectes retroactius. En data 21 de juliol de 2010 l'Agència va emetre les factures corresponents als costos retroactius dels anys 2007, 2008 i 2009 segons les quotes de mercat a nivell nacional calculades per l'Àrea de Prevenció i Foment del Reciclatge de l'Agència. Els imports totals facturats pugen a 13 milions d'euros, que van ser efectivament cobrats al 2010. SIGAUS va interposar un recurs contenciós-administratiu perquè no considerava ajustada a dret la facturació que l'Agència li havia remès i que aquesta hauria de ser anul·lada i substituïda per una nova facturació. El motiu de la divergència en la disconformitat amb el càlcul de la quota de mercat aplicada per l'Agència que la demandant considerava que hauria de ser menor. El 16 de novembre de 2012 es va dictar sentència desestimant el recurs de cassació interposat per SIGAUS. En el marc d'aquest recurs, SIGAUS va sol·licitar que s'admetessin les factures dels costos assumits per l'Agència des de l'1 de gener del 2010 fins al 31 de desembre del 2010. El jutjat no va admetre aquesta sol·licitud i contra aquesta desestimació SIGAUS va interposar recurs de súplica que al 31 de desembre de 2015 estava pendent de resolució. La contingència pels imports presumptament facturats de més corresponent als costos de l'Agència dels anys 2007 al 2014 pujaria a 1.156.056,95 euros, import que es va registrar com a provisió en anys anteriors. En data 8 d'abril de 2016 el Tribunal Superior de Justícia de Catalunya ha dictat sentència desestimant el recurs de súplica formalitzat per SIGAUS contra la sentència de data 16 de novembre de 2012 esmentada anteriorment. Aquesta sentència és ferma, motiu pel qual l'Entitat ha procedit, donat l'import involucrat, a la seva aplicació en els presents comptes anuals (veure Nota 28).

El detall de les contingències que continuen aprovisionades al tancament de l'exercici 2015 procedents d'exercicis anteriors és com segueix:

- En data de 23 de febrer de 2010, Polígono Viña San Juan, S.L. va interposar recurs contenciós administratiu contra la desestimació per silenci administratiu de la reclamació per responsabilitat patrimonial presentada per la demandant contra l'Agència, l'Ajuntament de Sant Llorenç d'Hortons (Barcelona) i el Ministeri de l'Interior. L'Agència ve emetre un expedient de declaració de sòl contaminat sobre un terreny propietat de la referida entitat ubicat a Sant Llorenç d'Hortons, declarant a la propietària com a responsable de la recuperació del sòl. La demandant subscriu que el causant de la contaminació va ser la empresa Lubricantes del Este de España, S.A.(actualment desapareguda) durant els anys 70, i formula una petició de responsabilitat solidària per omissió i acció de les administracions al llarg dels anys per import de 7,2 milions d'euros, dels qual l'Agència va provisionar el 50%. Durant el 2011, va recaure sentència que estima parcialment el recurs contenciós administratiu interposat per Polígono Viña San Juan, S.L., mantenint la declaració de sòl contaminat però eximint de responsabilitat a la referida entitat. Contra aquesta sentència, l'Agència va interposar el corresponent recurs d'apel·lació davant el Tribunal Superior de Justícia de Catalunya. En data 29 de desembre de 2014 aquest tribunal va estimar el recurs d'apel·lació anterior presentat per l'Agència, va revocar la sentència apel·lada i va desestimar el recurs contenciós administratiu interposat per la part demandant. No obstant, en data 20 de febrer de 2015 Polígono Viña San Juan, S.L. ha interposat recurs de nul·litat contra la sentència anterior; aquest recurs no ha estat resolt encara a data de formulació dels presents comptes anuals. L'Agència al 31 de desembre de 2015 manté registrada una provisió pel 50% de l'import pendent (3.576.838,79 euros).
- De la mateixa manera, en data 13 de desembre de 2013, la societat Catalana de Tractament d'Olis Residuals, S.A. (CATOR) va interposar una reclamació de responsabilitat patrimonial per danys i perjudicis contra l'Agència derivada de l'extinció de la concessió de servei públic de gestió d'olis usats el 9 de setembre de 2013, com a conseqüència de l'aplicació de la disposició transitòria primera del Decret Legislatiu 1/2009, de 21 de juliol. CATOR va al·legar que l'ampliació de la durada del contracte, en dos períodes addicionals de cinc anys, va ser acordada amb anterioritat a l'aprovació de la disposició, i que per tant, l'extinció de la concessió hagués hagut de ser un cop esgotada l'ampliació. L'Agència va decidir registrar una provisió pel 50% d'aquell import (18.575.287,00 euros). Aquesta provisió es manté a 31 de desembre de 2015 donat que en l'actualitat el recurs es troba en fase de prova.
- Per una altra banda, la Llei 1/2014, de 27 de gener, per la qual s'aproven els Pressupostos de la Generalitat de Catalunya per l'exercici 2014, contemplava la reducció de les retribucions anuals en un import equivalent a una paga extra. En data 20 de maig de 2015, l'Agència ha rebut una demanda de conflicte col·lectiu en la que es reclama l'abonament de la quantitat anterior. L'Agència entén que l'esmentat recurs molt probablement finalitzarà amb resultat favorable per a la part demandant, motiu pel qual ha decidit aprovisionar en els presents comptes anuals de l'exercici 2015 l'import de les gratificacions extraordinàries de l'exercici 2014 per import de 565.565,41 euros.
- Finalment, existeixen altres contingències menors aprovisionades per reclamació de quantitats per import total de 5.241,55 euros.

En cas d'haver de fer front al pagament dels esmentats imports l'Agència analitzarà les diferents alternatives de finançament.

14. Deutes amb entitats de crèdit

Com s'ha explicat en la Nota 2.d, conseqüència de la subrogació del préstec sindicat atorgat a la societat Ecoparc de Residus Industrials, S.A., l'Agència mantenia al tancament de l'exercici 2014 un import pendent d'amortitzar de 22 milions d'euros, els quals han estat retornats en juny i desembre de 2015, per imports de 2 i 20 milions d'euros, respectivament, amb els corresponents interessos. (Veure Nota 2.e).

Tal i com s'esmenta en dita Nota 2.d, del romanent no finalista a 31 de desembre de 2014 es van identificar 21.611.157,02 euros derivats de l'alienació de l'activitat negocial d'Ecoparc de Residus Industrials, S.A., del qual l'Agència va obtenir autorització per cancel·lar el passiu subrogat de 20 milions, segons autorització de data 29 de maig de 2015. D'altra banda, la cancel·lació del passiu de 2 milions d'euros s'ha finançat mitjançant les aportacions efectuades per la Generalitat en l'exercici 2015. En el pressupost inicial del 2015 ja es contemplava la cancel·lació de la quota corresponent a l'exercici del 2015, i per tant, la transferència de capital rebuda per la

Generalitat que finançava aquesta cancel·lació del deute s'ha imputat al compte de pèrdues i guanys (veure Nota 20.b).

15. Creditors per subvencions pendents de justificar

El saldo de l'epígraf "Creditors per subvencions pendents de justificar" atorgades durant els exercicis 2005 a 2015 i no justificades és de 56.367.794,16 euros (veure Nota 8).

16. Altres creditors

El 31 de desembre de 2015 aquest saldo es compon de:

Concepte	Euros
Administracions Públiques:	
Hisenda Pública creditora per IRPF	216.459,36
Hisenda Pública creditora per IVA	178.367,07
Seguretat Social creditora	35.881,47
Creditors per subvencions justificades i altres actuacions	7.379.362,18
Creditors per subvencions a reintegrar (Nota 25)	7.015.013,70
Altres creditors no pressupostaris	668.220,64
Total	15.493.304,42

El saldo de Creditors per subvencions justificades i altres actuacions correspon a quantitats pendents de pagaments a tercers per serveis prestats en el marc de les actuacions pròpies de l'Agència.

L'import de 7.015.013,70 euros de Creditors per subvencions a reintegrar correspon a les aportacions realitzades per la Generalitat en el pressupost de 2015 que finalment no han estat aplicades més les que provenen de baixes de subvencions. La seva composició és com segueix:

- La Generalitat, pel pressupost de l'exercici 2015, ha atorgat a l'Agència 38.377.993,02 euros de transferències de capital, les quals s'han aplicat 36.021.007,47 euros a subvencions de capital atorgades a tercers, 291.901,25 euros a inversions pròpies i 2.000.000,00 euros a la cancel·lació del préstec sindicat atorgat a la societat Ecoparc de Residus Industrials, S.L. (veure Nota 14 i Nota 20.b). Per tant, han quedat pendent d'aplicació 65.084,30 euros.
- Les aportacions de la Generalitat pel pressupost d'explotació per l'exercici 2015 han estat de 11.862.317,76 euros (11.634.905,93 euros procedents de les transferències corrents atorgades des del Departament de Territori i Sostenibilitat i 227.411,83 euros derivats del conveni de despeses comuns de l'edifici del carrer Doctor Roux signat amb el Departament d'Agricultura, Ramaderia i Pesca). Aquestes han estat aplicades a subvencions corrents atorgades a tercers per valor de 1.958.770,74 euros i 2.991.018,25 euros aplicats al finançament de les despeses d'explotació. Aquesta última xifra s'ha calculat en base a l'article 12 de la Llei de Pressupostos, que diu que les transferències corrents rebudes per la Generalitat tenen per objecte finançar les despeses d'explotació en la mesura necessària per equilibrar el compte de pèrdues i guanys, llevat de les dotacions per amortitzacions, provisions, deterioraments, variació d'existències i baixes d'immobilitzat, i sense tenir en compte la xifra d'ingressos del cànon imputada a pèrdues i guanys sense que la despesa que està finançant s'hagi materialitzat, atès el caràcter finalista d'aquests ingressos. Per tant, han quedat pendent d'aplicació 6.912.528,77 euros.
- Addicionalment, queden registrades també en aquest epígraf les transferències de capital rebudes en exercicis anteriors que estaven finançant subvencions atorgades a tercers que s'han donat de baixa durant l'exercici 2015 per import de 37.400,63 euros.

La xifra de Creditors per subvencions a reintegrar per import de 7.015.013,70 euros formarà part de la retenció que la Generalitat efectuarà en les aportacions a rebre en l'exercici 2016, derivada de l'excés de transferències obtingudes en compliment de la legislació vigent.

Els Altres creditors no pressupostaris inclouen, principalment, avançaments de subvencions d'organismes internacionals ja cobrats que encara no han estat aplicats a les seves corresponents despeses que financen.

17. Situació fiscal

L'Agència considera que està sotmesa al règim general de l'Impost sobre Societats, integrant en la seva base imposable la totalitat dels seus recursos i les despeses necessàries per a la realització de les seves activitats pròpies. Així mateix, l'Agència està subjecta a l'Impost sobre el Valor Afegit per determinats serveis.

La conciliació del resultat comptable de l'exercici amb la base imposable de l'Impost sobre Societats és la següent:

Concepte	Euros
Benefici de l'exercici	14.258.833,87
Diferències permanents:	
Multes	170,00
Reversió provisió per contingències (Nota 13)	(5.640.261,82)
Limitació deduïbilitat amortització exercicis 2013/2014	(134.474,05)
Base imponible prèvia	8.484.268,00
Compensació bases imposables negatives d'exercicis anteriors	(8.484.268,00)
Base imposable final	-
Quota íntegra (28%)	-
Quota líquida	-
Retencions i pagaments a compte	4.223,00
Total a retornar (Nota 9)	4.223,00

D'acord amb l'article 7 de la Llei 16/2012, de 27 de desembre, el 30% de l'amortització comptable dels exercicis 2013 i 2014 no va ser fiscalment deduïble. Així doncs, en l'exercici 2015 s'ha començat a deduir l'amortització no deduïda durant dits exercicis, adoptant un criteri lineal durant un període de 10 anys.

