



Ajuntament de
Cornellà de Llobregat

Plaça de l'Església, 1
08940 Cornellà de Llobregat



**INFORME DE CONTROL FINANCER REALITZAT PER LA INTERVENCIÓ
GENERAL SOBRE LA SOCIETAT MERCANTIL MUNICIPAL EMPRESA
MUNICIPAL DE PROMOCIÓ SOCIAL, URBANA I ECONÒMICA DE CORNELLÀ,
S.A. (PROCORNELLÀ), DE L'EXERCICI 2015**

Al Ple de l'Ajuntament de Cornellà de Llobregat, en compliment d'allò que regula l'article 220.4 del Text refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals, aprovat per Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, i com a annex al Compte General de 2015.

1.-INTRODUCCIÓ

Aquesta Intervenció General, de conformitat amb allò que disposa l'article 220 del Text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals, aprovat per Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març i en l'exercici de la funció de control intern que té atribuïda per l'article 14.1 del Reial Decret 1174/87, de 18 de setembre, ha realitzat el control financer de l'empresa municipal PROCORNELLÀ relatiu a l'exercici de 2015, segons els comptes anuals aprovats per la Junta General d'Accionistes de 28 d'abril de 2016.

El control financer, d'acord amb el que regula l'article 75 de les bases d'execució del pressupost per a 2015, s'ha realitzat d'acord amb les normes d'auditoria i de control de qualitat que pel Sector Públic ha establert la Intervenció General de l'Administració de l'Estat, amb l'abast i seguint el procediment establert en la citada disposició.

Aquest informe s'integrarà en el Compte General de 2015, juntament amb els comptes anuals auditats, que, un cop informat per la Comissió Especial de Comptes i sotmès al tràmit d'exposició pública, s'haurà d'elevat al Ple de



Ajuntament de
Cornellà de Llobregat

Plaça de l'Església, 1
08940 Cornellà de Llobregat

l'Ajuntament per a la seva aprovació, prèvia a la tramesa a la Sindicatura de Comptes de Catalunya.

2.-DESCRIPCIÓ DE PROCORNELLÀ

PROCORNELLÀ és una empresa municipal amb capital cent per cent propietat de l'Ajuntament dedicada a les finalitats següents:

Finalitats:

1) Activitats de prestació de serveis públics:

1. Realització d'estudis urbanístics.
2. Activitat urbanitzadora.
3. Gestió i explotació d'obres i serveis resultants de la urbanització.
4. Gestió directa de serveis públics relacionats amb l'àmbit esportiu i sociocultural.
5. Realització dels serveis especialitzats que l'Ajuntament de Cornellà li encarregui.
6. Construcció i gestió d'aparcaments municipals.

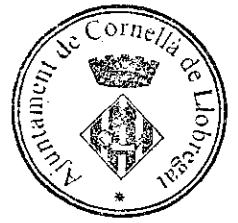
2) Activitats econòmiques:

1. Compra venda de solars i terrenys i de tot tipus d'immobles.
2. Promoció i venda d'habitatges.
3. Promoció i venda de locals comercials i aparcaments privats.
4. Construcció de tot tipus d'edificis, així com la seva explotació.
5. Realització del planejament necessari.
6. Impulsar l'oferta de sòl industrial urbanitzat.
7. Fomentar la imatge de Cornellà com a nucli industrial, empresarial, comercial i cultural, a través de l'organització d'actes i esdeveniments, fires i congressos.
8. Prestar serveis d'assessorament empresarial i informació a tota classe d'empreses sobre temes fiscals, financers i laborals.



Ajuntament de
Cornellà de Llobregat

Plaça de l'Església, 1
08940 Cornellà de Llobregat



-
9. Realitzar estudis generals sobre tots els sectors d'actuació, així com facilitar els seus resultats i conclusions a les persones, físiques i jurídiques, interessades.
 10. Recolzar la col·laboració entre la indústria, l'empresa, el comerç i la cultura i les institucions.
 11. Potenciar la modernització de l'estructura productiva i formular propostes per a la creació de noves activitats industrials, empresarials, comercials i culturals, tant públiques com privades.
- 3) Encomandes de gestió: Mitjà propi instrumental i servei tècnic de l'Ajuntament en matèria de:
- Execució de tasques de naturalesa tècnica i d'obres de tot tipus.
 - Realització de tot tipus d'actuacions, obres i serveis en l'àmbit de la planificació del territori, gestió i desenvolupament urbanístic i promoció i comercialització immobiliària.
 - Redacció i execució de plans de formació i ocupació; organització de tota mena d'esdeveniments, cursos, jornades, estudis empresarials, fires i congressos, així com l'organització de tota mena d'activitats lúdiques i culturals.
 - La prestació de serveis públics que no impliquin exercici d'autoritat relacionats amb l'objecte social.
 - La realització de tasques o activitats complementàries o accessòries a les anteriorment esmentades.
- 4) Adjudicació directa de contractes en matèria de concessions de béns de domini públic destinades a la construcció i implantació d'aparcaments i de contractes patrimonials relacionats amb béns integrats al Patrimoni Municipal del Sòl i l'Habitatge amb destí a la construcció d'habitatges destinats a polítiques socials.

Les dades econòmiques i financeres més rellevants són:

- I. Xifra de negocis : 14.503.514,55 euros.
- II. Actius totals : 201.015.843,57 euros.



-
- III. Resultats de l'exercici : 65.861,59 euros.
IV. Capital : 9.466.391,47 euros.
V. Fons propis : 52.897.198,39 euros.
VI. Capital circulant (sense existències) : -16.609.938,54 euros.
VII. Nombre de treballadors : 103.
VIII. Altres dades :

S'adjunta document Annex I amb l'informe econòmic corresponent als estats financers a 31/12/2015.

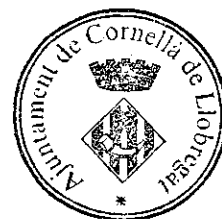
3.-OBJECTE I ABAST DEL TREBALL REALITZAT

L'objecte d'aquest control financer és comprovar el funcionament en l'aspecte econòmic i financer de la societat municipal PROCORNELLÀ.

L'abast del control financer inclou l'adequada presentació de la informació financera i el compliment de les normes i directrius que siguin d'aplicació.

El procediment per a dur a terme el control financer s'ha ajustat al que regula l'article 75 de les Bases d'Execució del Pressupost i ha consistit en contractar els treballs d'auditoria de regularitat (financera i de compliment) a una firma d'auditoria, mitjançant un procediment de contractació, dirigit per la Intervenció General, consistent en l'elaboració d'un Plec de condicions sotmès a l'aprovació del Consell d'Administració, sol·licitud d'ofertes mitjançant anunci en premsa i notificació individual, constitució d'una Mesa de contractació que va fer la proposta d'adjudicació i nomenament d'auditors per la Junta General en sessió de data 26/10/2011, nomenament que va ser prorrogat per a l'exercici 2014 i 2015 per la Junta general en data 31/07/2014 i 02/07/2015 respectivament.

La firma seleccionada "GABINETE TÉCNICO DE AUDITORÍA Y CONSULTORÍA, S.A." va emetre l'informe d'auditoria relatiu a l'exercici de 2015 en data 22 d'abril de 2016 i l'informe de control intern (carta de recomanacions) en la mateixa data.



Els treballs d'auditoria van ser revisats per aquesta Intervenció General seguint les normes de control de qualitat de l'IGAE, amb emissió de l'informe de control de qualitat.

L'informe dels auditors d'acord amb el nivell de qualitat assolit configura la conclusió de l'informe de control intern, sense perjudici que es puguin tenir en consideració fets, actuacions, informacions o d'altres circumstàncies que, a judici d'aquesta Intervenció General, resultin rellevants.

4.- CONTROL DE QUALITAT DELS TREBALLS D'AUDITORIA REALITZATS PER "GABINETE TÉCNICO DE AUDITORÍA Y CONSULTORÍA SA"

Tal com consta a l'informe de control de qualitat emès per aquesta Intervenció General en data 8/6/2016 l'avaluació global de la qualitat de l'auditoria és bona, podent concloure, que els esmentats treballs s'han realitzat d'acord amb les normes i procediments d'auditoria, generalment acceptats.

La seva transcripció literal és la següent:

INFORME DE CONTROL DE QUALITAT

María Ángeles Sanz Arranz, cap del Departament de Control de Gestió, en representació d'aquesta Intervenció General ha revisat l'auditoria realitzada per l'empresa *GABINETE TÉCNICO DE AUDITORÍA Y CONSULTORÍA SA*, sobre els estats financers corresponents a l'exercici de 2015, de la Societat Municipal PROCORNELLÀ, amb objecte de determinar si l'esmentada auditoria ha sigut realitzada conforme a les normes i procediments d'auditoria generalment acceptats i si l'abast i objectius de la mateixa compleixen amb les especificacions del Plec de condicions particulars que regeixen el contracte d'auditoria i amb els acords de la Junta General de data 26 d'octubre de 2011 i de 31 de juliol de 2014 (de pròrroga per als comptes anuals de 2014) i de 2 de juliol de 2015 (de pròrroga per als comptes anuals de 2015). El treball s'ha realitzat d'acord amb el manual de control de qualitat dels treballs d'auditoria elaborat per la Intervenció General de l'Administració de l'Estat, mitjançant la revisió dels comptes anuals i informe d'auditoria, planificació, supervisió i conclusió del treball d'auditoria, evidència i papers de treball.



Ajuntament de
Cornellà de Llobregat

Plaça de l'Església, 1
08940 Cornellà de Llobregat

Aquest informe ha estat posat de manifest a l'empresa d'auditoria per a al·legacions, en data 20/05/2016. Dins del termini atorgat a l'efecte, no s'han produït al·legacions.

L'avaluació global de la qualitat de l'auditoria és bona, podent concloure, que els esmentats treballs s'han realitzat d'acord amb les normes d'auditoria, generalment acceptades.

➤ **Els aspectes a millorar serien:**

- Aspectes generals:

- a) Descripció del grup municipal a la nota 1.4 de la memòria dels comptes anuals, en els termes recollits al Document d'Operacions Vinculades aprovat per l'Ajuntament per a l'exercici 2015.

- Planificació:

- a) Caldria que a l'informe de control intern, s'inclogués el seguiment de les recomanacions de l'exercici anterior.

- Evidència:

- a) Caldria aprofundir en l'evidència obtinguda en:

- a) En relació amb la bonificació del 99% en l'IS per prestació de serveis municipals, caldria revisar si resulta aplicable a la totalitat dels serveis prestats per la societat a la vista de la modificació del règim competencial municipal regulat a l'art. 25 de la LBRL, d'acord amb la Llei de racionalització i sostenibilitat de l'administració local.
- b) Hauria de realitzar-se un anàlisi crític respecte els criteris d'adjudicació i s'hauria de verificar l'adequació de l'execució del contracte fins a la seva recepció als Plecs i a l'oferta seleccionada.

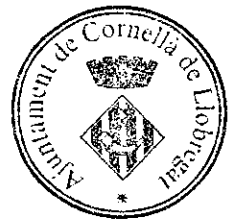
Cornellà de Llobregat, 8 de juny de 2016.

Joan Ramon Sagalés Guillamón
L'INTERVENTOR GENERAL



Ajuntament de
Cornellà de Llobregat

Plaça de l'Església, 1
08940 Cornellà de Llobregat



5.- ESTATS FINANCERS

D'acord amb les conclusions de l'informe d'auditoria financera i atesa la qualitat d'aquesta, bona, l'opinió d'aquesta Intervenció és que, **els comptes anuals de l'exercici 2015 expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de l'empresa PROCORNELLÀ a 31 de desembre de 2015, així com dels resultats de les seves operacions i dels seus fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu de informació financera que resulta d'aplicació i, en particular, amb els principis i criteris comptables en ell continguts (1).**

(1) La societat d'auditoria afegeix el següent paràgraf d'èmfasi:

Parem esment a allò assenyalat en la Nota 2.3 de la memòria adjunta, en la qual s'indica que tot i presentar un fons de maniobra positiu, un component significatiu del mateix es troba format per existències de difícil realització immediata. La capacitat actual de la Societat per a realitzar els actius i liquidar els passius pels imports i segons la classificació amb la qual figuren en els comptes anuals adjunts, dependrà dels supòsits clau indicats en l'esmentada nota, que inclouen el recolzament financer per part de l'Ajuntament de Cornellà de Llobregat. Els comptes anuals adjunts han estat formulats pels administradors sota el principi d'empresa en funcionament. Aquesta qüestió no modifica la nostra opinió.

6.- CUMPLIMENT DE NORMES I DIRECTRIUS D'APLICACIÓ

D'acord amb les conclusions de l'informe d'auditoria de compliment, emès en informe a part conjuntament amb l'informe de control intern, i atesa la qualitat d'aquesta, bona, l'opinió d'aquesta Intervenció és que **la Societat ha complert adequadament amb la legislació més rellevant que li és d'aplicació relativa a l'administració i gestió dels fons públics, respecte de l'exercici econòmic 2015⁽¹⁾.**

(1) La societat d'auditoria ha formulat diverses recomanacions:

- Que la societat analitzi els procediments susceptibles de millora en matèria de contractació.



-
- Altres diverses qüestions sobre procediments de control intern (a les que es fa referència a l'apartat 8 d'aquest informe).

7.-MILLORES ACONSEGUIDES

Respecte l'informe de control financer emès en data 21/5/2015 referent a l'exercici de 2014 les millores han estat:

- 1) En les confirmacions de saldos i altres informacions obtingudes d'entitats financeres, no s'ha posat de manifest cap persona amb signatura autoritzada que ja no tingui relació amb la societat.

8.- RECOMENACIONS DE CONTROL INTERN

Segons l'informe de control intern emès per la firma d'auditoria, així com les recomanacions realitzades a l'informe de control financer de l'exercici anterior i la pròpia revisió duta a terme per la Intervenció, haurien de millorar-se els aspectes més rellevants següents:

1.- ÀREA DE SUBVENCIONS

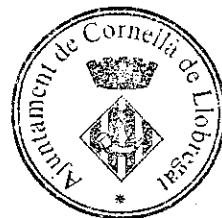
- 1) En la meua opinió el PMSH ha de figurar al balanç com una reserva especial, doncs es tracta d'un patrimoni separat susceptible de generar ingressos i despeses i de rebre nous recursos de procedència diversa (aprofitaments, sols, alienació del propi patrimoni, etc.) que se li han d'anar incorporant i, per tant, es retroalimenta permanentment. Per això, l'aportació en metàl·lic realitzada per l'Ajuntament no pot rebre el tractament d'una subvenció que en algun moment s'incorporarà al compte de pèrdues i guanys com un ingrés.

Per altra banda, s'hauria de dotar una provisió per l'import del dipòsit en metàl·lic del PMSH que també caldria constituir, amb càrrec a aquest, en compliment d'allò que disposa l'art. 222 del Decret 305/2006, pel que s'aprova el



Ajuntament de
Cornellà de Llobregat

Plaça de l'Església, 1
08940 Cornellà de Llobregat



Reglament de la Llei d'urbanisme, per tal que al balanç aparegui el passiu de la societat originat per la disposició d'aquest dipòsit en metàl·lic per a necessitats de tresoreria.