El 31 de desembre de 2015 l'Agència disposa de les següents bases imposables negatives pendents de compensar:

Any	Euros
2011	4.603.681,55
2012	1.728.609,30
2013	4.359.296,26
Total	10.691.587,11

La Llei 27/2014, de 27 de novembre, de l'Impost sobre Societats estableix que aquelles bases imposables negatives pendents de compensar a 1 de gener de 2015 no tindran un límit temporal per la seva compensació. Addicionalment, la disposició transitòria 34^a de dita llei introdueix una limitació quantitativa de la base imposable

prèvia del 50 per cent per a la seva compensació per l'any 2015, per a aquelles entitats que tinguin un import net de xifra de negocis, en l'any anterior al del període impositiu, de al menys 20 milions d'euros però inferior a 60 milions d'euros. A partir de l'any 2016, com a regla general s'estableix la limitació quantitativa del 60 per cent de la base imposable negativa i del 70% per l'any 2017 i posteriors, acceptant-se en qualsevol cas un import mínim de 1 milió d'euros.

L'Agència no ha registrat cap crèdit fiscal derivat de les esmentades bases imposables negatives donada la incertesa sobre l'obtenció de bases imposables positives en els propers anys.

Adicionalment, al 31 de desembre de 2015 l'Agència disposa de diferents deduccions pendents d'aplicar per import total de 791.046,47 euros.

Les declaracions d'impostos als que l'Agència està subjecta no podran considerar-se com a definitives fins la seva inspecció per les autoritats fiscals o fins que transcorri un període de quatre anys, des de la data de finalització del termini legal de presentació de les corresponents declaracions tributàries. Encara que les normes fiscals són susceptibles d'interpretacions diferents, l'Agència estima que les seves interpretacions són raonables i, per tant, que la possibilitat que en futures inspeccions es materialitzin passius fiscals és remota i, en qualsevol cas, el deute tributari que pogués posar-se de manifest no seria significatiu en relació amb els comptes anuals adjunts.

18. Import net de la xifra de negocis i altres ingressos propis

a) Import net de la xifra de negocis

Els ingressos de l'Agència que es consideren com a "Import net de la xifra de negocis" el 31 de desembre de 2015 són els següents:

Concepte	Euros
Ingressos per taxes	2.609.972,45
Ingressos per prestació de serveis	1.114.372,07
Total	3.724.344,52

Els ingressos per prestacions de serveis corresponen, bàsicament, als ingressos dels cànon contractuals en concepte de l'ús del centre de tractament i reciclatge de frigorífics, del dret de superfície constituït sobre la planta de tractament i reciclatge de piles i fluorescents i del dret de superfície constituït sobre parcel·les de Barberà del Vallès, així com els ingressos derivats dels convenis amb els sistemes integrats de gestió de residus d'envasos, piles i bateries usades i olis usats.

b) Altres ingressos propis

Els ingressos de l'Agència que es consideren com a "Altres ingressos propis" el 31 de desembre de 2015 són els següents:

Concepte	Euros
Cànon deposició de residus municipals	31.354.203,53
Cànon residus industrials	2.669.253,96
Cànon incineració de residus municipals	1.622.337,20
Multes i sancions	3.578.402,22
Reintegraments exercicis tancats	3.776,44
Interessos de demora	41.746,35
Total	39.269.719,70

D'acord amb el canvi de criteri explicat a la Nota 2.d, els ingressos propis corresponents al cànon de deposició i incineració de residus municipals i de residus industrials corresponen als cànon liquidats durant l'exercici 2015.

Els interessos de demora obeeixen als ingressos que aplica l'Agència als deutors que ajornen el pagament dels cànon anteriors.

Addicionalment, d'acord amb la normativa aplicable a l'Agència, durant l'exercici 2015 s'ha procedit al retorn de cànon per import total de 21.140.774,89 euros, 13.831.047,00 euros corresponents a cànon meritats durant l'exercici 2015 i 7.309.727,89 euros a cànon meritats en exercicis anteriors. Dit import està registrat com a despesa a l'epígraf de Fons de gestió i residus del compte de pèrdues i guanys.

19. Transferències traspassades a resultats i Subvencions corrents específiques

El detall de les transferències i subvencions imputades a resultats durant l'exercici, o bé perquè s'ha reconegut la despesa que estava finançant o bé en compliment de l'article 12 de la Llei de Pressupostos que diu que les transferències corrents rebudes per la Generalitat tenen per objecte finançar les despeses d'explotació en la mesura necessària per equilibrar el compte de pèrdues i guanys, llevat de les dotacions per amortitzacions, provisions, deterioraments, variació d'existències i baixes d'immobilitzat, es el següent:

Entitat	Exercici de concessió	Import traspassat (Euros)
Generalitat de Catalunya	2014	88.622,00
Generalitat de Catalunya	2015	3.061.294,98
Romanents d'exercicis anteriors	-	4.089.537,54
Seguretat Social	-	18.976,20
Transferències corrents traspassades a resultats (I)		7.258.430,72
Generalitat de Catalunya	2009	123.395,33
Generalitat de Catalunya	2010	1.924.806,08
Generalitat de Catalunya	2011	1.839.232,54
Generalitat de Catalunya	2012	957.802,75
Generalitat de Catalunya	2013	394.640,19
Generalitat de Catalunya	2014	4.750.724,08
Generalitat de Catalunya	2015	25.857.426,61
Romanents d'exercicis anteriors	-	205.243,24
Transferències de capital traspassades a resultats (II)		36.053.270,82
Total transferències traspassades a resultats (I)+ (II)		43.311.701,54

L'import registrat de 2.406.961,48 euros a les "Subvencions corrents específiques" correspon a les subvencions rebudes per l'Entitat dels organismes internacionals Unió Europea i Nacions Unides, en el marc de les actuacions portades a terme pel CAR/PN.



20. Altres ingressos

a) Altres ingressos financers

El 31 de desembre de 2015, aquest epígraf té la següent composició:

Concepte	Euros
Altres ingressos financers	17.920,30
Total	17.920,30

b) Subvencions de capital traspassades al resultat de l'exercici

El detall dels ingressos per subvencions traspassades a resultats durant l'exercici 2015 és el següent, en euros:

Concepte	Exercici de concessió	Subvenció traspassada
Subvencions del Fons de Cohesió per dotacions a l'amortització de la planta de piles (Nota 12.a)	1997	54.112,76
Subvencions del Fons de Cohesió per dotacions a les amortitzacions de les instal·lacions pendents de cedir (Notes 6 i 12.a)	2002	307.449,00
Transferències de la Generalitat de Catalunya per dotacions a amortitzacions de les instal·lacions pendents de cedir (Nota 6)	2002	76.862,24
Transferències de la Generalitat de Catalunya a finançar la cancel·lació deute subrogat ERISA (Nota 14)	2015	2.000.000,00
Transferències de la Generalitat de Catalunya per dotacions a l'amortització d'inversions pròpies	-	280.201,51
Total subvencions de capital traspassades a resultats		2.718.625,51

21. Despeses de personal

a) Despeses de personal

El detall d'aquest epígraf el 31 de desembre de 2015 és com segueix:

Concepte	Euros
Sous i salaris	8.598.594,75
	8.598.594,75
Cotització a la Seguretat Social a càrrec de l'empresa	2.038.454,25
Altres despeses socials	9.685,32
	2.048.139,57
Total	10.646.734,32

b) Plantilla

La plantilla de l'Agència a 31 de desembre de 2015, per categories professionals i gènere, és la següent:

Categoria	Nombre total d'empleats	Homes	Dones
Comandaments (categoria VII)	26	13	13
Responsables tècnics (categoria VI)	13	8	5
Tècnics superiors (categoria V)	106	38	68
Tècnics (categoria IV)	2	-	2
Secretàries/Oficials (categoria III)	38	2	36
Administratius (categoria II)	9	2	7
Subalterns (categoria I)	1	1	-
Altres	3	1	2
Total	198	65	133

La plantilla mitjana de l'Agència durant l'any 2015, per categories professionals, ha estat la següent:

Categoria	Nombre total d'empleats	Homes	Dones
Comandaments (categoria VII)	25,09	13,00	12,09
Responsables tècnics (categoria VI)	11,53	7,87	3,66
Tècnics superiors (categoria V)	96,71	34,51	62,20
Tècnics (categoria IV)	2,00	-	2,00
Secretàries/Oficials (categoria III)	35,92	2,00	33,92
Administratius (categoria II)	6,84	0,92	5,92
Subalterns (categoria I)	1,75	1,75	-
Altres	3,00	1,00	2,00
Total	182,84	61,05	121,79

22. Despeses financeres

El 31 de desembre de 2015 aquest epígraf té la següent composició:

Concepte	Euros
Interessos préstec subrogat ERISA	117.236,03
Altres despeses financeres	12.863,97
Total	130.100,00

L'import de 117.236,03 euros obeeix als interessos meritats en 2015 del préstec formalitzat per ERISA i subrogat per l'Agència (veure Nota 2.d i Nota 14), fins a la data de la seva cancel·lació, el 15 de desembre de 2015.

23. Treballs, subministraments, serveis exteriors, altres i Tributs

El detall d'aquests epígrafs el 31 de desembre de 2015 és el següent:

Concepte	Euros
Arrendaments	78.518,77
Reparacions i conservació	1.017.638,89
Estudis, assistències tècniques, traduccions i altres	424.636,96
Primes d'assegurances	185.795,29
Publicitat	1.162.628,43
Subministraments	335.856,96
Altres serveis exteriors	6.783.904,82
Treballs, subministraments, serveis exteriors i altres	9.988.980,12
Tributs de caràcter local	62.428,94
Tributs	62.428,94

24. Modificació dels drets i obligacions dels exercicis tancats

El seu detall el 31 de desembre de 2015 és el següent:

Concepte	Euros
Ingressos per modificació de les obligacions dels exercicis tancats	75.369,59
Despeses per modificació de les obligacions dels exercicis tancats	(475.503,39)
Resultat net (despesa)	(400.133,80)

25. Saldos amb empreses del grup i vinculades

A 31 de desembre de 2015 l'Agència no manté cap saldo per operacions comercials amb les societats participades Catalana de Tractaments d'Olis Residuals, S.A. (CATOR) i Gestora de Runes de la Construcció, S.A. amb excepció de la provisió per responsabilitats registrada amb la primera (veure Nota 13). La participació que l'Agència té en el capital social d'aquestes empreses s'esmenta en la Nota 9.

Així mateix, a 31 de desembre de 2015 l'Agència manté saldos amb la Generalitat de Catalunya segons el següent detall:

Concepte	Euros	
	Deutor	Creditor
	(veure Nota 9)	(veure Nota 16)
Aportacions capital	19.188.996,53	-
Aportacions corrents	1.770.815,96	-
Creditors per subvencions a reintegrar	-	7.015.013,70
Altres	427.165,46	-
Total	21.386.977,95	7.015.013,70

26. Informació sobre prevenció de riscos laborals

Durant l'any 2015 l'Agència ha realitzat les activitats preventives pel compliment dels objectius previstos a la planificació de la gestió de l'activitat preventiva requerida pel Servei de Prevenció, amb l'aplicació de les mesures correctores derivades de les visites de seguretat, del manteniment de les avaluacions de riscos, així com les derivades de la investigació dels accidents i incidents comunicats pels treballadors de l'Agència.