Finalment, per tal de donar un efectiu compliment al que preveu l'apartat F.4 de la memòria aprovada pel Ple de l'Ajuntament en sessió de data 17/12/2009, en la qual es concreta l'objecte i justificació de les transferències de fons del patrimoni municipal del sòl i l'habitatge, s'estableix el destí específic dels béns i fons transferits i s'imposen les obligacions patrimonials d'EMDUCSA (actualment PROCORNELLÀ), la informació sobre el PMSH continguda actualment a la memòria (nota 15), s'hauria de completar amb la informació detallada dels béns i recursos econòmics integrants del PMSH a l'inici de l'exercici, les aplicacions realitzades (actiu o despeses) i els nous recursos obtinguts (passius o ingressos), i la situació final, amb el detall dels diferents elements, dels comptes on es troben registrats i del seu valor comptable, així com dels fluxos d'efectiu generats per la gestió d'aquest patrimoni.

(recomanació que ja es va formular a l'informe de control financer de l'exercici anterior).

2.- ÀREA DE TRESORERIA

1) S'hauria de generalitzar la documentació dels arqueigs de caixa a totes les caixes d'efectiu, s'haurien de signar i haurien de ser supervisats per persona diferent de la que exerceix les funcions de caixer/a, deixant evidència d'aquesta supervisió mitjançant firma (recomanació que ja es va formular a l'informe de control financer de l'exercici anterior).

2) S'haurien de limitar les existències d'efectiu als imports estrictament necessaris segons les necessitats de canvi i també s'haurien de limitar els supòsits de cobrament en efectiu, promovent sistemes alternatius més segurs, i establint una periodicitat més curta i regular en el temps de traspàs de l'efectiu.



A 31/12 hi havia existències per import de 21.378,90 € distribuïdes en 9 caixes d'efectiu (recomanació que ja es va formular a l'informe de control financer de l'exercici anterior).

3) S'han detectat diverses incidències en la circularització a les entitats financeres:

- a) En la contestació a la circularització realitzada a l'entitat financera BBVA, aquesta no ha facilitat informació respecte de les persones autoritzades (recomanació que ja es va formular a l'informe de control financer de l'exercici anterior).
- b) A la comptabilitat apareix un saldo deutor de 1.197,55€ al compte de Bancaixa, no obstant aquest compte ha estat cancel·lat per la societat. Caldria regularitzar-ho (recomanació que ja es va formular a l'informe de control financer de l'exercici anterior).

3.- ÀREA DE EXISTÈNCIES

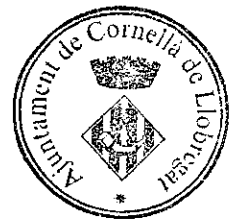
1) La Societat realitza diverses obres i treballs sobre béns de propietat municipal o bé en benefici exclusivament de l'Ajuntament. Les despeses generades per aquestes actuacions, en general, s'activen com a existències, les quals, un cop lliurades les obres o els treballs a l'Ajuntament, s'han de donar de baixa, ja sigui per venda (quan estiguin finançades per l'Ajuntament) o per pèrdues (quan no estiguin finançades per l'Ajuntament). Excepte en els casos en que el finançament d'aquestes obres i serveis estigui determinat, entenc que s'hauria de preveure el possible deteriorament de les existències, per lliurament gratuït.

Al meu entendre, anualment s'hauria de dotar una provisió per deteriorament d'existències equivalent al valor d'aquestes que hauran de ser lliurades gratuïtament a l'Ajuntament, sense perjudici, d'altres opcions que millorin la imatge fidel. Tot això al marge de la informació que hauria de contenir la memòria, per la seva rellevància, respecte a possibles compromisos adquirits amb



Ajuntament de
Cornellà de Llobregat

Plaça de l'Església, 1
08940 Cornellà de Llobregat



l'Ajuntament en virtut de convenis, encàrrecs, encomanes de gestió, permutes, etc.

Finalment, per a aquests supòsits, en la meva opinió, resultaria més transparent, regular els drets i deures d'ambdues parts, mitjançant conveni o document equivalent, en particular per concretar l'objecte de l'obra o treball, el seu contingut, el seu finançament, la seva supervisió i control, el termini previst de realització, el seu lliurament i recepció per part de l'Ajuntament, la forma de valorar-los i de justificar el seu cost, etc. (actualment i en general, ja s'estan formalitzant els corresponents encàrrecs de gestió).

Malgrat que la societat registra com a minoració patrimonial com una disminució de les reserves (com un dividend en espècies), considero que, en cas de no disposar de confirmació fefaent prèvia de la contraprestació econòmica a càrrec de l'Ajuntament, les despeses originades s'haurien de considerar pèrdues (o disminucions patrimonials des de que es produeixen, d'acord amb el principi comptable de prudència i amb els criteris de registre o reconeixement dels passius i de les despeses recollits al PGC.

(recomanació que ja es va formular a l'informe de control financer de l'exercici anterior).

4.- ÀREA D'OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

1) A la comptabilitat de la societat hi figura un saldo deutor de l'Ajuntament per import de 8.935,19€ corresponents a saldos procedents dels exercicis 2008 a 2011. A la comptabilitat de l'Ajuntament no consta cap import pendent amb aquesta antiguitat.

Per tant, es recomana que es revisi aquest saldo deutors i s'efectuïn els ajustaments pertinents.



2) La societat manté un saldo pendent de cobrament procedent de l'exercici 2015 en concepte d'entrega obres del Parc Esportiu del Llobregat per import de 61.574,65 euros, l'Ajuntament té reconegut aquest import en fase AD ja que a tancament de l'exercici 2015 no s'ha formalitzat la recepció de la obra.

Per tant, es recomana fer el reconeixement dels ingressos una vegada es faci la recepció de les encomanes d'obres.

3) Entre els saldos deutors d'Administracions Públiques hi figuren 25.000 euros corresponents a la subvenció de l'Ajuntament per a la Fira Infantil de Nadal 2015. L'atorgament d'aquesta subvenció per part de l'Ajuntament es produeix a l'exercici 2016, per tant, a 31/12/2015, no es podia reconèixer una subvenció que ni tan sols s'havia atorgat.

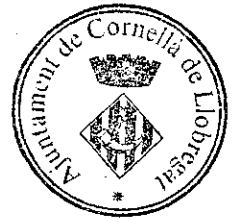
Es recomana a la societat que per al reconeixement de les subvencions tingui en compte la data de la seva concessió, d'acord amb la norma 18 de reconeixement i valoració del PGC, ja que es pot reconèixer una subvenció que no ha estat atorgada.

4) La societat ha comptabilitzat ingressos per l'entrega de les encomanes pendents de urbanització de la Plaça Font Santa i reurbanització de carrers sense que hagin estat formalitzades les recepcions d'obres corresponents.

Per tant, es recomana fer el reconeixement dels ingressos una vegada es faci la recepció de les encomanes d'obres.

5.- ÀREA FISCAL

1) Respecte a l'aplicació de la bonificació del 99% de la quota de l'Impost de Societats, s'ha de tenir en consideració que aquesta només abasta a la part d'activitat derivada de la prestació dels serveis de competència municipal



compresos a l'apartat 2 de l'article 25 de la Llei 7/1985 (veure Resolució de la DGT de 29/11/2006).

Malgrat que en l'exercici 2015, no tingui cap efecte, l'existència de bases impositives a compensar d'exercici anteriors, cal que la societat ho analitzi en cada exercici futur, sempre que resulti aplicable.

En aquest sentit, la societat haurà de tenir en compte la incidència que en l'eventual aplicació d'aquesta bonificació pugui tenir la redefinició de les competències municipals compreses a l'apartat 2 de l'article 25 de la Llei 7/1985, realitzada per la Llei 27/2013, de racionalització i sostenibilitat de l'administració local. En particular, respecte dels serveis prestats al Centre d'Empreses i a la comercialització d'immobles que no es corresponguin amb algun règim de protecció o promoció pública.

(recomanació que ja es va formular a l'informe de control financer de l'exercici anterior)

2) Respecte a les obres i treballs realitzats per a l'Ajuntament el lliurament dels quals no té contrapartida financera, seria recomanable que la societat no considerés l'IVA suportat en aquestes operacions com a deduïble, excepte en el cas en el que es tingui la certesa de l'existència del finançament a càrrec de l'Ajuntament (recomanació que ja es va formular a l'informe de control financer de l'exercici anterior).

6.- ÀREA DE VENDES I DE COMPRES

1) En relació a l'adjudicació de les finques UE5 I UE6 del projecte de reparcel·lació del PAU 1 Can Bagaria - Alstom a favor de l'empresa Club Residencial Metropolitan House, S.L. es dona per reproduïda l'observació posada de manifest per la secretària general en el seu informe jurídic 4/2015 de data 09/10/15, segons la qual, el procediment contractual per alienar aquestes



finques ha d'estar condicionat a una autorització de l'Ajuntament, en la qual s'ha d'establir la finalitat o destí de la finca, els terminis per a portar-lo a terme i la resta de limitacions i condicions que tingui per convenient.

7.- ÀREA DE CONTRACTACIÓ

1) Com ja es va comunicar en data 24/3/10, s'ha observat que en les certificacions d'obra emeses, els preus unitaris de les diferents unitats d'obra en la que es descomposen els projectes són diferents dels que integren el pressupost del projecte d'obres aprovat i que constitueix l'objecte dels contractes adjudicats, tot i que el preu final del projecte adjudicat concorda amb l'aplicació de la baixa proposada pel contractista aplicada al pressupost de licitació.

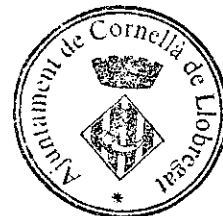
Això és degut a que, malgrat que el Plec de clàusules particulars preveu que la proposició econòmica (sobre 2) consisteixi únicament en un percentatge de baixa, en el mateix sobre el licitador ha d'aportar un document amb nous preus unitaris ajustats al projecte objecte del contracte, de conformitat també amb el que preveu l'article 10.2.2 del Plec de clàusules generals dels contractes d'obres aprovat per EMDUCSA (actualment PROCORNELLÀ).

Aquesta forma de procedir, tot i que en aparença equival a aplicar un únic percentatge de baixa a tot el pressupost del projecte, la realitat és que només el preu final d'adjudicació coincideix, sigui quin sigui el mètode emprat. La diferència, per tant, consisteix en què enlloc d'aplicar un mateix percentatge de baixa a la totalitat de partides que componen el projecte, es reformulen els preus unitaris d'aquestes partides per tal d'arribar al mateix preu final, de tal manera que hi ha preus unitaris per sobre del pressupost del projectes i d'altres per sota. S'observa que d'aquesta manera durant l'execució de les obres, les diferències d'amidaments, les eventuais revisions de preus i modificacions contractuals i de projecte i, fins i tot, els imports certificats i, per tant, els fluxos financers derivats d'aquests, no són equivalents en els dos mètodes, i poden fluctuar a favor o en



Ajuntament de
Cornellà de Llobregat

Plaça de l'Església, 1
08940 Cornellà de Llobregat



contra de la societat. Els efectes econòmics d'aquestes fluctuacions podrien representar, fins i tot, una distorsió de la pròpia adjudicació.

Des del punt de vista jurídic, aquesta forma d'adjudicar els contractes d'obres no sembla que sigui adequat. D'acord amb el que disposa l'article 24 del Reglament d'obres, activitats i serveis dels ens locals, els preus unitaris formen part del pressupost del projecte d'obres. Per la seva banda l'article 230 del Text refós de la Llei de Contractes del Sector Públic estableix que les obres s'executaran amb estricta subjecció al projecte que serveix de base. De forma més clara l'article 148 del Reglament General de la Llei de contractes de les administracions públiques descriu la forma d'elaborar les relacions valorades que serveixen de base per a lliurar les certificacions d'obres. Segons aquesta disposició l'obra executada es valora als preus d'execució material que figuren en el quadre de preus unitaris del projecte per a cada unitat d'obra, el resultat d'aquesta valoració se li augmentaran els percentatges corresponents de despeses generals i benefici industrial i a la quantitat resultant se li aplicarà el coeficient d'adjudicació (baixa). Aquest mètode legalment establert es pot observar que és sensiblement diferent al que aplica PROCORNELLÀ d'acord amb els Plecs de clàusules generals aprovats per aquesta.

Per tot això recomano a la societat que modifiqui aquests plecs per a adaptar-los als criteris definits per les normes esmentades, com a forma d'evitar eventuais perjudicis per a la societat i de garantir que es compleixen els principis establerts a l'article 191 del Text refós de la Llei de contractes del sector públic i a l'article 1 de la Normativa reguladora del procediment de contractació de PROCORNELLÀ, en particular el d'adjudicació del contracte a l'oferta econòmicament més avantatjosa (recomanació que ja es va formular a l'informe de control financer de l'exercici anterior).

2) En relació amb la pròrroga provisional dels contractes del servei de neteja amb l'empresa FSF Servicios Profesionales de Mantenimiento, S.A., es donen per reproduïdes les observacions posades de manifest per la secretària general en el



seu informe jurídic 1/2015 de data 16/02/2015, segons les quals, cap d'aquests contractes són susceptibles de cap tipus de pròrroga. Addicionalment, es recull la manifestació en relació a que la Resolució es troba signada pel Conseller delegat sense existir en aquest delegació prèvia i expressa del Consell d'Administració.

3) En relació a l'anul·lació de la licitació del LOT 1 del servei de neteja es donen per reproduïdes les observacions posades de manifest per la secretària general en el seu informe jurídic 1/2015 de data 16/02/15, segons les quals, el desistiment en el procés s'efectua de forma parcial, únicament es basa en suposades manifestacions de tercers que no consten a la documentació tramesa, que no s'ajusten als motius establerts pel TLSCSP perquè procedeixi i que no han estat objecte de cap informe justificatiu per part dels serveis de la societat. Tampoc no queda constància de la notificació fefaent d'aquesta decisió als licitadors, ni la comunicació a la Comissió Europea. Així mateix, es recull la manifestació en relació a la necessitat que les decisions adoptades pel Conseller Delegat, sense delegació prèvia i expressa del Consell d'Administració, siguin signades per dos dels apoderats mancomunadament.

4) En relació a l'inici del procediment d'alineació de la finca B2 del Sector Millàs es dona per reproduïda l'observació posada de manifest per la secretària general en el seu informe jurídic 4/2015 de data 09/10/15, segons la qual, s'hauria d'aprovar amb caràcter previ l'operació Jurídica Complementària per l'Ajuntament de Cornellà de Llobregat, en tant afecta al destí urbanístic final de la finca i, en conseqüència, entenc que al seu preu, a fi que el Plec de clàusules reflecteixi les seves característiques urbanístiques definitives.

5) En relació a les permutes amb els senyors Juan, Antonio, Agustín, Ana i Aurora García Castañé i els senyors Milagros Peñataro Ferrando i Enrique Peñataro Ferrando com propietaris adjudicatari de drets urbanístics en el Projecte de Reparcel·lació del Polígon PAU3 Soler i Cortada, per les registrals 49.764, 49.766 i 49.770 propietat de PROCORNELLÀ situades a l'Avinguda Can Corts, 40 - 42 de Cornellà de Llobregat es dona per reproduïda l'observació



posada de manifest per la secretària general en el seu informe jurídic 5/2015 de data 17/12/15, segons la qual, en els informes emesos pel Gerent de Planificació i Gestió Urbanística, s'hauria de justificar les raons d'interès públic que les motiven, i el fet que els locals de la societat que es proposa permutar, reservats en principi a reassignar propietaris afectats en processos urbanístics, no són necessaris ja per aquesta finalitat. També l'expedient hauria de contenir els informes de taxació corresponents.

8.- ÀREA DE COMPTES ANUALS

1) A la nota 1.4 de la memòria la descripció del grup encapçalat per l'Ajuntament, s'hauria d'ajustar al que recull el Document d'Operacions Vinculades aprovat per l'Ajuntament i comunicat a la societat. D'aquesta manera caldria relacionar les entitats que en formen part, o sigui, l'Organisme Autònom Institut Municipal de Radiodifusió, la societat mercantil TECSALSA i la Fundació per a l'Atenció de les Persones Dependents (recomanació que ja es va formular a l'informe de control financer de l'exercici anterior).

2) No s'informa a la memòria dels avals atorgats a tercers, com per exemple, l'aval concedit al Club Basquet Cornellà.

9.- ALTRES RECOMANACIONS I COMENTARIS

1) Recomanació d'obtenció de les taxacions amb antelació suficient respecte al tancament dels comptes anuals i la revisió del grau de compliment dels encàrrecs de gestió efectuades per l'Ajuntament de Cornellà de Llobregat.

2) Els projectes d'obres que redacta la societat com a ens instrumental de l'Ajuntament i que aprova aquest, per tractar-se d'obres municipals, no requereixen visat col·legial. La sol·licitud d'aquest visat suposa un cost evitable per a la societat. Segons les dades obtingudes durant 2015 s'han gastat



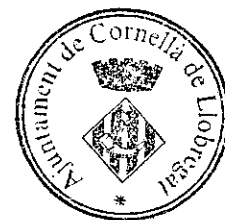
1.256,90€ per aquest concepte (aquesta recomanació ja es va formular a l'informe de l'exercici anterior).

3) En la meua opinió, el personal adscrit al departament de comptabilitat (5 persones compartides les Juntes de Compensació), tot i que s'ha ampliat fins a dues persones més, pot resultar insuficient i/o mancat de la qualificació professional adient, atesos el volum, en nombre i import, i la complexitat de les operacions que realitza la societat. Per això recomano potenciar aquest departament i redistribuir les funcions de manera que aquestes no depenguin en exclusiva d'una única persona (aquesta recomanació ja es va formular a l'informe de l'exercici anterior).

4) S'haurien de revisar les cobertures de les pòlisses d'assegurances d'existències i inversions immobiliàries. A tal efecte es recomana la creació d'un registre de control dels elements que constitueixen l'immobilitzat material, les inversions immobiliàries i les existències i les garanties i cobertures assegurades, per tal d'agilitzar el control i la revisió periòdica per a comprovar que són suficients i s'adeqüen al valor net comptable d'aquests béns en cada moment (aquesta recomanació ja es va formular a l'informe de l'exercici anterior).

5) Atesa l'actual situació de la societat de dificultats de circulat, aquesta hauria de vetllar per al compliment del pressupost aprovat, en funció de les disponibilitats reals de finançament, per tal d'evitar les desviacions en la seva execució que poguessin comportar dificultats de tresoreria o situacions de pèrdues o de necessitats de finançament (aquesta recomanació ja es va formular a l'informe de l'exercici anterior).

6) Cal mantenir les funcions de revisió i control periòdic de comptes i realitzar-les en períodes predeterminats: saldos deutors i creditors; per detectar i analitzar comptabilitzacions errònies i evitar l'acumulació de saldos antics; posicions a cobrar i a pagar amb l'Ajuntament (aquesta recomanació ja es va formular a l'informe de l'exercici anterior).



7) Seria convenient la realització de forma regular i per escrit de les conciliacions relatives a les bases declarades d'IVA repercutit amb els comptes d'ingressos i bestretes rebudes, i d'IVA suportat amb els comptes de despeses, inversions, acomptes realitzats i certificacions d'obra (aquesta recomanació ja es va formular a l'informe de l'exercici anterior).

8) Segons dades extretes de la comptabilitat de la societat, les despeses en concepte de "Convenis de col·laboració" han estat de 243.675,67€ (l'exercici anterior van ser 143.859,72€), distribuïts de la forma següent:

- Associació botiga solidària: 360,00€
- Peña Espanyolista CNL: 9.260,00€
- Associació Esportiva Joventut Riera: 39.000,00€
- Associació veïns Centre Social Almeda: 2.000,00€
- Castellans de Cornellà: 33.293,00€
- Club Bàsquet Cornellà: 19.000,00€
- Cornellà Compra a Casa: 90.000,00€
- Peña Barcelonista Almeda: 3.788,00€
- Mulla't per l'esclerosis: 300,00€
- Associació Coordinadora d'entitats Barri de la Gavarra: 11.000,00€
- Societat Coral la Unió: 12.000,00€
- Altres factures: 23.674,67€

A banda, també s'han atorgat avals a favor de:

Club Basquet Cornellà: 8.000€.

No s'ha obtingut evidència, ni de l'objecte d'aquests convenis, ni de la seva adequació a les finalitats socials de la societat, ni de la forma de seleccionar els beneficiaris i de determinar les quanties.



Ajuntament de
Cornellà de Llobregat

Plaça de l'Església, 1
08940 Cornellà de Llobregat

Aquets convenis s'haurien de limitar a convenis de patrocini, sempre i quan quedi suficientment justificat l'interès de la societat i la relació entre el cost i els beneficis que espera obtenir, sigui favorable. En tot cas, el seu atorgament s'hauria d'ajustar als principis de la Llei general de subvencions, tal com estableix el seu article 3.2 (aquesta recomanació ja es va formular a l'informe de l'exercici anterior).

9.-AL·LEGACIONS

L'esborrany d'informe de control financer s'ha tramés a la gerència de la societat en data 20/5/2016 als efectes de presentació d'al·legacions, sense que se n'hagi tramés cap dins del termini atorgat a l'efecte.

10.- CONCLUSIÓ

La conclusió general sobre el control financer portat a terme a l'empresa municipal PROCORNELLÀ és que la informació financera es presenta adequadament i que el grau de compliment de les normes i directrius aplicables és satisfactori.

L'empresa hauria de seguir millorant el control intern seguint les recomanacions fetes, en la línia d'exercicis anteriors en que s'han assolit importants avenços en aquest sentit, per tal d'optimitzar la seva qualitat, que malgrat tot es pot considerar suficient.

En l'aspecte financer, la societat hauria d'ajustar la seva activitat en els termes expressats a les recomanacions.

Cornellà de Llobregat, 8 de juny de 2016

Joan Ramon Sagalés Guillamón,
INTERVENTOR GENERAL

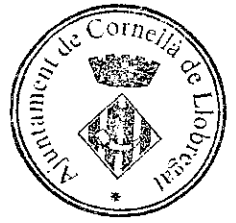
CPISR-1 Juan
Ramón Sagalés
Guillamón

Firmado digitalmente por
CPISR-1 Juan Ramón Sagalés
Guillamón
Fecha: 2016.06.08 11:44:46
+02'00'

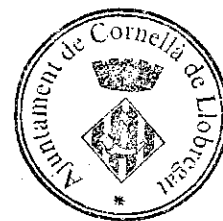


Ajuntament de
Cornellà de Llobregat

Plaça de l'Església, 1
08940 Cornellà de Llobregat



ANNEX I



**EMPRESA MUNICIPAL DE
PROMOCIÓ SOCIAL, URBANA I ECONÒMICA DE CORNELLÀ DE LLOBREGAT**

**INFORME ECONÒMIC CORRESPONENT ALS ESTATS FINANCERS A
31 DE DESEMBRE DE 2015**

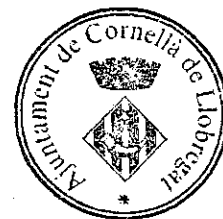


**Control de Gestió Econòmica
9 de maig de 2016**

**INFORME ECONÒMIC CORRESPONENT ALS ESTATS FINANCERS
A 31 DE DESEMBRE DE 2015 DE LA EMPRESA MUNICIPAL DE
PROMOCIÓ SOCIAL, URBANA I ECONÒMICA DE CORNELLÀ DE
LLOBREGAT**

ÍNDIX

1.- EVOLUCIÓ BALANÇ	2
2.- EVOLUCIÓ DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS EN BASE 100 (% SOBRE VENDES)	4
3.- EVOLUCIÓ RÀTTIOS	5
4.- INFORME SITUACIÓ ECONÒMICA FINANCERA	6
5.- EXECUCIÓ PRESSUPOST	10
6.- COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS DESGLOSSADA PER CENTRES DE COST	11
7.- ANÀLISIS DE LES DESVIACIONS EN L'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST	15
8.- BALANÇ	22
9.- COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS	23

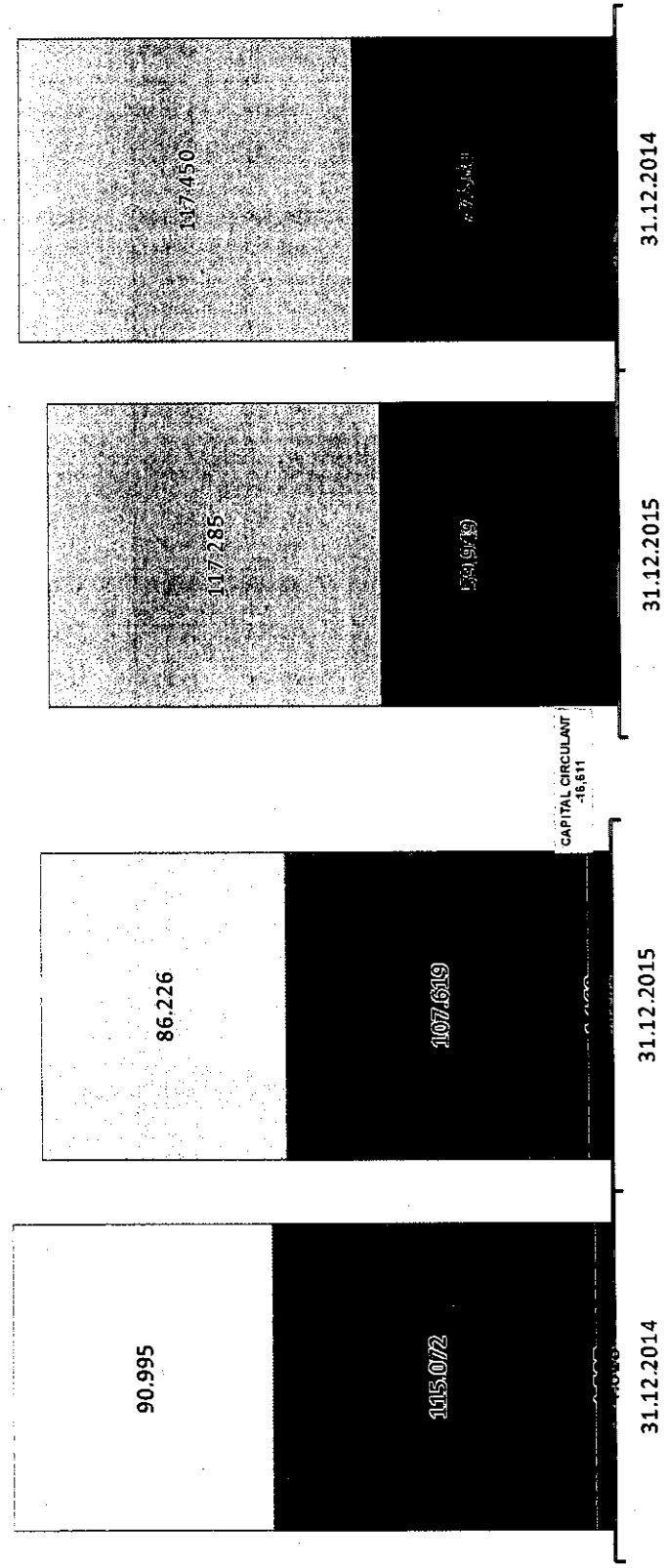


EVOLUCIÓ BALANÇ DE PROCORNELLÀ

ACTIU	31.12.2015		31.12.2014		VARIACIÓ (2015-2014)
	milers €	%	milers €	%	
ACTIU NO CORRENT	86.226	42,90%	90.995	43,19%	-4.769
Immobilitzat intangible	31	0,02%	45	0,02%	-14
Immobilitzat material	41.272	20,53%	42.120	19,99%	-848
Inversions immobiliàries	44.427	22,10%	44.945	21,33%	-518
Inversions financeres a llarg termini	496	0,25%	3.885	1,84%	-3.389
				0,00%	
ACTIU CORRENT	114.790	57,10%	119.690	56,81%	-4.900
Existències	107.619	53,54%	115.072	54,62%	-7.453
Deutors comercials i altres comptes a cobrar	1.160	0,58%	1.587	0,75%	-427
Inversions en empreses del grup i associades	0	0,00%	0	0,00%	0
Inversions financeres a curt termini	415	0,21%	1.709	0,81%	-1.294
Periodificacions a curt termini	31	0,02%	42	0,02%	-11
Efectiu i altres actius líquids equivalents	5.565	2,77%	1.280	0,61%	4.285
TOTAL ACTIU	201.016	100,00%	210.685	100,00%	-9.669
PASSIU	31.12.2015		31.12.2014		VARIACIÓ (2015-2014)
	milers €	%	milers €	%	
PATRIMONI NET	117.285	58,35%	117.450	55,75%	-165
Capital	9.466	4,71%	9.466	4,49%	0
Prima d'emissió	1.780	0,89%	1.780	0,84%	0
Reserves	41.585	20,69%	42.059	19,96%	-474
Resultat de l'exercici	66	0,03%	76	0,04%	-10
Subvencions, donacions i llegats	64.388	32,03%	64.069	30,41%	319
				0,00%	
PASSIU NO CORRENT	59.949	29,82%	77.860	36,96%	-17.911
Deutes a llarg termini	59.936	29,82%	77.847	36,95%	-17.911
Passius per impostos diferits	13	0,01%	13	0,01%	0
				0,00%	
PASSIU CORRENT	23.782	11,83%	15.375	7,30%	8.407
Provisions a curt termini	377	0,19%	637	0,30%	-260
Deutes a curt termini	8.603	4,28%	1.600	0,76%	7.003
Deutes amb empreses del grup	6	0,00%	5	0,00%	1
Creditors comercials i altres comptes a pagar	14.774	7,35%	13.087	6,21%	1.687
Periodificacions a curt termini	22	0,01%	46	0,02%	-24
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU	201.016	100,00%	210.685	100,00%	-9.669
CAPITAL CIRCULANT SENSE EXISTÈNCIES	-16.611	-8,26%	-10.757	-5,11%	-5.854
CAPITAL CIRCULANT	91.008	45,27%	104.315	49,51%	-13.307