27. Altra informació

a) Honoraris d'auditoria

Durant l'exercici 2015 els honoraris relatius als serveis d'auditoria de comptes anuals i a altres serveis prestats per l'auditor de l'Agència, Senior Manager Auditors i Consultors, S.L. han ascendit a 19.000,00 euros (IVA exclòs).

b) Informació sobre els ajornaments de pagament efectuats a creditors

Des de l'aprovació de la Llei 3/2004, de 29 de desembre, per la qual s'estableixen mesures de lluita contra la morositat en les operacions comercials, es va establir un període transitori d'aplicació dels terminis de pagament previstos en la citada norma i en la Llei 15/2010 de 5 de juliol, de modificació de la llei 3/2004. Així mateix, la citada Llei 15/2010 estableix determinades obligacions en relació a la morositat de les administracions públiques, tant en l'àmbit de l'Administració General de l'Estat, com en les Comunitats Autònomes i Ens Locals.

En el cas de les Administracions Públiques sotmeses a la Llei de Contractes del Sector Públic, el termini de pagament i el moment en què s'inicia, s'estableix en la normativa de contractació. Amb caràcter general s'aplica l'article 216 del Text Refós de la Llei de Contractes del Sector Públic, en virtut del qual l'Agència, com a entitat pertanyent al sector públic, ha de fixar un termini de pagament màxim de 30 dies a comptar des de la data d'expedició de les certificacions d'obra o dels corresponents documents que acreditin la realització parcial o total del contracte.

Seguint les instruccions de la Intervenció General, durant l'any 2015 s'han introduït canvis rellevants en el càlcul del període mig de pagament (PMP). Els canvis que cal remarcar en la metodologia del càlcul de PMP són els següents:

- Per al càlcul del període mitjà a proveïdors es consideren les factures emeses des de l'1 de gener de 2014 que constin en el registre de factures, d'acord amb el RD 365/2014.

- Queden excloses per la determinació del càlcul del període mitjà de pagament:
 - Les obligacions de pagament entre entitats que tenen consideració d'Administració Pública.
 - Les obligacions pagades a càrrec dels Fons de Liquiditat Autonòmic (FLA)
 - Les propostes de pagament que hagin estat objecte de retenció, com a conseqüència d'embargaments.
- El període mitjà de pagament es calcularà, mensualment, de conformitat amb la següent fórmula:

Període mig de pagament =	$\frac{(\text{Ràtio d'operacions} \times \text{Import total de pagaments realitzats}) + (\text{Ràtio d'operacions pendents de pagament} \times \text{Import total de pagaments pendents})}{\text{Import total de pagaments realitzats} + \text{Import total de pagaments pendents}}$
---------------------------	--

El seu detall el 31 de desembre de 2015 és el següent:

Concepte	Pagaments realitzats i pendents de pagament	
	2015	
	Import	%
Realitzats dins d'un termini de 30 dies	3.543.339,82	44,39%
Resta	4.439.805,76	55,61%
Total pagaments de l'exercici	7.983.145,58	100,00%
PMPE (dies) de pagament	8,46	
Ajornaments de pagament que a la data del tancament compleixen el termini legal	2.637.931,82	89,82%
Ajornaments de pagament que a la data del tancament superen el termini legal	298.876,62	10,18%
Total pendent pagament de l'exercici	2.936.808,44	100,00%
PMPE (dies) del pendent de pagament	-14,52	

28. Fets posteriors al tancament

En data 8 d'abril de 2016, el Tribunal Superior de Justícia de Catalunya ha dictat sentència desestimant recurs de súplica formulat per Sistemas Integrados de Gestión de Aceites Usados, S.L.(SIGAUS) contra la sentència anterior dictada el 16 de novembre del 2012 pel Jutjat Contenciós-Administratiu número 14 de Barcelona, en la que no acceptava les demandes prèvies interposades per SIGAUS. L'import de la provisió a data de tancament de l'exercici 2014 era de 1.156.056,95 euros, que ha estat aplicat en el compte de pèrdues i guanys del present exercici 2015 atenent a l'efecte significatiu de dit import (veure Nota 13).

29. Quadre de finançament dels exercicis 2015 i 2014

APLICACIONS	Euros		ORÍGENS	Euros	
	2015	2014		2015	2014
Partides que no representen variació en el capital circulant:			Recursos procedents de les operacions: benefici (pèrdua)	14.258.833,87	(3.156.913,77)
Ingressos a distribuir en diversos exercicis	36.970.494,52	62.975.272,00	Partides que no representen variació en el capital circulant:		
Adquisicions d'immobilitzat:			Dotacions amortització immobilitzat immaterial	363.981,23	389.808,41
Immobilitzat immaterial	116.381,87	387.372,00	Dotacions amortització immobilitzat material	997.204,24	1.887.953,09
Immobilitzat material	175.519,38	32.722.069,00	Baixes per immobilitzat material	(2.887,49)	29.621.254,00
Disminució de deute amb entitats financeres	20.000.000,00	-	Despeses a distribuir en diversos exercicis	39.165.037,92	66.230.763,00
Aplicació de la provisió per a responsabilitats	5.705.365,56	651.012,00	Dotació a la provisió per responsabilitats	635.910,71	66.670,28
Despeses a distribuir en diversos exercicis	41.719.244,44	-	Combinació de negocis	-	10.968.185,00
			Augment de deute amb entitats financeres	-	20.000.000,00
			Ingressos a distribuir en diversos exercicis	41.627.947,17	(3.828.437,01)
TOTAL APLICACIONS	104.687.005,77	96.735.725,00	TOTAL ORÍGENS	97.046.027,65	122.179.283,00
EXCÉS D'ORÍGENS SOBRE APLICACIONS (AUGMENT DEL CAPITAL CIRCULANT)	-	25.443.558,00	EXCÉS D'APLICACIONS SOBRE ORÍGENS (DISMINUCIÓ DEL CAPITAL CIRCULANT)	7.640.978,12	-
TOTAL	104.687.005,77	122.179.283,00	TOTAL	104.687.005,77	122.179.283,00

VARIACIÓ DEL CAPITAL CIRCULANT	Euros			
	2015		2014	
	Augment	Disminució	Augment	Disminució
Deutors	-	4.638.106,08	-	3.782.667,00
Creditors	-	7.082.706,70	-	4.721.458,00
Ajustos per periodificació	-	133.048,64	2.242,00	-
Tresoreria	4.212.883,30	-	33.945.441,00	-
TOTAL	4.212.883,30	11.853.861,42	33.947.683,00	8.504.125,00
VARIACIÓ DEL CAPITAL CIRCULANT	7.640.978,12	-	-	25.443.558,00
TOTAL	11.853.861,42	11.853.861,42	33.947.683,00	33.947.683,00

30. Informació pressupostària

El pressupost de l'Agència està inclòs en l'àmbit dels Pressupostos de la Generalitat de Catalunya. Totes les activitats que executa l'Agència s'enquadren en el programa pressupostari 552.- Infraestructura i gestió de tractament de residus, dins l'agrupació departamental de Territori i Sostenibilitat.

Com a fets pressupostaris rellevants de l'exercici cal recollir el següent:

- Les transferències corrents i de capital aprovades a favor de l'Agència als Pressupostos de la Generalitat de Catalunya pel 2015 van ser de 16.909.868,53 euros i de 38.377.993,01 euros, respectivament.
- En aplicació de l'informe de 29 de maig de 2015 relatiu a l'incorporació del romanent de tresoreria de l'exercici 2014 de la Intervenció General del Departament d'Economia i Coneixement, l'Agència va incorporar tots els romanents pressupostaris a 31 de desembre de 2014 més les baixes acumulades a dita data de subvencions atorgades que finalment no han estat executades, per import total de 98.325.190,80 euros.
- El 7 de setembre de 2015 el Departament d'Economia i Coneixement, a instància de la Intervenció General, resol practicar a l'Agència una retenció de transferències de capital de la Generalitat de 5.274.962,60 euros, corresponents al romanent de tresoreria no afectat ni compromès a 31 de desembre de 2014.
- De tot l'anterior les aportacions finals del Departament de Territori i Sostenibilitat per fer front a les necessitats de despeses corrents i a les aportacions al fons patrimonial han estat les següents:
 - D/440655000/5520/000: 11.634.905,93 euros
 - D/740655000/5520/000: 38.377.993,01 euros

L'estat resumit del pressupost inicial, modificacions i pressupost definitiu, i de la liquidació pressupostària (drets liquidats i obligacions reconegudes) de l'ARC corresponent a l'exercici 2015 és el següent:

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST. EXERCICI 2015
(Imports en euros)

INGRESSOS	Pressupost aprovat	Modificacions	Pressupost definitiu	Drets liquidats	DESPESES	Pressupost aprovat	Modificacions	Pressupost definitiu	Obligacions reconegudes
CAPÍTOL 3. INGRESSOS PROPIS	38.962.077,19	4.032.288,12	42.994.375,31	42.994.375,31	CAPÍTOL 1. REMUNERACIONS DEL PERSONAL	10.767.052,50	526.834,32	11.293.886,82	10.001.138,29
CAPÍTOL 4. TRANSFERÈNCIES CORRENTS	16.909.868,53	-2.416.410,94	14.493.457,59	14.493.457,59	CAPÍTOL 2. DESPESES BÉNS CORRENTS I SERVEIS	19.098.663,10	655.271,55	19.753.934,65	10.061.145,42
De l'Estat	0,00	18.976,20	18.976,20	18.976,20					
De la Generalitat de Catalunya	16.909.868,53	-5.047.550,77	11.862.317,76	11.862.317,76					
De l'ACCD	0,00	0,00	0,00	0,00					
De l'UE	0,00	113.910,98	113.910,98	113.910,98	CAPÍTOL 3. DESPESES FINANCERES	290.000,00	-	290.000,00	137.612,41
De l'Exterior	0,00	2.498.252,65	2.498.252,65	2.498.252,65					
CAPÍTOL 5. ALTRES INGRESSOS	0,00	17.920,00	17.920,00	17.920,00	CAPÍTOL 4. SUBVENCIONS CORRENTS	25.716.230,12	-2.257.201,57	23.459.028,55	22.203.500,47
TOTAL	55.871.945,72	1.633.807,18	57.505.752,90	57.505.752,90	TOTAL	55.871.945,72	-	54.796.850,02	42.403.396,59
RESULTAT OPERACIONS CORRENTS DE L'EXERCICI									
MODIFICACIÓ D'OPERACIONS EXERCICIS ANTERIORS									
ROMANENT PER OPERACIONS CORRENTS									
14.714.005,73									

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST. EXERCICI 2015.
(Imports en euros)