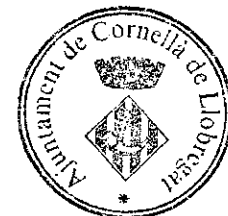
PASSIU

ACTIU



- INVERSIONS FINANCERES A CURT TERMINI I EFECTIU
- DEUTORS COMERCIALS
- EXISTÈNCIES
- ACTIU NO CORRENT

- PASSIU CORRENT
- PASSIU NO CORRENT
- PATRIMONI NET

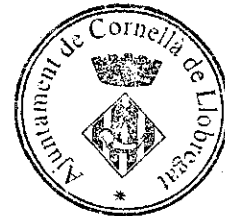


EVOLUCIÓ COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS EN BASE 100 (% SOBRE VENDES)

CONCEPTE	31.12.2015		31.12.2014	
	milers €	%	milers €	%
OPERACIONS CONTINUADES	19.759	100,00%	13.969	100,00%
Import net de la xifra de negocis	14.504	73,40%	10.167	72,78%
Augment d'existències promocions en curs i edificacions	-3.512	-17,77%	-1.658	-11,87%
Treballs realitzats per l'empresa pel immobilitzat	0	0,00%	0	0,00%
Altres ingressos d'explotació	2.463	12,47%	2.481	17,76%
Imputació subvencions d'immobilitzat no financer i altres	5.403	27,34%	6.919	49,53%
Excès de provisions	250	1,27%	0	0,00%
Deteriorament i resultats per venda de l'immobilitzat	424	2,15%	-4.089	-29,27%
Altres resultats	227	1,15%	149	1,07%
DESPESES	16.358	82,79%	11.298	80,88%
Aprovisionaments	6.819	34,51%	2.219	15,89%
Despeses de personal	3.757	19,01%	3.711	26,57%
Altres despeses d'explotació	3.819	19,33%	3.343	23,93%
Amortització de l'immobilitzat	1.963	9,93%	2.025	14,50%
Altres resultats				
B.A.I.I. (marge d'explotació)	3.401	17,21%	2.671	19,12%
RESULTATS FINANCERES	-3.335	-16,88%	-2.595	-18,58%
RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS	66	0,33%	76	0,54%
IMPOST DE SOCIETATS	0	0,00%	0	0,00%
RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS CONTINUADES	66	0,33%	76	0,54%

EVOLUCIÓ RÀTIOS PROCORNELLÀ

CONCEPTE		Desembre 2015	Desembre 2014	VALOR CORRECTE	OBSERVACIONS DESEMBRE 2015
FONTS DE FINANÇAMENT					
Grau d'autonomia	Patrimoni net / total patrimoni net i passiu	56,35%	55,75%		El 98,35% dels recursos estan finançats amb recursos propis.
Grau de dependència	Passiu / total patrimoni net i passiu	41,65%	44,25%		El grau de dependència dels seus creditors és del 41,65%, millora respecte l'exercici anterior.
RÀTIOS DE LIQUIDITAT					
Liquiditat general	Actiu corrent / passiu corrent	4,83	7,78	2,00	Concret: Malgrat que caldria estudiar el grau de liquiditat de les existències per a conèixer la veritable liquiditat de la societat.
Liquiditat immediata	Recultivable + disponible / passiu corrent	0,30	0,30	1,00	L'empresa no presenta una adequada liquiditat immediata per fer front a l'exigible a curt termini.
Tresoreria o "àcid test"	Disponible / passiu corrent	0,25	0,19	0,30	L'empresa no disposa de recursos de mesoria suficients per afrontar els deutes a curt termini.
RÀTIOS DE SOLVÈNCIA					
Solvència estricta (existències incloses)	Actiu corrent / passiu corrent	4,83	7,78	>1,50	la solvència està subjecta al grau de liquiditat de les existències.
Solvència estricta (sense existències)	Actiu corrent (sense existències) / passiu corrent	0,30	0,30	>1,50	Solvència inadequada. El realitzable i el disponible no són suficients per cobrir la totalitat de les obligacions a curt termini.
Garantia	Actiu / passiu exigible	2,40	2,26	>2,00	L'empresa disposa de suficients garanties davant tercers.
Consistència	Actiu no corrent / passiu no corrent	1,44	1,17	2,00	L'empresa no ofereix garantia adequada als seus creditors a llarg termini.
Efabilitat	Actiu no corrent / patrimoni net	0,74	0,77	<1,00	L'empresa presenta estabilitat i immobilitat es troba finançat per recursos a llarg termini.
Endeutament	Total deutes / total patrimoni net i passiu	0,42	0,44	Entre 0,5 i 0,6	L'índex d'endeutament es mostra proper a l'òptim, tot i que amb una tendència a l'excés de capital propi.
Qualitat del deute	Passiu corrent / total deutes	0,28	0,16	<0,50	La qualitat del deute és bona, la majoria presenta venciments a llarg termini.
RÀTIOS DE ROTACIÓ D'ACTIUS					
Rotació de l'actiu no corrent	Vendes / actiu no corrent	16,82%	11,17%	Quant majors són aquests	Millora per l'increment de les vendes, per cada 100 € d'Actiu no corrent ha realitzat 16,82 € de vendes.
Rotació de l'actiu corrent	Vendes / actiu corrent	12,64%	8,49%	valor més eficient és	Millora per l'increment de les vendes, per cada 100 € d'Actiu corrent ha realitzat 12,64 € de vendes.
Rotació del Patrimoni net	Vendes / patrimoni net	12,37%	8,66%	l'empresa. Es generen	Millora per l'increment de les vendes, per cada 100 € de Patrimoni net ha realitzat 12,37 € de vendes.
Rotació de stocks	Vendes / existències	13,48%	8,84%	més vendes amb menys	Millora per l'increment de les vendes, per cada 100 € de existències ha realitzat 13,48 € de vendes.
TERMINIS DE PAGAMENT I COBRAMENT					
Termini de cobrament	Realitzable / vendes* n° dies any	23,03	49,14		Millora en el nombre mig de dies de tardança en el cobrament de clients.
Termini de pagament	Proveïdors / compres* n° dies any	89,53	117,13		Disminució en el nombre mig de dies de tardança en el pagament als creditors.
ANÀLISIS VENDES					
Expansió vendes	Vendes any n - vendes any n-1 / vendes any n-1	42,66%	61,84%		Creixement de les vendes.
Participació producte / Total vendes	Vendes àrea social / total vendes	13,81%	18,01%		Percentatge de venda àrea social sobre el total de vendes.
	Vendes àrea urbana / total vendes	75,50%	68,19%		Percentatge de venda àrea urbana sobre el total de vendes.
	Vendes àrea econòmica / total vendes	10,64%	13,75%		Percentatge de venda àrea econòmica sobre el total de vendes.
	Vendes àrea administrativa / total vendes	0,05%	0,05%		Percentatge de venda àrea administrativa sobre el total de vendes.
Rendibilitat econòmica	BATI / actiu total	1,69%	1,27%		Per cada 100 € de vendes l'empresa ha obtingut 1,69 € de beneficis.
Benefici net sobre vendes	BATI / vendes	23,45%	26,27%		Per cada 100 € de vendes l'empresa ha obtingut 23,45 € de beneficis.
Rendibilitat financera	Benefici net / patrimoni net	0,06%	0,06%		Per cada 100 € de capital propi l'empresa ha obtingut 0,06 € de beneficis.
Efecte fiscal	Benefici net / BAI	100,00%	100,00%		Empresa beneficiada amb el 99% de l'impost de societats.
FONS DE MANIOBRA					
	Actiu corrent (disponible + exigible) - passiu corrent	-16,611	-10,757		Part de l'actiu circulant es finança amb fons propis, no es disposa dels suficients recursos per afrontar els deutes immediats.



INFORME SITUACIÓ ECONÒMICA FINANCERA

1.- EVOLUCIÓ DE LES PARTIDES DE BALANÇ

ACTIU

Durant l'exercici 2015 s'ha produït una disminució de 9.669 milers d'euros en el total actiu de l'empresa, que ha passat de 210.685 milers d'euros a 31 de desembre de 2014 a 201.016 milers d'euros a 31 de desembre de 2015, el que representa una disminució del 4,59%. Les variacions s'han produït en les partides següents:

A) Disminucions

- L'immobilitzat intangible ha disminuït en 14 milers d'euros.
- L'immobilitzat material ha disminuït en 848 milers d'euros.
- Les inversions immobiliàries han disminuït en 518 milers d'euros.
- Les inversions financeres a llarg termini han disminuït en 3.389 milers d'euros.
- La partida d'existències ha disminuït en 7.453 milers d'euros.
- La partida de deutors comercials i altres comptes a cobrar ha disminuït en 427 milers d'euros.
- Les inversions financeres a curt termini han disminuït en 1.294 milers d'euros.
- Els ajustaments per periodificació ha disminuït en 11 milers d'euros.

B) Incrementos

- La partida d'efectiu i altres actius líquids equivalents s'ha incrementat en 4.285 milers d'euro.

PATRIMONI NET I PASSIU

Com contrapartida, les variacions produïdes en el patrimoni net i el passiu del balanç de l'empresa han estat les següents:

A) Disminucions

- El patrimoni net ha disminuït en 165 milers d'euros.
 - El resultat de l'exercici 2015 ha estat de 66 milers d'euros.
 - Les reserves voluntàries han disminuït en 550 milers d'euros que corresponen a la part de les obres de la construcció del CEIP ALMEDA assumides per PROCORNELLÀ.
 - Les subvencions, donacions i llegats s'han incrementat en 319 milers d'euros.
 - o La societat ha rebut de l'Ajuntament de Cornellà Patrimoni Municipal de sòl i habitatge per import de 487 milers d'euros, subvencions d'explotació per import de 2.146 milers d'euros i una transferència destinada a l'amortització anticipada de préstecs avalats per import de 5.151 milers d'euros.
 - o La societat ha rebut subvencions de la Generalitat de Catalunya per import de 173 milers d'euros.
 - o La societat ha rebut subvencions de la Diputació de Barcelona per import de 110 milers d'euros.

- o S'han traspassat a ingressos de l'exercici subvencions d'explotació per import de 2.345 milers d'euros.
 - o S'han traspassat a ingressos de l'exercici subvencions de capital per import de 4.473 milers d'euros.
 - o La dotació del fons d'amortització del Patrimoni en Cessió ha estat de 930 milers d'euros.
- Els deutes a llarg termini han disminuït en 17.911 milers d'euros.
 - Les provisions a curt termini han disminuït en 260 milers d'euros.
 - Les periodificacions a curt termini han disminuït en 24 milers d'euros.

B) Incrementos

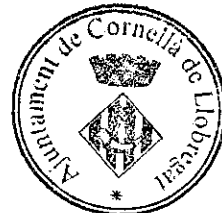
- Els deutes a curt termini s'han incrementat en 7.003 milers d'euros.
- Els deutes a curt termini amb empreses del grup s'han incrementat en un miler d'euros.
- La partida de creditors comercials i altres comptes a pagar s'han incrementat en 1.687 milers d'euros.

2.- EVOLUCIÓ DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS

L'import total d'ingressos de l'empresa durant l'exercici 2015 ha ascendit a 20.007 milers d'euros enfront dels 18.785 milers d'euros de l'exercici 2014.

QUADRE COMPARATIU DELS INGRESSOS DE L'EXERCICI 2015 I DE L'EXERCICI 2014

CONCEPTE	MILERS D'EUROS DESEMBRE 2015	PERCENTATGE DESEMBRE 2015	MILERS D'EUROS DESEMBRE 2014	PERCENTATGE DESEMBRE 2014
Vendes de terrenys i immobles	9.380	46,88	5.050	26,88
Serveis Fira, Centre, Auditori, Parc Esportiu	3.219	16,09	2.940	15,65
Ingressos redacció de projectes	0	0,00	233	1,24
Lloguers immobles	1.904	9,52	1.944	10,35
Variació d'existències	-3.512	-17,55	-1.658	-8,83
Treballs realitzats per l'empresa	0	0,00	0	0,00
Subvencions, donacions i llegats	7.748	38,73	9.264	49,32
Ingressos diversos	118	0,59	135	0,72
Ingressos financers	42	0,21	614	3,27
Beneficis immobilitzat, altres resultats i aplicació de provisions	877	1,15	263	1,40
Ingressos extraordinaris	231	4,38	0	0,00
TOTALS	20.007	100,00	18.785	100,00



L'import total de despeses de l'empresa durant l'exercici 2015 ha ascendit a 19.941 milers d'euros enfront dels 18.709 milers d'euros de l'exercici 2014.

QUADRE COMPARATIU DE LES DESPESES DE L'EXERCICI 2015 I DE L'EXERCICI 2014

CONCEPTE	MILERS D'EUROS DESEMBRE 2015	PERCENTATGE DESEMBRE 2015	MILERS D'EUROS DESEMBRE 2014	PERCENTATGE DESEMBRE 2014
Aprovisionaments	6.819	34,20	2.219	11,86
Variació d'existències	0	0,00		0,00
Serveis exteriors	3.178	15,94	2.796	14,94
Tributs	644	3,23	464	2,48
Despeses de personal	3.757	18,84	3.711	19,84
Despeses financeres	2.635	13,21	3.209	17,15
Pèrdues d'immobilitzat i despeses excepcionals	858	4,30	4.203	22,47
Dotació amortització	1.963	9,84	2.024	10,82
Dotació provisions	87	0,44	83	0,44
TOTALS	19.941	100,00	18.709	100,00

3. - RÀTIOS

El grau d'autonomia de PROCORNELLÀ ha passat del 55,75% en desembre de 2014 al 58,35% a desembre de 2015. El grau de dependència dels seus creditors és d'un 41,65% enfront del 44,25% de desembre de 2014.

El capital circulant de l'empresa o fons de maniobra és negatiu per import de -16.611 milers d'euros, el que suposa un -8,26% del total actiu. Donada la situació actual del mercat immobiliari la liquiditat de les existències és molt baixa pel que s'ha considerat que formen part de l'actiu no corrent.

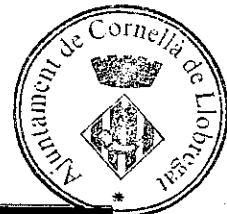
L'empresa no té suficient liquiditat immediata per fer front als seus deutes a curt termini. L'actiu corrent, sense existències ascendeix a 7,17 milions d'euros i es compon principalment per: 1,16 milions d'euros de deutors, 0,42 milions inversions financeres a curt termini i 5,57 milions d'efectiu i altres actius líquids equivalents. El passiu corrent ascendeix a 23,78 milions d'euros i està compost principalment per: deutes amb entitats de crèdit 8,60 milions d'euros, creditors comercials 14,77 milions d'euros i provisions per operacions de tràfic 0,38 milions d'euros.

La rendibilitat econòmica de l'empresa en l'exercici 2015 ha estat del 1,69% i en el 2014 va ser del 1,27%.

El benefici net sobre vendes ha estat en l'exercici 2015 del 23,45%, en el 2014 va ser del -26,27%.

La rendibilitat financera de l'empresa en l'exercici 2015 ha estat del 0,06% i en el 2014 va ser del 0,06%.

Les variacions de rendibilitat d'un exercici a un altre són normals en el sector immobiliari al qual pertany l'empresa i és conseqüència del cicle de maduració del producte superior a un any.

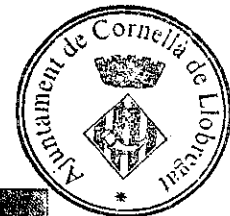


EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DE L'EXERCICI 2015

A) OPERACIONS CONTINUADES	PRESSUPOST 2015	% s/xifra negocis	executat	% s/xifra negocis	Desviacions	% Pressupost
1. Import net de la xifra de negocis	16.684.200,00 €	100,00	14.503.514,55 €	100,00	2.180.685,45 €	13,07
a) Vendes	16.388.700,00 €	98,23	12.594.793,19 €	86,84	3.793.906,81 €	23,15
Àrea SOCIAL	1.617.000,00 €	9,69	1.814.950,23 €	12,51	-197.950,23 €	-12,24
Àrea URBANA	13.453.000,00 €	80,63	9.379.970,96 €	64,67	4.073.029,04 €	30,28
Àrea ECONÒMICA	1.318.700,00 €	7,90	1.399.872,00 €	9,65	-81.172,00 €	-6,16
b) Prestacions de serveis	295.500,00 €	1,77	1.908.721,36 €	13,16	-1.613.221,36 €	-545,93
2. Variació d'existències de productes acabats i en curs	0,00 €	0,00	-3.512.018,64 €	-24,21	3.512.018,64 €	
4. Aprovisionaments	-9.330.600,00 €	-55,92	-6.819.041,33 €	-47,02	-2.511.558,67 €	26,92
a) Consum de mercaderies	0,00 €	0,00	609.426,27 €	4,20	-609.426,27 €	
b) Consum de matèries primeres i altres matèries i consumibles	-9.105.600,00 €	-54,58	-7.185.214,46 €	-49,54	-1.920.385,54 €	21,09
c) Treballs realitzats per altres empreses	-225.000,00 €	-1,35	-447.952,74 €	-3,09	222.952,74 €	-99,09
d) Deteriorament de mercaderies, matèries primeres i altres aprovisionaments	0,00 €	0,00	204.699,60 €	1,41	-204.699,60 €	
5. Altres ingressos d'exploració	170.800,00 €	1,02	342.254,19 €	2,36	-171.454,19 €	-100,38
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	0,00 €	0,00	118.171,76 €	0,81	-118.171,76 €	
b) Subvencions d'exploració incorporades al resultat de l'exercici	170.800,00 €	1,02	224.082,43 €	1,55	-53.282,43 €	-31,20
Ingressos subvencions i programes	170.800,00 €	1,02	224.082,43 €	1,55	-53.282,43 €	-31,20
6. Despeses de personal	-3.476.100,00 €	-20,83	-3.757.300,17 €	-25,91	281.200,17 €	-8,09
a) Sous, salaris i assimilats	-2.590.600,00 €	-15,53	-2.850.417,49 €	-19,65	259.817,49 €	-10,03
b) Carregues socials	-738.900,00 €	-4,43	-783.676,41 €	-5,40	44.776,41 €	-6,06
c) Formació personal	-6.300,00 €	-0,04	0,00 €	0,00	-6.300,00 €	100,00
d) Indemnitzacions	0,00 €	0,00	-999,01 €	-0,01	999,01 €	
e) Dietes i transport	0,00 €	0,00	-4.016,83 €	-0,03	4.016,83 €	
f) Programes AODL (incl.seg.soc.)	-102.400,00 €	-0,61	-79.404,63 €	-0,55	-22.995,37 €	22,46
g) Personal eventual	-37.900,00 €	-0,23	-38.785,80 €	-0,27	885,80 €	-2,34
7. Altres despeses d'exploració	-3.001.400,00 €	-17,99	-3.818.609,93 €	-26,33	817.209,93 €	-27,23
a) Serveis exteriors	-2.413.900,00 €	-14,47	-3.178.071,17 €	-21,91	764.171,17 €	-31,66
Arrendaments	-23.700,00 €	-0,14	-13.779,57 €	-0,10	-9.920,43 €	41,86
Renting informàtic	-20.100,00 €	-0,12	-42.263,91 €	-0,29	22.163,91 €	-110,27
Reparació i manteniment	-317.900,00 €	-1,91	-699.817,32 €	-4,83	381.917,32 €	-120,14
Serveis professionals independents	-62.200,00 €	-0,37	-90.389,21 €	-0,62	28.189,21 €	-45,32
Primes d'assegurances	-90.200,00 €	-0,54	-118.659,48 €	-0,82	28.459,48 €	-31,55
Serveis bancaris	-11.500,00 €	-0,07	-18.184,95 €	-0,13	6.684,95 €	-58,13
Publicitat, propaganda i RPP	-160.900,00 €	-0,96	-229.508,70 €	-1,58	68.608,70 €	-42,64
Subministraments	-1.177.300,00 €	-7,06	-1.250.687,87 €	-8,62	73.387,87 €	-6,23
Material d'oficina	-14.400,00 €	-0,09	-13.754,48 €	-0,09	-645,52 €	4,48
Material informàtic	0,00 €	0,00	-6.210,62 €	-0,04	6.210,62 €	
Correus	-4.700,00 €	-0,03	-1.690,42 €	-0,01	-3.009,58 €	64,03
Missatgers	-8.500,00 €	-0,05	-4.467,94 €	-0,03	-4.032,06 €	47,44
Subscripcions	-18.100,00 €	-0,11	-23.558,47 €	-0,16	5.458,47 €	-30,16
Consell d'administració	-20.200,00 €	-0,12	-19.524,60 €	-0,13	-675,40 €	3,34
Quotes comunitat	-350.000,00 €	-2,10	-328.928,93 €	-2,27	-21.071,07 €	6,02
Conveni col·laboració	-120.000,00 €	-0,72	-243.675,67 €	-1,68	123.675,67 €	-103,06
Varis	-14.200,00 €	-0,09	-72.969,03 €	-0,50	58.769,03 €	-413,87
Altres serveis	-550.100,00 €	-3,30	-714.780,16 €	-4,93	164.680,16 €	-29,94
b) Tributs	-587.500,00 €	-3,52	-644.248,92 €	-4,44	56.748,92 €	-9,66
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials	0,00 €	0,00	3.710,16 €	0,03	-3.710,16 €	
Pèrdues crèdits cials incobr.	0,00 €	0,00	-4.404,40 €	-0,19	4.404,40 €	
Dotacions provisions	0,00 €	0,00	-82.080,40 €	-0,57	82.080,40 €	
Aplicacions provisions	0,00 €	0,00	90.194,96 €	0,62	-90.194,96 €	
d) Altres despeses de gestió corrent	-1.529.700,00 €	-9,17	0,00 €	0,00	-1.529.700,00 €	100,00
8. Amortització de l'immobilitzat	-1.865.500,00 €	-11,18	-1.962.597,04 €	-13,53	97.097,04 €	-5,20
Dotació despeses administració	-3.100,00 €	-0,02	0,00 €	0,00	-3.100,00 €	100,00
Dotació amortització immobilitzat immaterial	-23.100,00 €	-0,14	-26.152,85 €	-0,18	3.052,85 €	-13,22
Dotació amortització immobilitzat material	-1.842.400,00 €	-11,04	-1.936.444,19 €	-13,35	94.044,19 €	-5,10
9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres	1.078.200,00 €	6,46	5.403.068,36 €	37,25	-4.324.868,36 €	-401,12
10. Excès de provisions	0,00 €	0,00	250.000,00 €	1,72	-250.000,00 €	
11. Deteriorament i resultats per venda de l'immobilitzat	714.400,00 €	4,28	423.511,86 €	2,92	290.888,14 €	40,72
a) Deterioraments i pèrdues	0,00 €	0,00	387.502,39 €	2,47	-387.502,39 €	
b) Resultat per venda i altres	714.400,00 €	4,28	36.009,47 €	0,25	678.390,53 €	94,96
11.1 Altres Resultats	0,00 €	0,00	227.100,26 €	1,57	-227.100,26 €	
A.1 RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	974.000,00 €	5,84	1.279.882,11 €	8,82	-305.882,11 €	-31,40
12. Ingressos financers	0,00 €	0,00	41.421,22 €	0,29	-41.421,22 €	
b) De valors negociables i altres instruments financers	0,00 €	0,00	41.421,22 €	0,29	-41.421,22 €	
b2) En Tercers	0,00 €	0,00	41.421,22 €	0,29	-41.421,22 €	
13. Despeses financeres	-3.095.000,00 €	-18,55	-2.635.013,05 €	-18,17	-459.986,95 €	14,86
b) Per deutes amb tercers	-3.095.000,00 €	-18,55	-2.635.013,05 €	-18,17	-459.986,95 €	14,86
16. Deterioraments i resultat per venda d'instruments financers	0,00 €	0,00	-741.428,69 €	-5,11	741.428,69 €	
a) Deterioraments i pèrdues	0,00 €	0,00	-741.428,69 €	-5,11	741.428,69 €	
A.2 RESULTAT FINANCER	-3.095.000,00 €	-18,55	-3.335.020,52 €	-22,99	240.020,52 €	-7,74
A.3 RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS	-2.121.000,00 €	-12,71	-2.055.138,41 €	-14,17	-65.861,59 €	3,11
17. Ingressos contracte-programa Ajuntament	2.121.000,00 €	12,71	2.121.000,00 €	14,62	0,00 €	0,00
A.4 RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS CONTINUADES	0,00 €	0,00	65.861,59 €	0,45	-65.861,59 €	
A.5 RESULTAT DE L'EXERCICI	0,00 €	0,00	65.861,59 €	0,45	-65.861,59 €	

EXECUCIÓ PRESSUPOST 2015 PER ÀREES

A)	OPERACIONS CONTINUADES	GLOBAL	Administració	Àrea social	Àrea Urbana	Àrea Econòmica
1.	Import net de la xifra de negocis	14.503.514,55 €	6.770,14 €	2.003.481,19 €	10.949.470,56 €	1.543.592,66 €
	Vendes	12.594.793,19 €		1.814.950,23 €	9.379.970,96 €	1.399.872,00 €
	Àrea SOCIAL	1.814.950,23 €		1.814.950,23 €		
	Àrea URBANA	9.379.970,96 €			9.379.970,96 €	
	Àrea ECONÒMICA	1.399.872,00 €				1.399.872,00 €
	Prestacions de serveis	1.908.721,36 €	6.770,14 €	188.530,96 €	1.569.699,60 €	143.720,66 €
2.	Variació d'existències de productes acabats i en curs	-3.512.018,64 €			-3.512.018,64 €	
4.	Consum de mercaderies	-6.819.041,33 €	-76.268,07 €	-821.968,76 €	-5.170.685,22 €	-750.119,28 €
	Consum de matèries primeres i altres matèries i consumibles	609.426,27 €			609.426,27 €	
	Treballs realitzats per altres empreses	-7.185.214,46 €	-76.268,07 €	-821.968,76 €	-5.536.858,35 €	-750.119,28 €
	Deteriorament de mercaderies, matèries primeres i altres aprovisionaments	-447.952,74 €			-447.952,74 €	
		204.699,60 €			204.699,60 €	
5.	Altres ingressos d'explotació	342.254,19 €			144.826,57 €	197.427,62 €
	Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	118.171,76 €			118.171,76 €	
	Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici	224.082,43 €			26.654,81 €	197.427,62 €
	Ingressos subvencions i programes	224.082,43 €			26.654,81 €	197.427,62 €
6.	Despeses de personal	-3.757.300,17 €	-940.840,08 €	-1.054.676,36 €	-891.667,39 €	-870.116,34 €
	Sous, salaris i assimilats	-2.850.417,49 €	-748.808,80 €	-792.690,18 €	-713.538,42 €	-595.380,09 €
	Carregues socials	-783.676,41 €	-191.538,80 €	-238.624,75 €	-178.128,97 €	-175.383,89 €
	Formació personal					
	Indemnitzacions	-999,01 €		-754,08 €		-244,93 €
	Dies i transport	-4.016,83 €	-492,48 €			-3.524,35 €
	Programes AODL (incl.seg.soc.)	-79.404,63 €				-79.404,63 €
	Personal eventual	-38.785,80 €		-22.607,35 €		-16.178,45 €
7.	Altres despeses d'explotació	-3.818.609,93 €	-801.963,11 €	-1.267.195,46 €	-872.782,61 €	-876.668,75 €
	Serveis exteriors	-3.178.071,17 €	-625.391,54 €	-1.289.361,27 €	-394.626,64 €	-868.691,72 €
	Atendaments	-13.779,57 €				-13.779,57 €
	pyg	-42.263,91 €	-4.424,88 €	-2.607,87 €		-35.231,16 €
		-28.174,54				
		-82.080,40	-699.817,32 €	-49.046,99 €	-297.357,63 €	-120,24 €
###		113.965,10	-90.389,21 €	-78.597,52 €	-2.788,89 €	-9.002,80 €
		250.000,00	-118.659,48 €	-58.444,97 €	-12.782,44 €	-38.299,38 €
		423.511,86	-18.184,95 €	-2.196,09 €	-9.719,71 €	-3.822,50 €
		227.100,26				
	Subministraments	-229.508,70 €	-59.874,13 €	-48.020,77 €	-399,85 €	-121.213,95 €
	Material d'oficina	-1.250.687,87 €	-65.093,64 €	-890.296,48 €		-295.297,75 €
	Material informàtic	-13.754,48 €	-4.308,21 €	-2.849,54 €		-6.596,73 €
	Correus	-6.210,62 €		-5.232,64 €	-92,48 €	-885,50 €
	Missatgers	-1.690,42 €	-973,97 €	-357,41 €	-157,37 €	-201,67 €
	Subscripcions	-4.467,94 €	-1.221,91 €			-3.246,03 €
	Consell d'administració	-23.558,47 €	-4.994,27 €	-11.668,95 €		-6.895,25 €
	Quotes comunitària	-19.524,60 €	-19.524,60 €			
	Conveni col·laboració	-328.928,93 €			-328.928,93 €	
	Varis	-243.675,67 €	-221.236,00 €	-520,00 €		-11.000,00 €
	Altres serveis	-72.969,03 €	-55.454,36 €	-7.947,83 €	-9.017,00 €	-549,84 €
	Tributs	-714.780,16 €	-307.713,32 €	-28.576,37 €	-349.195,79 €	-29.294,69 €
	Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials	-644.248,92 €	-145.148,48 €	-1.604,33 €	-489.519,08 €	-7.977,03 €
	Pèrdues crèdits cials incobr.	3.710,16 €	-31.423,09 €	23.770,14 €	11.363,11 €	
	Dilacions provisions	-4.404,40 €	-4.404,40 €			
	Aplicacions provisions	-82.080,40 €	-27.018,69 €		-55.061,71 €	
		90.194,96 €		23.770,14 €	66.424,82 €	
8.	Amortització de l'immobilitzat	-1.962.597,04 €	-336.963,52 €	-721.217,56 €	-808.768,33 €	-95.647,63 €
	Dilació amortització immobilitzat immaterial	-26.152,85 €	-19.856,98 €	-1.559,07 €		-4.736,80 €
	Dilació amortització immobilitzat material	-1.936.444,19 €	-317.106,54 €	-719.658,49 €	-808.768,33 €	-90.910,83 €
9.	Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres (subvenció de capital)	5.403.068,36 €	282.988,98 €	662.514,51 €	4.397.964,87 €	59.600,00 €
10.	Excés de provisions	250.000,00 €			250.000,00 €	
11.	Deteriorament i resultats per venda de l'immobilitzat	423.511,86 €			423.511,86 €	
	Deterioraments i pèrdues	387.502,39 €			387.502,39 €	
	Resultat per venda i altres	36.009,47 €			36.009,47 €	
11.1.	Altres Resultats	227.100,26 €	215.570,43 €		11.529,83 €	
A.1)	RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	1.279.882,11 €	-1.650.705,23 €	-1.199.062,44 €	4.921.581,50 €	-791.931,72 €
12.	Ingressos financers	41.421,22 €	11.833,44 €	4.775,00 €	24.812,78 €	
	De valors negociables i altres instruments financers	41.421,22 €	11.833,44 €	4.775,00 €	24.812,78 €	
	b2) En tercers	41.421,22 €	11.833,44 €	4.775,00 €	24.812,78 €	
13.	Despeses financeres	-2.635.013,05 €	-915.300,21 €	-4.809,00 €	-1.714.903,84 €	
	Per deutes amb tercers	-2.635.013,05 €	-915.300,21 €	-4.809,00 €	-1.714.903,84 €	
16.	Deterioraments i resultat per venda d'instruments financers	-741.428,69 €	-741.428,69 €			
	Deterioraments i pèrdues	-741.428,69 €	-741.428,69 €			
A.2)	RESULTAT FINANCER	-3.335.020,52 €	-623.566,75 €	-84,00 €	-1.690.091,06 €	
A.3)	RESULTAT ABANS DIMPOSTOS	-2.055.138,41 €	-229.600,69 €	-1.109.096,44 €	3.231.490,44 €	-791.931,72 €
17.	Ingressos contracte-programa Ajuntament	2.121.000,00 €		1.359.600,00 €	320.700,00 €	440.700,00 €
A.4)	RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS CONTINUADES	65.861,59 €	-229.600,69 €	140.500,56 €	3.552.190,44 €	-351.231,72 €
A.5)	RESULTAT DE L'EXERCICI	65.861,59 €	-229.600,69 €	140.500,56 €	3.552.190,44 €	-351.231,72 €