RECURSOS	Presupost aprovat	Modificacions	Presupost definitiu	Drets liquidats	DOTACIONS	Presupost aprovat	Modificacions	Presupost definitiu	Obligacions reconegudes
CAPÍTOL 6. ALEVIACIÓ IMMOBILITAT	0,00	0,00	0,00	0,00	CAPÍTOL 6. INVERSIONS REALS	655.000,00	-	753.515,16	251.901,26
CAPÍTOL 7. TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	38.377.993,01	3.356.267,72	41.734.260,73	41.731.961,90	CAPÍTOL 7. SUBVENCIIONS DE CAPITAL	35.722.993,01	6.436.094,30	42.149.087,31	37.993.354,04
De l'Estat (MAGRAMA)	0,00	3.356.267,72	3.356.267,72	3.353.968,89					
De la Generalitat de Catalunya	38.377.993,01	0,00	38.377.993,01	38.377.993,01					
De la Fons de Cohesió	0,00	0,00	0,00	0,00					
D'altra	0,00	0,00	0,00	0,00					
Altres transferències de capital	0,00	0,00	0,00	0,00					
CAPÍTOL 8. VARIACIÓ ACTIUS FINANCERS	0,00	0,00	0,00	0,00	CAPÍTOL 8. VARIACIÓ ACTIUS FINANCERS	-	-	-	-
CAPÍTOL 9. VARIACIÓ PASSIUS FINANCERS	0,00	0,00	0,00	0,00	CAPÍTOL 9. VARIACIÓ PASSIUS FINANCERS	2.000.000,00	-	2.000.000,00	22.900.000,00
TOTAL	38.377.993,01	3.356.267,72	41.734.260,73	41.731.961,90	TOTAL	38.377.993,01	6.436.094,30	44.802.702,47	60.385.255,29
RESULTAT OPERACIONS DE CAPITAL DE L'EXERCICI					-18.653.293,39				

MODIFICACIÓ D'OPERACIONS EXERCICIS ANTERIORS

ROMANENT PER OPERACIONS DE CAPITAL	-18.653.293,39
------------------------------------	----------------

ROMANENT AFFECTATS ACUMULATS A 1.1.2015:	18.209.417,23
CANON DEPOSICION RESIDUS MUNICIPALS, INDUSTRIALS I DE LA CONSTRUCCIÓ AFFECTAT AL FONS DE GESTIÓ DE RESIDUS	10.648,89
AL PROJECTE GEF SIFA FORMACIÓ (ONU)	-130.898,21
AL PROJECTE REMEMBRANCE (UE)	20.179,73
AL PROJECTE LIFE PER EUROPEAN WEEK FOR WASTE REDUCTION (UE)	14,26
AL PROJECTE LIFE FUTUR AGRARI (UE)	68.457,77
AL PROJECTE SWITCH-MED DEMO-NETWORKING FACILITY (ONU)	14.000,00
AL PROJECTE SSFA SUPPORT EMPRENEJORS (ONU)	714.723,95
AL PROJECTE SSFA REUNIO PUNTS FOCALS NOVEMBRE (ONU)	4.377,98
AL PROJECTE SSFA REUNIO PUNTS FOCALS NOVEMBRE (ONU)	28.371,60
AL PROJECTE SSFA REVISIÓ TOOLKIT ROTTERDAM (ONU)	6.091,49
AL PROJECTE SSFA REVISIÓ TOOLKIT ROTTERDAM (ONU)	4.377,98
AL PROJECTE COOPERACIÓ BOLNIA (ACCD)	35.663,81
A RETORN D'ENDEUTAMENT SUBROGAT ERS	10.000,00
A SUBVENCIIONS ATORGADES PENDENTS DE JUSTIFICAR (INCLOU AJUTS COFINANÇATS MAGRAMA)	20.000.000,00
	53.813.537,64
ROMANENT A INCORPORAR SEGONS INFORME DE 13-05-14 D'INTERVENCIÓ GENERAL RELATIU APLICACIÓ ROMANENT TRESORERIA 2014	5.274.352,60
ROMANENT AFFECTATS ACUMULATS A 30.09.2015:	-25.665.815,56
CANON DEPOSICION RESIDUS MUNICIPALS, INDUSTRIALS I DE LA CONSTRUCCIÓ AFFECTAT AL FONS DE GESTIÓ DE RESIDUS	-10.648,89
AL PROJECTE GEF SIFA FORMACIÓ (ONU)	-6.351,73
AL PROJECTE REMEMBRANCE (UE)	-28.179,27
AL PROJECTE LIFE PER EUROPEAN WEEK FOR WASTE REDUCTION (UE)	-14,26
AL PROJECTE LIFE FUTUR AGRARI (UE)	-42,00
AL PROJECTE SWITCH-MED DEMO-NETWORKING FACILITY (ONU)	-14.000,00
AL PROJECTE SSFA SUPPORT EMPRENEJORS (ONU)	-1.114.217,90
AL PROJECTE SSFA REUNIO PUNTS FOCALS NOVEMBRE (ONU)	-4.407,66
AL PROJECTE SSFA REVISIÓ TOOLKIT ROTTERDAM (ONU)	-2.717,62
AL PROJECTE COOPERACIÓ BOLNIA (ACCD)	-10.000,00
A SUBVENCIIONS PENDENTS DE RESOLURE FINANCERES AJUTS MAGRAMA 2015	-3.356.267,72
A SUBVENCIIONS A TORGADES PENDENTS DE JUSTIFICAR (INCLOU AJUTS COFINANÇATS MAGRAMA 2014)	-46.387.734,15
ROMANENT DISPONIBLE	7.007.939,20

Complementàriament, s'adjunta l'estat de liquidació de despeses i ingressos corrents del pressupost 2015 amb el mateix detall que el pressupost aprovat per l'exercici, i les liquidacions de despeses i ingressos d'exercicis tancats agrupades per anys; així com el càlcul del romanent de tresoreria per l'exercici 2015 i la conciliació entre el resultat pressupostari i el resultat econòmic-patrimonial.

Exercici Comptable:

2015

SITUACIÓ D'INGRESSOS. PRESSUPOST D' EXERCICI CORRENT

Orgàn.	Econ.		Previsions Inicials	Modificacions	Previsions definitives	Drets nets	% Execució	Desviació	% Desviació
6550	310001	INSCRIPCIONS A CURSOS, SEMINARS I ALTRES	-	3.803,56	3.803,56	3.803,56	100,00	-	-
6550	310010	PRESTACIÓ DE SERVEIS A ENTITATS FORA DEL SECTOR PÚB.	541.981,49	572.390,58	1.114.372,07	1.114.372,07	100,00	-	-
6550	31	PRESTACIÓ DE SERVEIS	541.981,49	572.390,58	1.114.372,07	1.114.372,07	100,00	-	-
6550	3202000	TAXES	2.097.727,00	511.604,43	2.609.331,43	2.609.331,43	100,00	-	-
6550	32	TAXES	2.097.727,00	511.604,43	2.609.331,43	2.609.331,43	100,00	-	-
6550	3440001	CÀNON DEPOSES DE RESIDUS MUNICIPALS	33.286.424,48	-6.92.328,40	27.093.840,08	27.093.840,08	100,00	-	-
6550	3440002	CÀNON D'INSCRIPCIONS DE RESIDUS MUNICIPALS	5.222.708,40	660.018,25	5.882.726,65	5.882.726,65	100,00	-	-
6550	3440004	CÀNON DE RESIDUS INDUSTRIALS	6.020.000,00	-13.350.746,04	2.669.253,96	2.669.253,96	100,00	-	-
6550	34	ALTRES TRIBUTS	54.528.850,88	-18.883.056,19	35.645.794,69	35.645.794,69	100,00	-	-
6550	3800001	RENTES I RENDIMENTS D'EXERCICIS TANCATS	-	3.776,44	3.776,44	3.776,44	100,00	-	-
6550	38	RENTES I RENDIMENTS	-	3.776,44	3.776,44	3.776,44	100,00	-	-
6550	3900002	INTERESSOS DE DEMORA	-	41746,35	41746,35	41746,35	100,00	-	-
6550	3900003	MULTES I SANCTIONS	293.097,87	3.285.304,35	3.578.402,22	3.578.402,22	100,00	-	-
6550	3990009	ALTRES INGRESSOS DIVERSOS	-	952,11	952,11	952,11	100,00	-	-
6550	39	ALTRES INGRESSOS	293.097,87	3.328.002,81	3.621.100,68	3.621.100,68	100,00	-	-
6550	3	TAXES I ALTRES INGRESSOS	57.461.657,24	-14.467.281,93	42.994.375,31	42.994.375,31	100,00	-	-
6550	4060005	TRANSFERÈNCIES DEL SECTOR PÚBLIC, ESTATAL I SEGURITAT	-	18.976,20	18.976,20	18.976,20	100,00	-	-
6550	40	TRANSFERÈNCIES DEL SECTOR PÚBLIC, ESTATAL	-	18.976,20	18.976,20	18.976,20	100,00	-	-
6550	4100004	TRANSFERÈNCIES CORRENTS DEL DEPARTAMENT D'INTERIOR	119.919.926,61	-285.020,68	116.349.905,93	116.349.905,93	100,00	-	-
6550	4100013	TRANSFERÈNCIES CORRENTS DE L'AGRICULTURA I MEDIO AMBIENT	-	227.411,83	227.411,83	227.411,83	100,00	-	-
6550	41	TRANSFERÈNCIES CORRENTS DE LA GENERALITAT	119.919.926,61	-57.608,85	116.862.317,76	116.862.317,76	100,00	-	-
6550	4930009	TRANSFERÈNCIES CORRENTS DE L'UE	-	18.910,98	18.910,98	18.910,98	100,00	-	-
6550	4990009	ALTRES TRANSFERÈNCIES CORRENTS DE L'EXTERIOR	-	2.498.252,65	2.498.252,65	2.498.252,65	100,00	-	-
6550	49	TRANSFERÈNCIES CORRENTS DE L'EXTERIOR	-	2.612.163,63	2.612.163,63	2.612.163,63	100,00	-	-
6550	4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	119.919.926,61	2.573.530,98	14.493.457,59	14.493.457,59	100,00	-	-
6550	5200001	INTERESSOS DE COMPTES CORRENTS	-	17.270,69	17.270,69	17.270,69	100,00	-	-
6550	52	INTERESSOS DE DEPOSITS	-	17.270,69	17.270,69	17.270,69	100,00	-	-
6550	5340001	ALTRES INGRESSOS FINANCERS	-	649,31	649,31	649,31	100,00	-	-
6550	53	ALTRES INGRESSOS FINANCERS	-	649,31	649,31	649,31	100,00	-	-
6550	5	INGRESSOS PATRIMONIALS	-	17.920,00	17.920,00	17.920,00	100,00	-	-
6550	7020019	TRANSFERÈNCIES CAPITAL DEL SECTOR PÚBLIC, ESTATAL	-	-	-	-2.298,83	-	-2.298,83	-
6550	7020029	TRANSFERÈNCIES CAPITAL DEL SECTOR PÚBLIC, ESTATAL PRO	-	3.356.267,72	3.356.267,72	3.356.267,72	100,00	-	-
6550	70	TRANSFERÈNCIES CAPITAL DEL SECTOR PÚBLIC, ESTATAL	-	3.356.267,72	3.356.267,72	3.356.267,72	99,93	2.298,83	-
6550	7100004	TRANSFERÈNCIES CAPITAL DEL DEPARTAMENT D'INTERIOR	36.377.993,01	2.000.000,00	38.377.993,01	38.377.993,01	100,00	-	-
6550	71	TRANSFERÈNCIES CAPITAL GENERALITAT	36.377.993,01	2.000.000,00	38.377.993,01	38.377.993,01	100,00	-	-
6550	7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	36.377.993,01	5.356.267,72	41.734.260,73	41.734.260,73	99,99	2.298,83	-
6550	8700001	INCORPORACIÓ DE ROMANENTS DE TREASORERIA	-	98.325.190,80	98.325.190,80	-	-	-98.325.190,80	0,01
6550	87	ROMANENT DE TREASORERIA	-	98.325.190,80	98.325.190,80	-	-	-98.325.190,80	0,01
6550	8	ACTES FINANCERS	-	98.325.190,80	98.325.190,80	-	-	-98.325.190,80	0,01
TOTAL			105.759.576,86	91.805.627,57	197.565.204,43	99.237.714,80	50,23	98.327.489,63	-

Exercici Comptable 2015

SITUACIÓ DE DESPESES. PRESSUPOST EXERCICI CORRENT

Orgàn.	Func.	Econ.	Descripció	Crèdits Inicials	Modificació	Crèdits Definitius	Obligacions Reconegudes	% Execució	Desviació	% Desviació
6550	552	100001	RETR BUC DNS PERSONALEVENTUAL	-	55.469,37	55.469,37	55.469,37	100,00	-	-
6550	552	100002	PERSONALEVENTUAL-RETR BUC DNS COM PLEM ENTAT	-	3.060,06	3.060,06	3.060,06	100,00	-	-
		11	PERSONALEVENTUAL	-	68.605,43	68.605,43	68.605,43	100,00	-	-
6550	552	200001	RETR BUC DNS BASQUES PERSONALFUNC DNARI	38.945,56	11893,43	50.067,99	50.067,99	100,00	-	-
6550	552	210001	RETR BUC DNS COM PLEM ENTAT PERSONALFUNC D	32.727,04	544,76	33.271,80	32.619,36	98,04	652,44	0,02
		12	PERSONALFUNC DNARI	70.911,60	12.428,19	83.339,79	82.687,35	99,22	652,44	0,01
6550	552	300001	PERSONALLABORALFX-RETR BUC DNS BASQ	6.009.209,74	1.665.932,24	7.675.142,00	6.521.334,79	85,13	1.153.807,21	0,09
6550	552	300002	PERSONALLABORALFX-RETR BUC DNS COM PLEM ENTAT	450.000,00	370.826,03	820.826,03	809.105,99	98,57	11.720,04	0,01
6550	552	300003	PERSONALLABORALFX-ALITRES REH UNERAC D	20.203,35	4.630,82	24.751,17	24.751,17	100,00	-	-
6550	552	310001	RETR BUC DNS BASQUES LABORALS TEM PORAL	173.480,04	362.261,60	535.741,64	323.462,78	60,38	212.278,86	0,40
6550	552	310002	RETR BUC DNS COM PLEM ENTAT LABORALS TEM PO	996,38	7.340,46	8.336,84	8.336,84	100,00	-	-
6550	552	320001	RETR BUC DNS BASQUES ALTRES PERSONALLABORA	114.710,08	5.620,42	120.330,50	117.091,50	97,31	3.239,00	0,01
		13	PERSONALLABORAL	6.765.277,59	1.947.262,57	8.712.540,16	7.814.083,07	89,69	898.457,09	0,10
6550	552	400001	GRATIFICACIONS SERVEIS EXTRAORDINARIS	214.957,27	7.057,52	222.014,79	222.014,79	100,00	-	-
6550	552	400002	INCENTIVS AL RENDIMENT I ACTIVITATS EXT	214.957,27	7.057,52	222.014,79	222.014,79	100,00	-	-
6550	552	500001	ASSEGURANCES I COTITZACIONS SOCIALS	2.050.739,63	262.356,70	2.313.096,33	2.038.454,25	88,13	274.642,08	0,12
		16	ASSEGURANCES I COTITZACIONS SOCIALS	2.050.739,63	262.356,70	2.313.096,33	2.038.454,25	88,13	274.642,08	0,12
		1	DESPESSES DE PERSONAL	8.908.424,09	2.297.710,41	11.206.134,50	10.001.138,29	89,25	1.204.996,21	0,11
6550	552	2000002	ALTRES LOGUERES I CANONS BENS NATURALS	1045.704,76	-106.568,76	939.136,00	44.516,06	4,74	894.620,94	0,95
6550	552	200001	LOGUER MATERIAL DE TRANSPORT	87.000,00	-	87.000,00	87.000,00	100,00	-	-
6550	552	200002	LOGUER EQUIPS DE REPROGRAFIA I FOTOCOPIA	14.258,91	-74.258,91	40.000,00	40.000,00	100,00	-	-
		20	LOGUERES	1.246.963,67	-180.827,67	1.066.136,00	74.516,12	7,00	991.619,88	0,93
6550	552	210001	CONSERVACIÓ MANTENIMENT TERRENYS, BENS NATURALS	98.000,00	-48.886,63	49.113,37	15.792,83	32,33	33.320,54	0,22
6550	552	210002	CONSERVACIÓ MANTENIMENT MATERIAL DE TRANSPORT	25.000,00	-124,08	23.755,92	10.550,80	44,42	13.205,12	0,53
6550	552	220001	CONSERVACIÓ MANTENIMENT EQUIPS DE PROCESADADES	95.000,00	-23.432,69	71.567,31	68.900,44	96,28	2.666,87	0,05
6550	552	220002	CONSERVACIÓ MANTENIMENT EQUIPS DE REPROGRAMACIÓ	-	28.432,69	28.432,69	28.432,69	100,00	-	-
6550	552	220003	MANTENIMENT APLICACIONS INFORMATIQUES	415.000,00	302.88,63	717.888,63	717.888,63	100,00	-	-
6550	552	230001	CONSERVACIÓ MANTENIMENT ALTRES HMOBILITAT	93.637,33	2.853,52	96.490,85	77.419,94	80,23	19.070,91	0,20
		21	REPARACIONS, MANTENIMENT I CONSERVACIÓ	826.637,33	259.610,46	1.086.247,79	1.019.074,03	93,82	67.173,76	0,06
6550	552	2200001	MATERIAL ORDINARI D'INVENTARIABLE	88.668,00	1.568,06	209.236,06	166.543,83	79,60	142.692,23	0,30
6550	552	2200002	PREMIIS, ALLOTJAMENT I SUBVENCIONS	29.000,00	48.236,06	77.236,06	77.236,06	100,00	-	-
6550	552	221001	SUBVENCIONS A LA GUÀRDIA I ENERGA	225.200,00	-	225.200,00	179.769,95	79,80	45.430,05	0,20
6550	552	221002	SUBVENCIONS A LA GUÀRDIA I ENERGA	60.000,00	-20.000,00	40.000,00	20.513,18	51,28	19.486,82	0,49
6550	552	221003	SUBVENCIONS A LA GUÀRDIA I ENERGA	-	1.668,41	1.668,41	1.668,41	100,00	-	-
6550	552	221008	ALTRES SUBVENCIONS I PREMIIS	53.900,00	56.87,00	210.067,00	134.816,62	64,18	75.250,38	0,36
6550	552	222001	DESPESSES POSTALS I MESSATGERIA I TELEFONIA	40.000,00	-8.454,74	30.545,26	30.545,26	100,00	-	-
6550	552	222002	COMUNICACIONS I TRANSMISSIÓ DE DADDES	95.000,00	-85.000,00	-	-	-	-	-
6550	552	222003	COMUNICACIONS I TRANSMISSIÓ DE DADDES	7.000,00	5.042,12	12.042,12	12.042,12	100,00	-	-
6550	552	224001	DESPESSES D'ASSEGURANCES	302.400,00	-	302.400,00	85.795,29	28,37	216.604,71	0,39
6550	552	225001	TRIBUTS	815.000,00	-5.000,00	75.000,00	62.428,94	83,24	12.571,06	0,17
6550	552	226001	EXPENSES I CERTIFICATS D'ACTIVITAT PROMOCIÓ	352.000,00	6.369,27	967.369,27	391.304,23	40,45	576.065,04	0,60
6550	552	226002	ATENCIONS I PRESTACIONS REPRESENTATIVES	2.000,00	6.894,67	8.894,67	8.894,67	100,00	-	-
6550	552	226003	PUBLICITAT, DIFUSIÓ I CAMPAIGNES INSTRUCTIUS	10.000,00	567.720,86	727.720,86	727.720,86	100,00	-	-
6550	552	226004	DESPESSES RELACIONADES JURÍDICS I CONTENCIOSOS	20.000,00	40.000,00	60.000,00	203,79	0,34	59.796,21	1,00
6550	552	226005	ORGANITZACIÓ I REUNIONS, CONFERÈNCIES I CURSOS	65.000,00	887.353,37	952.353,37	736.607,29	77,35	215.746,08	0,23
6550	552	226007	PUBLICACIÓ I ALIQUOTACIONS	48.700,00	-10.000,00	38.700,00	8.269,99	21,35	30.430,01	0,79
6550	552	226008	PREMIIS	-	42.609,45	42.609,45	42.609,45	100,00	-	-
6550	552	226009	FORMACIÓ DEL PERSONAL PROPRI	252.300,00	14.505,00	266.805,00	9.719,30	3,65	257.085,70	0,96
6550	552	226009	ALTRES DESPESSES DIVERSES	424.050,00	698.462,23	1.122.512,23	96.249,85	8,58	1.026.262,38	0,91
6550	552	227001	NETEJA I MANTENIMENT	200.000,00	2.000,00	202.000,00	190.452,25	94,28	11.547,75	0,16
6550	552	227002	SEGURETAT	70.000,00	-	70.000,00	64.186,16	91,68	5.813,84	0,09
6550	552	227005	ESTUDIS	1.607.000,00	-1.360.000,00	247.000,00	102.852,64	41,64	144.147,36	0,58
6550	552	227008	TRADUCCIONS, CORRECCIONS I INTERPRETS	5.000,00	119.98,00	124.988,00	124.988,00	100,00	-	-
6550	552	227009	CUSTODIA, DIFUSIÓ, MANTENIMENT I GUÀRDIA DE DADDES	45.000,00	9.000,00	54.000,00	7.553,85	13,99	46.446,15	0,37
6550	552	227010	ALTRES TREBALLS REALITZATS PER ALTRES EN P.	5.000,00	3.741,47	8.741,47	11.895,41	136,15	3.153,94	0,96
6550	552	227011	ALTRES TREBALLS REALITZATS PER ALTRES EN P.	8.886.753,36	-3.093.83,12	5.792.920,24	4.689.912,17	80,95	1.103.008,07	0,19
6550	552	228001	SERVEIS INFORMATICS I DE TELECOMUNICACIÓ	-	32.759,66	32.759,66	78.699,36	239,98	45.939,70	0,41
6550	552	228002	SERVEIS INFORMATICS I DE TELECOMUNICACIÓ	20.000,00	77.240,34	97.240,34	294.597,34	302,96	197.357,00	0,10
		22	MATERIAL, SUBVENCIONS I ALTRES	13.901.471,36	1.913.390,03	15.814.861,39	8.693.620,85	54,35	7.121.240,54	0,45
6550	552	230001	DETES, LOGUERS I ALLOTJAMENT	68.000,00	65.675,86	133.675,86	133.675,86	100,00	-	-
6550	552	231001	ALTRES INDEMNITZACIONS	65.000,00	-1.368,04	54.631,96	4.991,92	9,14	49.640,04	0,91
		23	INDEMNITZACIONS PER RAO DEL SERVEI	133.000,00	55.307,22	188.307,22	138.667,78	73,60	49.639,44	0,26
6550	552	2400001	DESPESSES EN PUBLICACIONS	60.500,00	82.642,64	143.142,64	135.277,64	94,51	7.865,00	0,05
6550	552	2400002	DESPESSES EN PUBLICACIONS	60.500,00	82.642,64	143.142,64	135.277,64	94,51	7.865,00	0,05
		2	DESPESSES EN BENS CORRENTS I SERVEIS	16.168.572,36	2.130.122,68	18.298.695,04	10.061.145,42	54,49	8.237.549,62	0,45
6550	552	300002	INTERESSOS DE PRESTECIÓ A LLARG TERMI	50.000,00	227.060,03	277.060,03	124.748,44	45,01	152.311,59	0,55
6550	552	31	PRESTECIÓ EN EURO	50.000,00	227.060,03	277.060,03	124.748,44	45,01	152.311,59	0,55
6550	552	3420001	COMISSIÓ D'ALTRES DESPESSES FINANCERES	-	11.473,89	11.473,89	11.473,89	100,00	-	-
6550	552	3430001	ALTRES DESPESSES FINANCERES	-	1.390,08	1.390,08	1.390,08	100,00	-	-
		34	ALTRES DESPESSES FINANCERES	-	12.863,97	12.863,97	12.863,97	100,00	-	-
		3	DESPESSES FINANCERES	50.000,00	240.000,00	290.000,00	137.612,41	47,45	152.387,59	0,53
6550	552	4490001	SUBVENCIONS A UNIVERSITATS PÚBLIQUES	-	31.000,00	31.000,00	517,20	1,67	30.482,80	0,98
6550	552	44	AEMPRESES DE L'ENTITAT LOCAL	-	31.000,00	31.000,00	517,20	1,67	30.482,80	0,98
6550	552	4600001	SUBVENCIONS CORRENTS A ENTITATS LOCALS	65.000,00	3.487.487,00	3.552.487,00	1.079.948,85	30,39	2.472.538,15	0,71
6550	552	4630001	CANON DE POSICIÓ I RESIDUOS I L'ENTITAT LOCAL	36.074.587,40	-2.944.688,24	33.129.899,16	21.400.774,89	64,63	11.729.124,27	0,38
6550	552	46	ENTITATS LOCALS	36.139.587,40	1.322.460,46	37.462.047,86	22.158.723,74	59,15	15.303.324,12	0,41
6550	552	4730001	CANON RESIDUOS DE LA CONSTRUCCIÓ	-	2.486.554,19	2.486.554,19	-	-	2.486.554,19	1,00
6550	552	4730002	CANON RESIDUOS INDUSTRIAL	8.010.000,00	-6.369.099,93	1.640.900,07	-	-	1.640.900,07	1,00
6550	552	47	AEMPRESES PRIVADES	8.010.000,00	-3.882.545,74	4.127.454,26	-	-	4.127.454,26	1,00
6550	552	4800001	SUBVENCIONS A ORGANISMES D'AMPLIACIÓ	25.000,00	41.255,34	66.255,34	17.593,53	26,55	48.661,81	0,70
6550	552	4810001	SUBVENCIONS A ORGANISMES D'AMPLIACIÓ	-	225.000,00	225.000,00	24.500,00	10,89	200.500,00	0,89
6550	552	48	A FAMÍLIES I INSTITUCIONS SENSE ANIM DE LU	25.000,00	266.255,34	291.255,34	44.259,53	15,20	246.995,81	0,85
6550	552	4900001	ALTRES SUBVENCIONS CORRENTS A L'ENTITAT LOCAL	80.000,00	-5.809,21	74.190,79	74.190,79	100,00	-	-
6550	552	49	A L'ENTITAT LOCAL	80.000,00	-5.809,21	74.190,79	74.190,79	100,00	-	-
		4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	44.254.587,40	-2.268.639,15	41.985.948,25	22.203.500,47	52,88	19.782.447,78	0,47
6550	552	6200001	INVERSIONS EN MAQUINARI, INSTAL·LACIÓ I ALTRES	100.000,00	-35.481,35	64.518,65	64.518,65	100,00	-	-
6550	552	62	INVERSIONS EN MAQUINARI, INSTAL·LACIÓ I ALTRES	100.000,00	-35.481,35	64.518,65	64.518,65	100,00	-	-
6550	552	6400001	INVERSIONS EN MOBILITAT I ALTRES	-	3.675,75	3.675,75	3.675,75	100,00	-	-
6550	552	64	INVERSIONS EN MOBILITAT I ALTRES	-	3.675,75	3.675,75	3.675,75	100,00	-	-
6550	552	6500001	INVERSIONS EN EQUIPS DE PROCESADADES	115.000,00	-7.499,99	107.500,01	107.324,98	99,84	172,03	-
6550										