EXECUCIÓ PRESSUPOST 2015 ÀREA SOCIAL

A) OPERACIONS CONTINUADES	INST. DEPORT. PELL	CENTRE CIVIC I LUDOTECA	INST. DEPORT. CAN MERCADER	TOTAL ÀREA SOCIAL
1. Import net de la xifra de negocis	1.207.218,13 €	26.683,26 €	769.579,80 €	2.003.481,19 €
a) Vendes	1.030.762,55 €	26.683,26 €	757.504,42 €	1.814.950,23 €
Ingressos PELL	1.030.762,55 €			1.030.762,55 €
Ingressos CENTRE CIVIC i LUDOTECA		26.683,26 €		26.683,26 €
Ingressos CAN MERCADER			757.504,42 €	757.504,42 €
b) Prestacions de serveis(arrendament)	176.455,58 €		12.075,38 €	188.530,96 €
4. Aprovisionaments	-446.975,82 €	-111.405,92 €	-263.587,02 €	-821.968,76 €
b) Consum de matèries primeres i altres matèries i consumibles	-446.975,82 €	-111.405,92 €	-263.587,02 €	-821.968,76 €
1. Subministrament material serveis	-20.775,85 €	-51,70 €	-15.191,21 €	-36.018,76 €
2. Prestació serveis	-150.436,65 €	-111.354,22 €	-128.036,00 €	-389.826,87 €
3. Neteja	-255.523,66 €		-96.003,36 €	-351.527,02 €
4. Vigilància	-20.239,66 €		-24.356,45 €	-44.596,11 €
6. Despeses de personal	-618.322,42 €	-59.978,14 €	-376.375,80 €	-1.054.676,36 €
a) Sous, salaris i assimilats	-457.854,07 €	-46.607,02 €	-288.229,09 €	-792.690,18 €
b) Carregues socials	-137.381,83 €	-13.371,12 €	-87.871,80 €	-238.624,75 €
c) Formació personal				
d) Indemnitzacions	-479,17 €		-274,91 €	-754,08 €
g) Personal eventual	-22.607,35 €			-22.607,35 €
7. Altres despeses d'explotació	-922.454,82 €	-12.252,59 €	-332.488,05 €	-1.267.195,46 €
a) Serveis exteriors	-944.851,20 €	-12.022,02 €	-332.488,05 €	-1.289.361,27 €
Renting informatic	-1.548,27 €		-1.059,60 €	-2.607,87 €
Reparacions i conservacions	-205.933,19 €	-1.034,16 €	-90.390,28 €	-297.357,63 €
Primes d'assegurances	-12.618,44 €		-164,00 €	-12.782,44 €
Serveis bancaris	-8.400,54 €		-1.319,17 €	-9.719,71 €
Publicitat, propaganda i RRPP	-30.735,02 €	-7.606,78 €	-9.678,97 €	-48.020,77 €
Subministraments	-668.498,22 €	-408,58 €	-221.389,68 €	-890.296,48 €
Material d'oficina	-1.996,98 €	-474,80 €	-377,76 €	-2.849,54 €
Material informatic	-3.000,92 €		-2.231,72 €	-5.232,64 €
Correus	-80,65 €	-276,76 €		-357,41 €
Subscripcions	-7.636,60 €	-1.081,67 €	-2.950,68 €	-11.668,95 €
Conveni col·laboració	-220,00 €		-300,00 €	-520,00 €
Varis	-4.182,37 €	-1.139,27 €	-2.626,19 €	-7.947,83 €
Altres serveis	-17.117,52 €	-2.972,50 €	-8.486,35 €	-28.576,37 €
b) Tributs	-1.373,76 €	-230,57 €		-1.604,33 €
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials	23.770,14 €			23.770,14 €
Aplicació provisions	23.770,14 €			23.770,14 €
8. Amortització de l'immobilitzat	-549.244,04 €	-23.543,33 €	-148.430,19 €	-721.217,56 €
Dotació despeses administració				
Dotació amortització immobilitat immaterial			-1.559,07 €	-1.559,07 €
Dotació amortització immobilitat material	-549.244,04 €	-23.543,33 €	-146.871,12 €	-719.658,49 €
9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres (subvenció de capital)	510.819,51 €	22.739,26 €	128.955,74 €	662.514,51 €
A.1 RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	818.959,46 €	-157.757,46 €	-222.345,52 €	-1.199.062,44 €
12. Ingressos financers	4.775,00 €			4.775,00 €
b) De valors negociables i altres instruments financer	4.775,00 €			4.775,00 €
b2) En tercers	4.775,00 €			4.775,00 €
13. Despeses financeres	-4.809,00 €			-4.809,00 €
b) Per deutes amb tercers	-4.809,00 €			-4.809,00 €
A.2 RESULTAT FINANCER	-34,00 €			-34,00 €
A.3 RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS	818.993,46 €	-157.757,46 €	-222.345,52 €	-1.199.096,44 €
17. Ingressos contracte-programa Ajuntament	768.600,00 €	143.300,00 €	447.700,00 €	1.359.600,00 €
A.4 RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS CONTINUADES	-50.393,46 €	-14.457,46 €	225.354,48 €	160.503,56 €
A.5 RESULTAT DE L'EXERCICI	-50.393,46 €	-14.457,46 €	225.354,48 €	160.503,56 €

EXECUCIÓ PRESSUPOST 2015 ÀREA URBANA

A)	OPERACIONS CONTINUADES	OLH ARREND I STOCKS	GERENCIA URB. TERRENYS	ENCOMENA SERV. I OBRES	GERENCIA PLANEJAMENT	TOTAL ÀREA URBANA
1.	Import net de la xifra de negocis	2.049.181,76	7.207.274,64	1.693.214,16		10.949.670,56
	a) Vendes	479.482,16	7.207.274,64	1.693.214,16		9.379.970,96
	Venda terrenys		5.025.000,00			5.025.000,00
	Venda immobles	479.482,16	2.182.274,64	1.693.214,16		4.354.970,96
	b) Prestacions de serveis	1.569.699,60				1.569.699,60
2.	Variació d'existències de productes acabats i en curs	-361.203,77	-1.405.925,36	-1.807.625,70	62.736,19	-3.512.018,64
4.	Aprovisionaments	-315.441,89	-4.531.119,88	-233.927,73	-90.195,72	-5.170.685,22
	a) Consum de mercaderies		609.426,27			609.426,27
	1. Compra immobles		414.114,91			414.114,91
	Variació d'existències		195.311,36			195.311,36
	b) Consum de matèries primeres i altres matèries		-5.217.734,90	-233.927,73	-85.195,72	-5.536.858,35
	Variació d'existències		-4.722.380,03			-4.722.380,03
	2. Despeses d'urbanització		-303.611,76			-303.611,76
	3. Despeses de promocions i construccions		-191.743,11	-233.927,73	-85.195,72	-510.866,56
	c) Treballs realitzats per altres empreses	-343.900,81	-99.051,93		-5.000,00	-447.952,74
	d) Deteriorament de mercaderies, matèries primeres i altres aprovisionaments	28.458,92	176.240,68			204.699,60
5.	Altres Ingressos d'explotació	144.826,57				144.826,57
	a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	118.171,76				118.171,76
	b) Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici	26.654,81				26.654,81
	Ingressos subvencions i programes	26.654,81				26.654,81
6.	Despeses de personal	-220.473,86	-307.548,10	-159.736,55	-203.908,88	-891.667,39
	a) Sous, salaris i assimilats	-172.467,63	-249.182,10	-122.997,41	-168.891,28	-713.538,42
	b) Carregues socials	-48.006,23	-58.366,00	-36.739,14	-35.017,60	-178.128,97
7.	Altres despeses d'explotació	-863.540,61	-9.242,00			-872.782,61
	a) Serveis exteriors	-385.384,64	-9.242,00			-394.626,64
	Reparacions i conservacions		-120,24			-120,24
	Serveis professionals independents		-2.788,89			-2.788,89
	Primes d'assegurances		-38.299,38			-38.299,38
	Serveis bancaris		-3.822,50			-3.822,50
	Publicitat, propaganda i RRPP		-399,85			-399,85
	Subministraments					
	Material informatic		-92,48			-92,48
	Correus		-157,37			-157,37
	Quotes comunitat		-328.928,93			-328.928,93
	Convenis col·laboració		-11.000,00			-11.000,00
	Varis		225,00	-9.242,00		-9.017,00
	Altres serveis		-339.953,78	-9.242,00		-349.195,78
	b) Tributs	-489.519,08				-489.519,08
	c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials	11.363,11				11.363,11
	Dotacions provisions	-55.061,71				-55.061,71
	Aplicacions provisions	66.424,82				66.424,82
8.	Amortització de l'immobilitzat	-808.768,33				-808.768,33
	Dotació amortització immobilitat material	-808.768,33				-808.768,33
9.	Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres (subvenció de capital)	29.320,11	4.368.644,76			4.397.964,87
10.	Excès de provisions			250.000,00		250.000,00
11.	Deteriorament i resultats per venda de l'immobilitzat	423.511,86				423.511,86
	a) Deterioraments i pèrdues	387.502,39				387.502,39
	b) Resultat per venda i altres	36.009,47				36.009,47
11.1	Altres Resultats	11.529,83				11.529,83
A.1)	RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	88.941,67	5.322.084,06	-258.075,82	-231.368,41	4.921.581,50
12.	Ingressos financers	13.509,26	11.303,52			24.812,78
	b) De valors negociables i altres instruments financers	13.509,26	11.303,52			24.812,78
	b2) En Tercers	13.509,26	11.303,52			24.812,78
13.	Despeses financeres	-593.112,00	-1.121.791,84			-1.714.903,84
	b) Per deutes amb tercers	-593.112,00	-1.121.791,84			-1.714.903,84
A.2)	RESULTAT FINANCER	-579.602,74	-1.110.488,32			-1.690.091,06
A.3)	RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS	-490.661,07	4.211.595,74	-258.075,82	-231.368,41	3.231.490,44
17.	Ingressos contracte-programa Ajudament				320.700,00	320.700,00
A.4)	RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS CONTINUADES	-490.661,07	4.211.595,74	-258.075,82	89.331,59	3.552.190,44
A.5)	RESULTAT DE L'EXERCICI	-490.661,07	4.211.595,74	-258.075,82	89.331,59	3.552.190,44