Exercici Comptable: 2015

SITUACIÓ D'INGRESSOS. PRESSUPOST D' EXERCICIS TANCATS

Ex	Saldo Drets	Anul·lació de Liquidacions	Drets Pendants	Liquidacions	Liquidacions	
	contret previ		de Cobrament	Cancel·lades:	Cancel·lades:	Drets Pendants
	ingrés directe		Total	Recaptació	Insolvències i D'altres	de Cobrament
2005	2.639,87	2.639,87	-	-	-	-
2007	49.495,62	49.495,62	-	-	-	-
2008	26.188,03	24.004,62	2.183,41	-	-	2.183,41
2009	38.605,21	14.527,84	24.077,37	150,00	-	23.927,37
2010	186.139,26	16.800,00	169.339,26	52.429,68	-	116.909,58
2011	477.520,05	109.021,98	368.498,07	26.197,88	-	342.300,19
2012	1.269.255,14	66.181,71	1.203.073,43	386.272,01	-	816.801,42
2013	970.443,33	113.562,43	856.880,90	335.361,33	-	521.519,57
2014	45.986.181,16	90.338,70	45.895.842,46	44.078.976,05	-	1.816.866,41
TOTAL	49.006.467,67	486.572,77	48.519.894,90	44.879.386,95	-	3.640.507,95

Exercici Comptable: 2015

SITUACIÓ DE DESPESES. PRESSUPOST EXERCICIS TANCATS

Ex.	Saldo Inicial	Rectificacions	Rectificacions	Pagaments	Pagaments	Pagaments
	Obligacions	Obligatòries	Pagaments			
	Reconegudes	Reconegudes	Ordenats	Realitzats	Ordenats	Pendants
2003	290,95	-	-	-	-	290,95
2005	440,96	-	-	-	-	440,96
2006	36.125,40	-	-	-	-	36.125,40
2007	1523,54	-	-	-	-	1523,54
2008	69.600,00	-	-	-	-	69.600,00
2009	17.450,23	-	-	-6104	-	17.511,27
2010	-1908,08	-	-	-	-	-1908,08
2011	25.415,12	-	-	-	-	25.415,12
2012	62.885,77	-	-	6.763,39	-	56.122,38
2013	-50.591,52	-	-	-52.644,00	-	2.052,48
2014	3.609.336,13	-	-75.369,59	3.565.022,54	-	-31056,00
TOTAL	3.770.568,50	-	-75.369,59	3.519.080,89	-	176.118,02

ROMANENT TRESORERIA EXERCICI 2015

(+) Fons líquids de tresoreria		61.197.633,42
5700	CAIXA EUROS	7.451,70
5710	CAIXA MONEDA ESTRANGERA	-
5720	BANCS I INSTITUCIONS DE CRÈDIT	40.678.812,46
5761	CASH POOLING GENERALITAT SALDO DEUTOR	20.511.369,26
5762	CASH POOLING INGRESSOS PROPIS SALDO DEUTOR	-
(+) Drets pendents de cobrament		45.469.884,29
4400	DEUTORS	22.471.647,44
4490	ALTRES DEUTORS	57.002,06
4600	BESTRETES PERSONAL PER REMUNERACIONS.	19.306,99
4700	HP deutora PER IVA	697.571,99
4708	DEUTORS PER SUBVENCIONS I TRANSFERÈNCIES	22.134.104,72
4709	HP DEUTORA PER DEVOLUCIÓ D'IMPOSTOS	4.223,00
4720	HP IVA SOPORTAT	20.998,73
5660	DIPÒSITS CONSTITUÏTS A CURT TERMINI	65.029,36
(+) Saldos de dubtós cobrament		-1.667.100,50
4900	DETERIORAMENT PER CRÈDITS OPERACIONS COMERCIALS	-1.667.100,50
(-) Obligacions pendents de pagament		-64.846.084,88
4100	CREDITORS PER PRESTACIONS DE SERVEI	-8.047.582,82
4190	CREDITORS PER SUBVENCIONS RES.PENDENTS JUST.	-56.367.794,16
4751	HP CREDITORA PER RETENCIONS	-216.459,36
4760	ORGANISME S S CREDITOR	-35.881,47
4770	HP IVA REPERCUTIT	-178.367,07
5200+5270	CREDITORS A CURT TERMINI PRÈSTEC + INTERESSOS	-
5220	CREDITORS PER SUBVENCIONS A REINTEGRAR	-
(+) Partides pendents d'aplicació		-1.252.406,06
5550	PARTIDES PENDENTS APLICACIÓ	-1.252.406,06

ROMANENT DE TRESORERIA TOTAL	38.901.926,27
Total romanent afectat per ingressos del cànon de residus municipals	22.184.344,89
Total romanent afectat per ingressos del cànon de residus construcció	1.743.885,69
Total romanent afectat per ingressos del cànon de residus industrials	2.738.588,98
ROMANENT AFECTAT PER CÀNONS	26.666.819,56
Ajuts Magrama 2015 a aplicar a subvencions pendents de resoldre	3.192.067,02
TOTAL ROMANENT DE TRESORERIA NO AFECTAT	9.043.039,69

CONCILIACIÓ LIQUIDACIÓ PRESSUPOSTÀRIA VS COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS A 31.12.2015

(Imports en euros)

DRETS LIQUIDATS EXERCICI 2015	99.237.714,80
OBLIGACIONS RECONEGUDES EXERCICI 2015	(102.688.651,88)
	<u>(3.450.937,08)</u>
MODIFICACIÓ DE DRETS I OBLIGACIONS EX. ANTERIORS	(388.350,58)
ROMANENT EX. ANTERIORS AFECTAT PER SUBVENCIONS I INVERSIONS COMPROMESOS I ROMANENT EX. ANTERIORS INCORPORAT PER INFORME INTERVENCIÓ GENERAL RELATIU APLICACIÓ ROMANENT DE TRESORERIA DE 29-05-2015	98.336.260,18
SUBVENCIONS I INVERSIONS COMPROMESOS ACUMULADES PENDENTS JUSTIFICAR I SUPERAVIT DE CAPITAL A APLICAR A RETORN ENDEUTAMENT	(87.459.106,22)
<u>RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI 2015</u>	<u>7.037.866,30</u>
<u>PARTIDES COMPTABLES DE CONCILIACIÓ:</u>	
DOTACIÓ AMORTITZACIÓ	(1.361.185,47)
DOTACIÓ PROVISIÓ INSOLVÈNCIES	(496.718,60)
DOTACIÓ PROVISIÓ CONTINGÈNCIES	(635.910,71)
APLICACIÓ PROVISIÓ INSOLVÈNCIES	384.183,78
APLICACIÓ FONS DE COHESIÓ I ALTRES TRANSFERÈNCIES	2.718.625,51
APLICACIÓ FONS DE COHESIÓ ERISA	-
APLICACIÓ PROVISIÓ CONTINGÈNCIES	5.705.365,56
APLICACIÓ ALTRES PROVISIONS	-
VARIACIÓ PROVISIÓ INVERSIONS FINANCERES	-
VARIACIÓ D'ESTOCS	-
MODIFICACIÓ DE DRETS I OBLIGACIONS	-
ROMANENTS NO COMPROMESOS A 31-12-15	(7.037.866,30)
ROMANENT TRESORERIA APLICAT SEGONS INFORME DE 29-05-2015 DE LA INTERVENCIÓ GENERAL RELATIU APLICACIÓ ROMANENT TRESORERIA 2014	(1.185.425,06)
DESPESES INTERESSOS MERITATS DESEMBRE	7.512,41
EXCÈS D'INGRESSOS PROPIS RESPECTES DESPESES (CANVI IMPUTACIÓ CÀNON)	9.119.498,96
RESULTATS PROCEDENTS DE L'IMMOBILITZAT	2.887,49
<u>RESULTAT COMPTABLE DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS</u>	<u>14.258.833,87</u>

El detall de les modificacions pressupostàries realitzades durant l'exercici 2015 han estat les següents:

Modificacions de crèdit del pressupost 2015	Increment Ingressos	Partida Pressupost	Increment Despeses	Partida Pressupost	Disminució Despeses	Partida Pressupost
	467.279,90	(319.00.10)	6.514,04	(120.00.01)		
	333.088,80	(320.20.00)	544,76	(121.00.01)		
	-6.546.142,48	(344.00.01)	1.242.275,34	(130.00.01)		
	357.291,60	(344.00.02)	332.426,56	(130.00.02)		
	-13.650.000,00	(344.00.04)	7.453,49	(130.00.03)		
	538.902,13	(390.00.03)	7.057,52	(151.00.01)		
	4.989.941,92	(410.00.04)	262.356,70	(160.00.01)		
	2.000.000,00	(710.00.04)	1.346.493,95	(227.00.89)		
			132.759,66	(228.00.01)		
			157.240,34	(228.00.02)		
			-20.000,00	(230.00.01)		
			-106.568,76	(200.00.02)		
			-74.258,91	(202.00.02)		
			-14.000,00	(210.00.01)		
			-1.243,06	(211.00.01)		
			5.000,00	(212.00.01)		
			267.000,00	(212.00.03)		
			2.853,52	(213.00.01)		
			-38.668,00	(220.00.01)		
			-1.000,00	(220.00.02)		
			-20.000,00	(221.00.02)		
			56.167,00	(221.00.89)		
			-10.000,00	(222.00.01)		
			-195.000,00	(222.00.02)		
			-2.000,00	(222.00.03)		
			-6.500,00	(225.00.01)		
			1.388.000,00	(226.00.01)		
			-2.000,00	(226.00.02)		
			115.000,00	(226.00.03)		
			40.000,00	(226.00.04)		
			476.500,00	(226.00.05)		
			-10.000,00	(226.00.07)		
			14.105,00	(226.00.11)		
			308.210,00	(226.00.89)		
			12.000,00	(227.00.01)		
			-1.360.000,00	(227.00.05)		
			3.000,00	(227.00.11)		
			467.000,00	(227.00.13)		
			240.000,00	(310.00.02)		
			31.000,00	(449.00.01)		
			2.000,00	(460.00.01)		
			-11.746.357,28	(463.00.01)		
			-6.825.000,00	(473.00.02)		
			115.000,00	(650.00.01)		
			-320.000,00	(680.00.29)		
			205.000,00	(760.00.01)		
			2.000.000,00	(912.00.01)		
	-11.509.638,13		-11.509.638,13			

MODIFICACIONS PPTO PER AJUSTAR PPTO PRORROGAT A PPTO DEFINITIU

Modificacions de crèdit del pressupost 2015

	Increment Ingressos	Partida Pressupost	Increment Despeses	Partida Pressupost	Disminució Despeses	Partida Pressupost
RECLASSIFICACIÓ DESPESES PER CONVENIS AMB BECARIS			16.255,34	(480.00.01)	16.255,34	(226.00.89)
INGRESSOS SANCIÓ RETIRADA I GESTIÓ RESIDUS EUROVALLS	108.560,22	(399.00.03)	108.560,22	(227.00.89)		
ESTIMACIÓ INGRESSOS ONU PROJ SSFA DESPESES CAR SCP 2015	49.834,00	(499.00.09)	49.834,00	(226.00.89)		
ESTIMACIÓ INGRESSOS ONU PROJ SWITCH-MED 1 POLICY COMPONENT 2015	99.663,57	(499.00.09)	53.859,52	(130.00.01)		
			45.804,05	(227.00.13)		
ESTIMACIÓ INGRESSOS ONU PROJ SSFA OLIS MINERALS I ADOBERES TURQUIA I ARGELIA 2015	12.761,71	(499.00.09)	12.761,71	(226.00.05)		
ESTIMACIÓ INGRESSOS UE PROJ REMEMBRANCE 2015	12.480,66	(493.00.09)	12.480,66	(226.00.89)		
ESTIMACIÓ INGRESSOS UE PROJ RELEACH 2015	5.362,26	(493.00.09)	5.362,26	(226.00.89)		
RECLASSIFICACIÓ DESPESES CNV BANC ALIMENTS			25.000,00	(480.00.01)	25.000,00	(227.00.89)
ESTIMACIÓ INGRESSOS ONU PROJ SWITCH-MED 2 DEMO&NETWORKING ESTIMACIÓ 2015	2.159.572,81	(499.00.09)	1.718.401,87	(227.00.13)		
			441.170,94	(131.00.01)		
ESTIMACIÓ INGRESSOS UE PROJ LIFE 2015	31.803,86	(493.00.09)	31.803,86	(131.00.01)		
INGRESSOS ECOEMBES PROMOCIÓ ACCIONS COMUNICATIVES I DE SENSIBILITZACIÓ	60.500,00	(319.00.10)	60.500,00	(226.00.01)		
INGRESSOS ONU PROJ SSFA EMPRENEDORS : COBRAMENT FINAL 2015	287,19	(499.00.09)	287,19	(226.00.05)		
MODIFICACIÓ RETORN CANON 2015 DESPESES DE CAPITAL NO PREVISTES			5.898.969,88	(463.00.01)	5.898.969,88	(227.00.89)
RECLASSIFICACIÓ RETORN CANON 2015 DESPESES DE CAPITAL DE CORRENT A CAPITAL			5.898.969,88	(760.00.01)	5.898.969,88	(463.00.01)
ESTIMACIÓ INGRESSOS ONU PROJ SSFA VARIS MEDPOOL 2015	38.607,89	(499.00.09)	38.607,89	(226.00.05)		
ESTIMACIÓ INGRESSOS ONU PROJ SSFA REUNIÓ FF I SC SWITCH-MED (JUNY) 2015	49.571,69	(499.00.09)	49.571,69	(226.00.05)		
ESTIMACIÓ INGRESSOS ONU PROJ SSFA REUNIÓ RESULTATS SWITCH-MED (OCTUBRE) 2015	68.712,12	(499.00.09)	68.712,12	(226.00.05)		
INGRESSOS ONU GEF 2013 FORMACIÓ TURQUIA, EGIPTE I ALBANIA, COBRAMENT DESPESA CERTIFICADA 2013 I 2014	3.520,31	(499.00.09)	3.520,31	(226.00.05)		
RECLASSIFICACIÓ DESPESES PER CONVOCATORIA DE PROJECTES DE PREVENCIÓ I REUTILITZACIÓ DE RESIDUS MUNICIPALS			550.000,00	(460.00.01)	550.000,00	(226.00.05)
			200.000,00	(482.00.01)	200.000,00	(226.00.05)
RECLASSIFICACIÓ PER SBV DIRECTA CC PALLARS JUSSÀ PER ACTUACIONS URGENT TRACTAMENT LXIVIATS DIPÒSIT TREMP			50.000,00	(460.00.01)	50.000,00	(226.00.89)
RECLASSIFICACIÓ PER SBV PREMI CATALUNYA ECODISSINY 2015			25.000,00	(483.00.01)	25.000,00	(226.00.01)
INGRESSOS ONU SSFA PROJECTE BLUE ECONOMY ANUALITAT 2015	64.264,20	(319.00.10)	64.264,20	(226.00.05)		
AJUST LIQUIDACIÓ FINAL CONVENI DESPESES COMUNES DARP 2014	6.765,27	(410.00.13)	6.765,27	(226.00.89)		
ESTIMACIÓ CONVENI DESPESES COMUNES EDIFICI AMB EL DARP 2015	220.646,56	(410.00.13)	220.646,56	(226.00.89)		
RECLASSIFICACIÓ DESPESES CMD AUDIVISUALS			5.809,21	(226.00.05)	5.809,21	(491.00.01)
INGRESSOS ONU PROJ SSFA REUNIÓ MERCURI ALMADÉN	15.721,36	(499.00.09)	15.721,36	(226.00.05)		
DISMINUCIÓ PER APLICACIÓ RETENCIÓ TRANSFERENCIES SEGONS INFORME IG ROMANENT TRESORERIA 2014 DE 29-5-2015	-5.274.962,60	(410.00.04)	-5.274.962,60	(460.00.01)		
RECLASSIF PER AMPLIACIÓ CONVOCATORIA DE PREVENCIÓ RES MUNICIPALS			1.201.520,21	(460.00.01)	1.201.520,21	(227.00.89)
INGRESSOS MAGRAMA PROJECTE FOMENT COMPOSTATGE DOMESTIC I COMUNITARI	164.200,70	(702.00.29)	164.200,70	(760.00.01)		
RECLASSIFICACIÓ DESPESES PER AMPLIACIÓ SUBVENCIÓNS DE CAPITAL 2015			253.506,80	(760.00.01)	253.506,80	(680.00.02)