EXECUCIÓ PRESSUPOST 2015 ÀREA ECONÒMICA

A)	OPERACIONS CONTINUADES	CENTRE D'EMPRESSES	VIVER D'EMPRESSES	AUDITORI	CORNELLÀ CREAÇIÓ	FIRA	TOTAL ÀREA ECONÒMICA
1.	Import net de la xifra de negocis	528.630,23 €	13.845,75 €	210.054,02 €	182.696,40 €	608.366,26 €	1.543.592,66 €
	a) Vendes	528.630,23 €	13.845,75 €	210.054,02 €	182.696,40 €	464.645,60 €	1.399.872,00 €
	Ingressos FIRA	304.196,80 €	8.637,24 €	9.749,18 €	21.500,00 €	102.672,54 €	464.645,60 €
	Ingressos CENTRE EMPRESSES i VIVER	119.774,05 €	4.164,43 €	104.305,21 €	161.196,40 €	17.050,45 €	542.475,98 €
	Ingressos AUDITORI	104.659,38 €	1.044,08 €	95.999,63 €		236.772,55 €	210.054,02 €
	Ingressos CORNELLÀ CREAÇIÓ					108.150,06 €	182.696,40 €
	b) Prestacions de serveis					143.720,66 €	143.720,66 €
4.	Aprovisionaments	-83.957,44 €	-6.731,53 €	-215.598,01 €	-179.584,98 €	-264.247,32 €	-750.119,28 €
	b) Consum de matèries primeres i altres matèries i consumibles	-83.957,44 €	-6.731,53 €	-215.598,01 €	-179.584,98 €	-264.247,32 €	-750.119,28 €
	1. Subministrament material serveis			-17.943,45 €	-113.691,80 €	-157.601,81 €	-289.237,06 €
	2. Prestació serveis	-29.396,99 €	-1.166,56 €	-176.971,06 €	-65.893,18 €	-5.114,32 €	-278.542,11 €
	3. Neteja	-35.240,48 €	-5.564,97 €	-11.028,57 €		-37.518,41 €	-89.352,43 €
	4. Vigilància	-19.319,97 €		-9.654,93 €		-64.012,78 €	-92.987,68 €
	c) Treballs realitzats per altres empreses						
5.	Altres ingressos d'explotació	167.037,62 €		390,00 €	5.000,00 €	25.000,00 €	197.427,62 €
	b) Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici	167.037,62 €		390,00 €	5.000,00 €	25.000,00 €	197.427,62 €
	Ingressos subvencions i programes	167.037,62 €		390,00 €	5.000,00 €	25.000,00 €	197.427,62 €
6.	Despeses de personal	-460.220,55 €	-6.012,88 €	-179.830,36 €		-224.052,55 €	-870.116,34 €
	a) Sous, salaris i assimilats	-291.832,16 €	-4.593,50 €	-132.143,99 €		-166.810,44 €	-595.380,09 €
	b) Carregues socials	-88.030,38 €	-1.419,38 €	-38.343,34 €		-47.590,79 €	-175.383,89 €
	d) Indemnitzacions	-244,93 €					-244,93 €
	e) Dietes i transport	-708,45 €		-2.788,43 €		-27,47 €	-3.524,35 €
	f) Programa AODL	-79.404,63 €					-79.404,63 €
	g) Personal eventual			-6.554,60 €		-9.623,85 €	-16.178,45 €
7.	Altres despeses d'explotació	-191.919,15 €	-67.911,46 €	-227.534,77 €	-21.075,81 €	-368.227,56 €	-876.668,75 €
	a) Serveis exteriors	-186.586,71 €	-65.266,87 €	-227.534,77 €	-21.075,81 €	-368.227,56 €	-868.691,72 €
	Arendaments	-3.145,50 €		-10.634,07 €			-13.779,57 €
	Renting informàtic					-35.231,16 €	-35.231,16 €
	Reparacions i conservacions	-66.246,16 €	-31.886,35 €	-100.922,39 €		-154.237,56 €	-353.292,46 €
	Serveis professionals independents	-1.650,00 €	-2.252,80 €	-5.100,00 €			-9.002,80 €
	Primes d'assegurances	-2.319,27 €	-1.121,53 €	-1.820,43 €		-3.871,46 €	-9.132,69 €
	Serveis bancaris	-213,81 €		-1.425,89 €	-16,64 €	-790,31 €	-2.446,65 €
	Publicitat, propaganda i RRPP	-14.186,31 €	-5.874,97 €	-34.494,34 €	-20.939,57 €	-45.718,76 €	-121.213,95 €
	Subministraments	-86.135,44 €	-16.027,69 €	-68.071,27 €		-125.063,35 €	-295.297,75 €
	Material d'oficina	-3.332,65 €	-401,61 €	-2.579,27 €		-283,20 €	-6.596,73 €
	Material informàtic	-190,00 €		-175,50 €		-520,00 €	-885,50 €
	Correus	-182,42 €		-19,25 €			-201,67 €
	Missatgers	-2.407,89 €		-568,34 €	-119,60 €	-150,20 €	-3.246,03 €
	Subscripcions	-3.047,07 €		-1.581,58 €		-2.266,60 €	-6.895,25 €
	Conveni col·laboració	-3.217,75 €	-7.701,92 €				-10.919,67 €
	Varis	-312,44 €		-142,44 €		-94,96 €	-549,84 €
	Altres serveis	-12.690,22 €	-8.103,53 €	-5.066,38 €	-119,60 €	-3.314,96 €	-29.294,69 €
	b) Tributs	-5.332,44 €	-2.644,59 €				-7.977,03 €
8.	Amortització de l'immobilitzat	-13.409,03 €	-28.878,09 €	-36.592,37 €		-16.768,14 €	-95.647,63 €
	Dotació amortització immobilitat immaterial	-809,72 €		-453,29 €		-3.473,79 €	-4.736,80 €
	Dotació amortització immobilitat material	-12.599,31 €	-28.878,09 €	-36.139,08 €		-13.294,35 €	-90.910,83 €
9.	Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres (subvenció de capital)	9.700,00 €		36.500,00 €		13.400,00 €	59.600,00 €
A.1)	RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	-44.138,32 €	-95.688,21 €	-412.611,49 €	-12.964,39 €	-226.529,31 €	-791.931,72 €
A.2)	RESULTAT FINANCER						
A.3)	RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS	-44.138,32 €	-95.688,21 €	-412.611,49 €	-12.964,39 €	-226.529,31 €	-791.931,72 €
17.	Ingressos contracte-programa Ajuntament		39.300,00 €	254.500,00 €		146.900,00 €	440.700,00 €
A.4)	RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS CONTINUADES	-44.138,32 €	-56.388,21 €	-158.111,49 €	-12.964,39 €	-79.629,31 €	-351.231,72 €
A.5)	RESULTAT DE L'EXERCICI	-44.138,32 €	-56.388,21 €	-158.111,49 €	-12.964,39 €	-79.629,31 €	-351.231,72 €

ANÀLISIS DESVIACIONS EN L'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DE L'EXERCICI 2015

L'anàlisi de les desviacions de l'execució del pressupost 2015 s'ha realitzat tenint en compte els quadres de seguiment pressupostari facilitats per l'empresa.

1.- PRESSUPOST D'INGRESSOS

L'import pressupostat, ascendeix a 20.769 milers d'euros i l'import executat ha estat de 20.007 milers d'euros.

1.1.- IMPORT NET DE LA XIFRA DE NEGOCIS

L'import pressupostat, ascendeix a 16.684 milers d'euros i l'import executat ha estat de 14.504 milers d'euros.

1.1.1.- ÀREA SOCIAL

L'import pressupostat ascendeix a 1.696 milers d'euros i l'import executat ha estat de 2.003 milers d'euros.

1.1.1.1.- Instal·lació Parc Esportiu Llobregat

L'import pressupostat ascendeix a 1.106 milers d'euros i l'import executat ha estat de 1.207 milers d'euros

1.1.1.2.- Centre Cívic i Ludoteca

L'import pressupostat ascendeix a 24 milers d'euros i l'import executat ha estat de 27 milers d'euros.

1.1.1.2.- Complex Aquàtic i esportiu Can Mercader

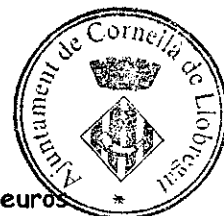
L'import pressupostat ascendeix a 566 milers d'euros i l'import executat ha estat de 769 milers d'euros.

1.1.2.- ÀREA ECONÒMICA

L'import pressupostat ascendeix a 1.456 milers d'euros i l'import executat ha estat de 1.544 milers d'euros que corresponen a:

1.1.2.1.- Recinte Firal

L'import pressupostat ascendeix a 492 milers d'euros i l'import executat ha estat de 608 milers d'euros.



- Els ingressos per gestió directa (fires pròpies) han estat de 119 milers d'euros enfront dels 101 milers d'euros pressupostats.
- Els ingressos per subcontractació del recinte firal han estat 345 milers d'euros enfront dels 254 milers d'euros pressupostats.
- Els ingressos per prestació de serveis del recinte firal han estat 144 milers d'euros enfront dels 137 milers d'euros pressupostats.

1.1.2.2.- Centre d'Empreses

Gestió d'espais propis, prestació de serveis i assessoria l'import pressupostat ascendeix a 485 milers d'euros i l'import executat ha estat de 529 milers d'euros.

1.1.2.3.- Viver d'Empreses

L'import pressupostat ascendeix a 54 milers d'euros i l'import executat ha estat de 14 milers d'euros.

1.1.2.4.- Auditori

L'import pressupostat ascendeix a 230 milers d'euros i l'import executat ha estat de 210 milers d'euros.

- Els ingressos per subcontractació i serveis d'explotació de l'auditori han estat de 200 milers d'euros enfront dels 220 milers d'euros pressupostats.
- Els ingressos d'àrees municipals han estat de 10 milers d'euros que és l'import pressupostat.

1.1.2.5.- Cornellà Creació

L'import pressupostat ascendeix a 195 milers d'euros i l'import executat ha estat de 183 milers d'euros dels quals 22 milers d'euros corresponen a ingressos de tiquets i 161 milers han estat en concepte d'esponsoritzacions.

1.1.3.- ÀREA URBANA

1.1.3.1.- Vendes i prestació de serveis

L'import pressupostat ascendeix a 11.953 milers d'euros i l'import executat ha estat de 9.417 milers d'euros que corresponen a:

- Vendes de terrenys per import de 5.025 milers d'euros.
- Vendes d'habitatges per import de 479 milers d'euros.
- Vendes d'edificis per import de 3.876 milers d'euros.
- Zona blava i residus sòlids 37 milers d'euros.

1.1.3.2.- Arrendaments

L'import pressupostat ascendeix a 1.500 milers d'euros i l'import executat ha estat de 1.533 milers d'euros.

- Lloguer d'aparcaments 687 milers d'euros.

- Lloguer d'habitatges 667 milers d'euros
- Lloguer de locals comercials i industrials (Bagaria, Edifici Pisa, ...) 179 milers d'euros

1.2.- VARIACIÓ D'EXISTÈNCIES

No s'ha pressupostat cap quantia mentre que l'import executat ha estat de -3.512 milers d'euros.

1.3.- INGRESSOS PER SUBVENCIIONS D'EXPLOTACIÓ INCORPORADES AL RESULTAT DE L'EXERCICI

L'import pressupostat per subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici ascendeix a 171 milers d'euros i l'import executat ha estat de 224 milers d'euros que corresponen a:

- Subvenció Generalitat habitatges de lloguer de Suris per import de 6 milers d'euros.
- Subvenció Fira Infantil Ajuntament per import de 25 milers d'euros.
- Subvencions programes Centre d'Empreses per import de 168 milers d'euros.
- Subvenció de la Generalitat de Catalunya Borsa Jove per import de 20 milers d'euros.
- Subvenció de la Diputació de Barcelona per Cornellà Creació per import de 5 milers d'euros.

L'import pressupostat pel Contracte Programa amb l'Ajuntament ascendeix a 2.121 milers d'euros i l'import executat ha estat de 2.121 milers d'euros.

1.4.- INGRESSOS ACCESSORIS I ALTRES DE GESTIÓ CORRENT

No s'ha pressupostat cap quantia mentre que l'import executat ha estat de 118 milers d'euros. Són ingressos diversos que corresponen l'àrea urbana, oficina local d'habitatge, arrendament i gestió de venda d'stocks.

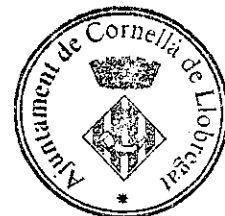
1.5.- APLICACIÓ PROVISIONS PER OPERACIONS COMERCIALS

No s'ha pressupostat cap quantia mentre que l'import executat ascendeix a 90 milers d'euros per reversió del deteriorament de crèdits de les operacions.

1.6.- INGRESSOS FINANCERS

No s'ha pressupostat cap quantia mentre que l'import executat ha estat de 41 milers d'euros. El detall de l'execució és el següent:

- Ingressos interessos préstecs proveïdors per import d'11 milers d'euros.
- Altres ingressos financers per import de 30 milers d'euros.



1.7.- IMPUTACIÓ DE SUBVENCIONS D'IMMOBILITZAT NO FINANCER I ALTRES

L'import pressupostat ascendeix a 1.078 milers d'euros i l'import executat ha estat de 5.403 milers d'euros.

1.7.- EXCÉS DE PROVISIONS D'OBRES

Els ingressos per excés de provisions d'obres han estat de 250 milers d'euros i corresponen a la provisió final zona verda PA1 Travessera-Sandor.

1.8.- BENEFICIS PER VENDA D'IMMOBILITZAT I REVERSIÓ DETERIORAMENT INVERSIONS IMMOBILIARIES

L'import pressupostat ascendeix a 714 milers d'euros i l'import executat ha estat de 537 milers d'euros.

1.9.- INGRESSOS EXTRAORDINARIS

Els ingressos extraordinaris han estat de 230 milers d'euros i corresponen, majoritàriament, al cobrament d'una sentència pel sinistre a la Biblioteca de Sant Ildefons.

2.- PRESSUPOST DE DESPESES

L'import pressupostat ascendeix a 20.769 milers d'euros i l'import executat ha estat de 19.941 milers d'euros.

2.1.- APROVISIONAMENTS

L'import pressupostat ascendeix a 9.331 milers d'euros i l'import executat ha estat de 6.819 milers d'euros. El detall per centres de cost és el següent:

2.1.1.- Àrea Urbana

L'import pressupostat ascendeix a 7.608 milers d'euros i l'import executat ha estat de 5.171 milers d'euros.

2.1.1.1.- Arrendaments d'immobles, oficina local d'habitatge i gestió de venda d'estocs (habitatges, locals i aparcaments)

L'import pressupostat ascendeix a 225 milers d'euros i l'import executat ha estat de 316 milers d'euros.

2.1.1.2.- Gerència urbanística i terrenys

L' import pressupostat ascendeix a 7.383 milers d'euros i l'import executat ha estat de 4.531 milers d'euros.

2.1.1.3.- Encomana de serveis i obres

L'import pressupostat ascendeix a 0 euros i l'import executat ha estat de 234 milers d'euros.

2.1.1.4.- Gerència planejament

L'import pressupostat ascendeix 0 euros i l'import executat ha estat de 90 milers d'euros.

2.1.2.- Àrea Social

L'import pressupostat ascendeix a 936 milers d'euros i l'import executat ha estat de 822 milers d'euros. El detall de l'execució és el següent:

- Parc Esportiu Llobregat per import de 447 milers d'euros.
- Centre Cívic i Ludoteca PELL per import de 111 milers d'euros.
- Complex esportiu Can Mercader per import de 264 milers d'euros.

2.1.3.- Àrea Econòmica

L'import pressupostat ascendeix a 730 milers d'euros i l'import executat ha estat de 750 milers d'euros. El detall de l'execució és el següent:

- Centre d'Empreses per import de 84 milers d'euros.
- Recinte Firal per import de 264 milers d'euros.
- Auditori per import de 216 milers d'euros.
- Cornellà Creació per import de 179 milers d'euros.
- Viver d'empreses per import de 7 milers d'euros

2.1.4.- Àrea Administració

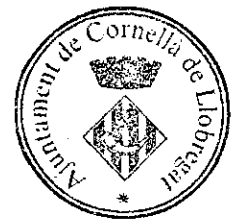
L'import pressupostat ascendeix a 57 milers d'euros i l'import executat ha estat de 76 milers d'euros.