Modificacions de crèdit del pressupost 2015

	Increment Ingressos	Partida Pressupost	Increment Despeses	Partida Pressupost	Disminució Despeses	Partida Pressupost
RECLASSIFICACIÓ DESPESES PER AMPLIACIÓ SBV 15017 FORM 2015 (TRANSFERÈNCIES CAPITAL)			109.416,92	(760.00.01)	109.416,92	(650.00.01)
INCREMENT PER DEVOLUCIÓ INGRESSOS INDEGUTS CÈNTIM SANITARI I INTERESSOS DE DEMORA	3.776,44	(380.00.01)	4.529,23	(226.00.89)		
	752,79	(390.00.02)				
INGRESSOS TGSS RESOLUCIONS FORCEM FORMACIÓ BONIFICADA 2014	18.976,20	(499.00.09)	18.976,20	(226.00.89)		
AJUTS MAGRAMA 2015: FOMENT COMPOSTAT, ADAPTACIÓ RD RABES, PUNTS NETS I ABOCADORS	3.192.067,02	(702.00.29)	3.192.067,02	(760.00.01)		
RESOLUCIÓ EXECUCIÓ SUBSIDIÀRIA 24-03-15 DEMMESA	2.148.522,00	(399.00.03)	2.148.522,00	(227.00.89)		
AJUST A CRÈDITS DEFINITUS	17.270,69	(520.00.01)	49.236,06	(220.00.01)		
	649,31	(534.00.01)	1.868,41	(221.00.03)		
	3.803,56	(311.00.01)	545,26	(222.00.01)		
	40.807,12	(319.00.10)	7.042,12	(222.00.03)		
	178.515,63	(320.20.00)	454.160,79	(226.00.03)		
	40.993,56	(390.00.02)	42.609,45	(226.00.10)		
	489.320,00	(390.00.03)	111.918,00	(227.00.08)		
	952,11	(399.00.09)	22.115,68	(227.00.12)		
	353.814,08	344.00.01	75.307,32	(230.00.01)		
	302.726,65	344.00.02	7.508,89	(226.00.89)		
	299.253,96	344.00.04	17.340,46	(131.00.02)	17.340,46	(130.00.03)
			5.620,42	(132.00.01)	5.620,42	(130.00.02)
			26.679,43	(130.00.02)	26.679,43	(130.00.01)
			55.469,37	(110.00.01)	55.469,37	(130.00.00)
			13.136,06	(110.00.02)	13.136,06	(130.00.01)
			31.805,60	(680.00.02)	31.805,60	(620.00.01)
			3.675,75	(640.00.01)	3.675,75	(620.00.01)
			13.083,07	(680.00.02)	13.083,07	(650.00.01)
			656.540,73	(463.00.01)		
			299.253,96	(473.00.02)		
			5.369,39	(120.00.01)	5.369,39	(120.00.01)
			14.517,79	(130.00.03)	14.517,79	(131.00.01)
			17.340,46	(131.00.02)	17.340,46	(131.00.01)
			5.620,42	(132.00.01)	5.620,42	(131.00.01)
			28.432,69	(212.00.02)	28.432,69	(212.00.01)
			35.188,63	(212.00.03)	35.188,63	(210.00.01)
			10.368,54	(230.00.01)	10.368,54	(231.00.01)
			82.642,64	(240.00.01)	82.642,64	(227.00.89)
			11.473,89	(342.00.01)	11.473,89	(310.00.02)
			1.390,08	(349.00.01)	1.390,08	(310.00.02)
			5.369,39	(120.00.01)	5.369,39	(131.00.01)
			49.236,06	(220.00.02)	49.236,06	(226.00.01)
			8.894,67	(226.00.02)	8.894,67	(226.00.01)
			0,10	(240.00.01)	0,10	(231.00.01)
	4.990.074,90		19.667.178,05		14.677.103,15	

Incorporació saldos compromesos pendents de justificar a 31-12-14

	Increment Ingressos	Partida Pressupost	Increment Despeses	Partida Pressupost	Disminució Despeses	Partida Pressupost
INCORPORACIO ROMANENT SALDO PROJECTE UE LIFE FUTUR AGRARI A 31-12-14	14.000,00	(870.00.01)	14.000,00	(226.00.05)		
INCORPORACIO ROMANENT SALDO PROJECTE UE REMEMBRANCE A 31-12-14	20.170,17	(870.00.01)	20.170,17	(226.00.89)		
INCORPORACIO ROMANENT SALDO PROJECTE UE LIFE EWMR A 31-12-14	58.457,77	(870.00.01)	10.048,07	(131.00.01)		
			48.409,70	(226.00.05)		
INCORPORACIO ROMANENT SALDO PROJECTE SWICHT MED PQ(ONU) A 31-12-14	130.898,21	(870.00.01)	55.057,62	(131.00.01)		
			75.840,59	(227.00.13)		
RECLASSIFICACIO INCORPORACIO ROMANENT SALDO PROJECTE SWICHT MED1 PQ(ONU) A 31-12-14			85.124,97	(227.00.13)	85.124,97	(131.00.01)
INCORPORACIO ROMANENT SALDO PROJECTE SWICHT MED2 DEMONSTRATION I NETWORKING (ONU) A 31-12-14	714.723,95	(870.00.01)	11.483,99	(131.00.01)		
			703.239,96	(226.00.05)		
RECLASSIFICACIO INCORPORACIO ROMANENT SALDO PROJECTE SWICHT MED2 DEMONSTRATION I NETWORKING(ONU) A 31-12-14			100.000,00	(227.00.13)	100.000,00	(131.00.01)
INCORPORACIO ROMANENT SALDO PROJECTE SFFA (ONU) OLIS MINERALS A 31-12-14	28.375,80	(870.00.01)	28.375,80	(226.00.05)		
INCORPORACIO ROMANENT SALDO PROJECTE SFFA (ONU) REVISIO TOOLKIT ROTTERDAM A 31-12-14	35.553,81	(870.00.01)	35.553,81	(226.00.05)		
INCORPORACIO ROMANENT SALDO PROJECTE GEFF SFFA EMPRENEDORS (ONU) A 31-12-14	4.380,47	(870.00.01)	4.380,47	(226.00.05)		
INCORPORACIO ROMANENT SALDO PROJECTE MONTENEGRO (ONU) A 31-12-14	14,26	(870.00.01)	14,26	(226.00.05)		
INCORPORACIO ROMANENT SALDO PROJECTE GEFF SFFA FORMACIO (ONU) A 31-12-14	10.648,89	(870.00.01)	10.648,89	(226.00.05)		
INCORPORACIO ROMANENT SALDO SBV CORRENTS I DE CAPITAL PDTE DE JUSTIFICAR A 31-12-2014	53.813.587,64	(870.00.01)	1.683.628,49	(460.00.01)		
			52.129.959,15	(760.00.01)		
INCORPORACIO ROMANENT TRESORERIA (BAIXES SBV CAPITAL I TRANSF RENTEGRABLES) A 31 12 14 SEGONS INFORME INTERVENCIÓ GENERAL DE 29-05-2015	4.089.537,54	(870.00.01)	3.526.068,20	(460.00.01)		
			563.469,34	(460.00.01)		
INCORPORACIO ROMANENT TRESORERIA (ACUMULAT) A 31 12 14 SEGONS INFORME INTERVENCIÓ GENERAL DE 29-05-15	1.185.425,06	(870.00.01)	1.185.425,06	(460.00.01)		
INCORPORACIO ROMANENTS A 31-12-2014 ACCD AJUTS COOPERACIO BOLIVIA	10.000,00	(870.00.01)	10.000,00	(227.00.13)		
INCORPORACIO ROMANENTS A 31-12-2014 AFECTAT A RETORN ENDEUTAMENT SUBROGAT (AG 4-08-2015)	20.000.000,00	(870.00.01)	20.000.000,00	(912.00.01)		
	80.115.773,57		80.300.898,54		185.124,97	

Incorporació saldos cànon pendents de retornar a 31-12-14

TRASPÀS SALDOS CÀNON DISPOSICIÓ I CONSTRUCCIÓ I INDUSTRIAL RES MUN 2006 AL 2014 PDTE RETORNAR ALS ENS LOCALS	18.209.417,23	(870.00.01)	14.189.654,95	(463.00.01)		
			2.504.554,09	(473.00.01)		
			1.515.208,19	(473.00.02)		
RECLASSIFICACIO PER APLICACIO ROMANENT CÀNON INDUSTRIAL A CONVOCATORIA DE PROJECTES DE PREVENCIÓ EODISSINY I VALORITZACIO (SBV 15014)			813.351,79	(770.00.01)	813.351,79	(473.00.02)
RECLASSIFICACIO PER APLICACIO ROMANENT CÀNON INDUSTRIAL A INGRESSOS PROPIS ARC I ACTUACIONS SUBSIDIÀRIES 2015			545.210,29	(226.00.89)	545.210,29	(473.00.02)
RECLASSIFICACIO PER APLICACIO ROMANENT CÀNON MUNICIPAL 2014 A INGRESSOS PROPIS ARC			56.641,45	(226.00.89)	56.641,45	(463.00.01)
RECLASSIFICACIO PER APLICACIO ROMANENT CÀNON MUNICIPAL 2014 A INFRAESTRUCTURES			9.151,11	(463.00.01)	9.151,11	(760.00.01)
RECLASSIFICACIO PER APLICACIO ROMANENT CÀNON MUNICIPAL A DESPESES CAPITAL I INFRAESTRUCTURES			5.261.790,40	(760.00.01)	5.261.790,40	(463.00.01)
RECLASSIFICACIO PER BAKA SUBV FINANÇADA AMB ROMANENT CÀNON CONSTRUCCIÓ 2014 A RETORN PDTE APLICAR			44.754,20	(473.00.01)	44.754,20	(760.00.01)
RECLASSIFICACIO PER APLICACIO ROMANENT CÀNON CONSTRUCCIÓ A ACTUACIONS RESTAURACIO ABOCAMENTS 2015			18.000,00	(227.00.89)	18.000,00	(473.00.01)
	18.209.417,23		24.958.316,47		6.748.899,24	

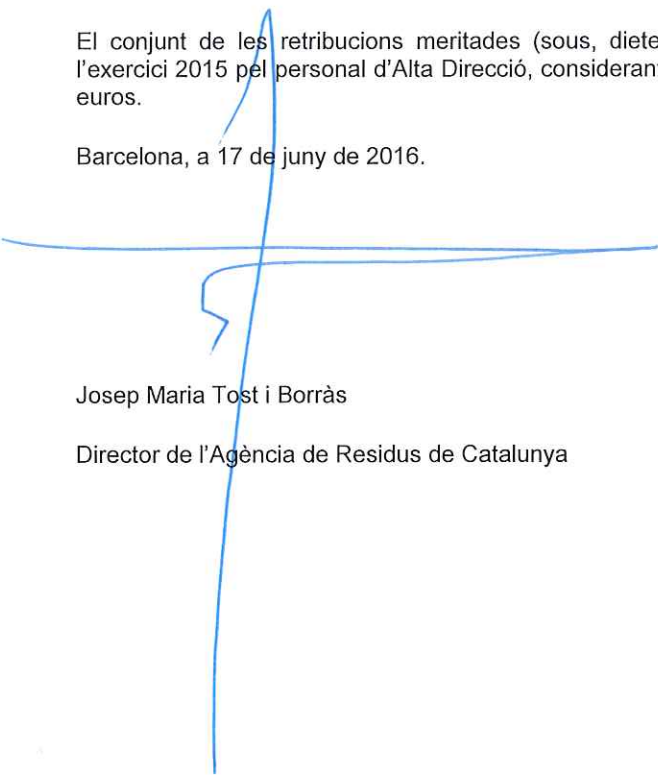
31. Informació de les dietes i remuneracions dels membres del Consell de Direcció i personal directiu

Les retribucions satisfetes en l'exercici 2015 als membres del Consell de Direcció, com a drets d'assistència a les reunions de dit Consell de l'Agència han ascendit a 4.991,92 euros.

A partir del 14 de març del 2015 no s'ha abonat cap dret d'assistència als membres del Consell de Direcció, tal i com s'estableix a l'Acord de Govern de 16 de juny de 2015, sobre drets de naturalesa econòmica per la concurrència a consells d'administració de l'Administració de la Generalitat i de les entitats, ens o empreses del seu sector públic.

El conjunt de les retribucions meritades (sous, dietes i remuneracions de qualsevol classe) en el decurs de l'exercici 2015 pel personal d'Alta Direcció, considerant Alta Direcció al Director i adjunt, ha ascendit a 180.137,74 euros.

Barcelona, a 17 de juny de 2016.



Josep Maria Tost i Borràs

Director de l'Agència de Residus de Catalunya