2.2.- DESPESES DE PERSONAL

L'import pressupostat ascendeix a 3.476 milers d'euros i l'import executat ha estat de 3.757 milers d'euros.

El detall de l'execució és el següent:

- Sous i Salaris per import de 2.850 milers d'euros.



- Dietes i transports per import de 4 milers d'euros.
- Indemnitzacions per import d'un miler d'euros.
- Seguretat social per import de 784 milers d'euros.
- Personal eventual i programes AODL (inclosa la seguretat social) 118 milers d'euros.

2.3.- SERVEIS EXTERIORS

L'import pressupostat ascendeix a 2.414 milers d'euros i l'import executat ha estat de 3.178 milers d'euros. La diferència, 764 milers d'euros, és deguda a desviacions positives i negatives, les més importants són les següents:

S'ha produït més despesa de la pressupostada en els conceptes següents:

- Rènting informàtic, l'import pressupostat ascendeix a 20 milers d'euros i l'import executat ha estat de 42 milers d'euros.
- Reparacions i conservació, l'import pressupostat ascendeix a 318 milers d'euros i l'import executat ha estat de 700 milers d'euros.
- Serveis professionals independents, l'import pressupostat ascendeix a 62 milers d'euros i l'import executat ha estat de 90 milers d'euros.
- Pòlissa d'assegurances, l'import pressupostat ascendeix a 90 milers d'euros i l'import executat ha estat de 119 milers d'euros.
- Serveis bancaris, l'import pressupostat ascendeix a 12 milers d'euros i l'import executat ha estat de 18 milers d'euros.
- Publicitat, propaganda i relacions públiques, l'import pressupostat ascendeix a 161 milers d'euros i l'import executat ha estat de 229 milers d'euros.
- Subministraments, l'import pressupostat ascendeix a 1.177 milers d'euros i l'import executat ha estat de 1.251 milers d'euros.
- Altres serveis, l'import pressupostat ascendeix a 550 milers d'euros i l'import executat ha estat de 715 milers d'euros. Les desviacions més importants s'han produït en quotes de comunitat per import de menys 21 milers d'euros i convenis de col·laboració per import de més 124 milers d'euros.

D'altra banda, s'ha produït menys despesa de la pressupostada en arrendaments, l'import pressupostat ascendeix a 24 milers d'euros i l'import executat ha estat de 14 milers d'euros.

2.4.- TRIBUTS

L'import pressupostat ascendeix a 588 milers d'euros i l'import executat ha estat de 644 milers d'euros. Els impostos municipals ascendeixen a 571 milers d'euros, el recàrrec metropolità del transport 61 milers d'euros, altres tributs 12 milers d'euros i ajust negatiu d'IVA 8 milers d'euros.

2.5.- DOTACIÓ DE PROVISIONS

No s'ha pressupostat cap quantia mentre que l'import executat ha estat de 86 milers d'euros. S'han dotat provisions per insolvències de tràfic per import de 27 milers d'euros, provisions per realització d'obres grues i zona blava per import de 55 milers d'euros i s'han comptabilitzat pèrdues per crèdits comercials incobrables per import de 4 milers d'euros.

2.6.- DESPESES FINANCERES

L'import pressupostat ascendeix a 3.095 milers d'euros i l'import executat ha estat de 2.635 milers d'euros. El detall de l'execució és el següent:

- Interessos deute a curt termini 160 milers d'euros
- Interessos préstecs hipotecaris 1.399 milers d'euros
- Interessos crèdit Caixa Banc per import de 972 milers d'euros
- Interessos GENCAT subvenció per adquisició de sol per import de 70 milers d'euros
- Altres despeses financeres 34 milers d'euros.

2.7.- DOTACIONS PER AMORTITZACIÓ D'IMMOBILITZAT

L'import pressupostat ascendeix a 1.865 milers d'euros i l'import executat ha estat de 1.963 milers d'euros.

2.8.- PER DETERIORAMENT I RESULTAT PER VENDA D'INSTRUMENTS FINANCERS

No s'ha pressupostat cap quantia mentre que l'import executat ha estat de 741 milers d'euros.

2.9.- PÈRDUES PER VENDA D'INVERSIONS IMMOBILIARIES

No s'ha pressupostat cap quantia mentre que l'import executat ha estat de 114 milers d'euros de pèrdues.

2.10.- DESPESES EXTRAORDINÀRIES

Les despeses extraordinàries han estat de 3 milers d'euros.

BALANÇ

EMPRESA MUNICIPAL DE PROMOCIÓ SOCIAL URBANA I ECONÒMICA, S.A. (PROCORNELLA)

ACTIU	Desembre 2015	Desembre 2014	VARIACIÓ PASSIU	Desembre 2015	Desembre 2014	VARIACIÓ
A. ACTIU NO CORRENT	86.226.574,50	90.984.883,11	-4.758.308,61	117.285.250,74	117.450.600,19	-165.349,45
I. IMMOBILITZAT INTANGIBLE	31.423,80	45.179,15	-13.755,35	52.897.198,39	53.381.444,37	-484.245,98
1. PATENTS, LICÈNCIES, MARQUES I SIMILARS	1.997,38	3.428,85	-1.431,47	9.466.391,47	9.466.391,47	0,00
5. APLICACIONS INFORMÀTIQUES	29.426,42	41.750,30	-12.323,88	9.466.391,47	9.466.391,47	0,00
II. IMMOBILITZAT MATERIAL	41.271.477,69	42.119.783,03	-848.305,34	1.780.207,71	1.780.207,71	0,00
1. CONSTRUCCIONS (EN CESSIÓ)	39.916.895,51	40.859.083,91	-942.248,40	41.584.737,82	42.058.474,07	-473.736,85
2. INSTAL·LACIONS TÈCNiques I ALTRE IMMOBILI	1.328.317,01	1.247.082,44	79.224,57	167.318,29	159.682,22	7.637,07
3. IMMOBILITZAT EN CURS I ANTICIPIS	28.325,17	13.608,68	14.716,49	41.417.416,33	41.898.792,25	-481.375,92
III. INVERSIONS IMMOBILIÀRIES	44.428.847,90	44.845.140,83	-416.292,93			
1. TERRENYS	11.723.552,94	11.211.249,47	512.303,47			
2. CONSTRUCCIONS	32.703.284,96	33.733.891,36	-1.030.596,40			
V. INVERSIONS FINANCERES A LLARG TERMINI	495.825,11	3.884.780,10	-3.388.954,99	65.861,59	76.370,72	-10.509,13
1. INSTRUMENTS DE PATRIMONI	403.680,84	3.443.406,05	-3.039.715,21			
2. CRÈDITS A EMPRESSES	92.134,27	441.374,05	-349.239,78			
5. ALTRES ACTIUS FINANCERS						
B. ACTIU CORRENT	114.750.269,07	119.690.379,87	-4.940.110,80			
II. EXISTÈNCIES	107.618.713,20	115.071.835,45	-7.453.122,25	64.388.052,35	64.088.155,82	318.896,53
1. IMMOBLES	86.841.244,57	100.776.665,01	-13.935.420,44	6.401.214,72	4.433.860,98	1.967.353,74
2. TERRENYS	5.051.937,22	6.741.155,01	-1.689.217,79	19.000.574,88	19.790.110,41	-789.535,53
3. PROMOCIONS EN CURS	5.615.226,45	7.438.027,46	-1.822.801,01	38.986.262,75	39.845.184,43	-858.921,68
4. PROMOCIONS TERMINADES						
5. DRETS D'EDIFICACIÓ						
6. ANTICIPIS A PROVEEDORS	10.304,96	115.986,97	-105.682,01	59.949.098,42	77.859.841,07	-17.910.742,65
III. DEUTORS COMERCIALS I ALTRES COMPTES A C	1.160.108,20	1.587.026,97	-426.918,77	13.080,68	13.080,68	0,00
1. CLIENTS VENDES I PREST. SERVEIS	830.185,84	183.206,23	646.979,61	23.781.494,41	15.374.821,52	8.406.672,89
2. CLIENTS EMPRESSES DEL GRUP I ASSOCIADES	90.863,20	1.202.036,25	-1.111.173,05	377.277,57	837.120,40	-459.842,83
4. DEUTORS VARIS	1.601,82	1.835,87	-234,05			
6. ALTRES CRÈDITS AMB LES ADMINISTRACIONS	237.477,34	199.948,62	37.528,72	8.602.884,76	1.600.234,04	7.002.650,72
IV. INVERSIONS EN EMPRESSES DEL GRUP I ASSOCIAD				2.856.452,71	1.116.436,77	1.750.015,94
5. ALTRES ACTIUS FINANCERS				5.736.432,05	483.797,27	5.252.634,78
V. INVERSIONS FINANCERES A C	414.975,48	1.709.003,00	-1.294.027,52	5.384,86	4.878,08	606,78
2. CRÈDITS A EMPRESSES	60.376,32	1.700.803,84	-1.640.427,52	14.774.271,71	13.086.928,43	1.687.343,28
5. ALTRES ACTIUS FINANCERS	354.599,16	8.199,16	346.400,00	764.666,95	905.329,31	-140.662,36
VI. PERIODIFICACIONS A C	31.393,11	42.165,72	-10.772,61	163.937,28	236.733,96	-72.796,68
VII. EFECTIU I ALTRES ACTIUS LIQUIDS EQUIVALENTI	5.565.079,08	1.280.358,53	4.284.720,55	1.483.528,57	1.610.172,21	-126.643,64
1. TRESORERIA	5.565.079,08	1.280.358,53	4.284.720,55	236.176,14	82.287,54	153.888,60
				525.286,23	147.702,07	377.584,16
				11.800.671,94	10.104.703,74	1.695.968,20
				21.675,51	45.650,87	-23.975,36
TOTAL ACTIU	201.015.843,57	210.665.282,78	-9.649.439,21	201.015.843,57	210.665.282,78	-9.649.439,21



COMpte DE PÈRDUES I GUANYs

EMPRESA MUNICIPAL DE PROMOCIÓ SOCIAL URBANA I ECONÒMICA DE CORNELLÀ, S.A. (PROCORNELLA)

A) OPERACIONS CONTINUADES	31.12.15	31.12.14	variació
1. Import net de la xifra de negocis	14.503.514,55 €	10.166.733,59 €	4.336.780,96 €
a) Vendes	12.599.243,19 €	8.222.421,49 €	4.376.821,70 €
Venda terrenys	5.025.000,00 €	1.141.728,80 €	3.883.271,20 €
Venda immobles	4.355.330,96 €	3.907.565,44 €	447.765,52 €
Venda de serveis Fira, Centre, Auditori, Parc	3.218.912,23 €	2.939.840,25 €	279.071,98 €
Ingressos redacció de projectes		233.287,00 €	-233.287,00 €
b) Prestacions de serveis	1.904.271,36 €	1.944.312,10 €	-40.040,74 €
2. Variació d'existències de productes acabats i en curs	-3.512.018,64 €	-1.658.035,19 €	-1.853.983,45 €
3. Treballs realitzats per a l'empresa per al seu actiu			
4. Aprovisionaments	-6.819.041,33 €	-2.218.766,70 €	-4.600.274,63 €
a) Aprovisionament immobles	609.426,27 €	-1.490.056,16 €	2.099.482,43 €
b) Aprovisionament terrenys, urbanització i obres	-7.185.214,46 €	-3.696.610,98 €	-3.488.603,48 €
c) Treballs realitzats per altres empreses	-447.952,74 €	-232.672,01 €	-215.280,73 €
d) Deteriorament de mercaderies, matèries primeres i altres aprovisionaments	204.699,60 €	3.200.572,45 €	-2.995.872,85 €
5. Altres ingressos d'explotació	2.463.254,19 €	2.481.249,83 €	-17.995,64 €
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	118.171,76 €	135.703,74 €	-17.531,98 €
b) Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici	2.345.082,43 €	2.345.546,09 €	-463,66 €
6. Despeses de personal	-3.757.300,17 €	-3.711.597,15 €	-45.703,02 €
a) Sous, salaris i assimilats	-2.945.248,96 €	-2.888.555,82 €	-56.693,14 €
b) Carregues socials	-812.051,21 €	-823.041,33 €	10.990,12 €
7. Altres despeses d'explotació	-3.818.609,93 €	-3.343.547,55 €	-475.062,38 €
a) Serveis exteriors	-3.178.071,17 €	-2.795.963,72 €	-382.107,45 €
b) Tributs	-644.248,92 €	-463.832,16 €	-180.416,76 €
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials	3.710,16 €	-83.751,67 €	87.461,83 €
8. Amortització de l'immobilitzat	-1.962.597,04 €	-2.024.622,47 €	62.025,43 €
9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres (subvenció de capital)	5.403.068,36 €	6.919.167,01 €	-1.516.098,65 €
10. Excés de provisions	250.000,00 €		250.000,00 €
11. Deteriorament i resultats per venda de l'immobilitzat	423.511,86 €	-4.088.678,82 €	4.512.190,68 €
a) Deterioraments i pèrdues	387.502,39 €	-4.203.112,82 €	4.590.615,21 €
b) Resultat per venda i altres	36.009,47 €	114.434,00 €	-78.424,53 €
13. Altres Resultats	227.100,26 €	149.215,69 €	77.884,57 €
A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	3.400.882,11 €	2.671.118,24 €	729.763,87 €
14. Ingressos financers	41.421,22 €	439.569,57 €	-398.148,35 €
b) De valors negociables i altres instruments financers	41.421,22 €	439.569,57 €	-398.148,35 €
b1) En empreses del grup i associades			
b2) En tercers	41.421,22 €	439.569,57 €	-398.148,35 €
13. Despeses financeres	-2.635.013,05 €	-3.209.633,53 €	574.620,48 €
a) Per deutes amb empreses del grup i associades			
b) Per deutes amb tercers	-2.635.013,05 €	-3.209.633,53 €	574.620,48 €
14. Variació de valor raonable en instruments financers			
a) Cartera de negocis i altres			
b) Imputació al resultat de l'exercici per actius financers disponibles per a la venda			
15. Diferències de canvi			
16. Deterioraments i resultat per venda d'instruments financers	-741.428,69 €	175.316,44 €	-916.745,13 €
a) Deterioraments i pèrdues	-741.428,69 €		-741.428,69 €
b) Resultat per venda i altres		175.316,44 €	-175.316,44 €
18. Deteriorament i resultat per venda d'instruments financers			
a) Deterioraments i pèrdues			
b) Resultat per venda i altres			
A.2) RESULTAT FINANCER	-3.335.020,52 €	-2.594.747,52 €	-740.273,00 €
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS	65.861,59 €	76.370,72 €	-10.509,13 €
17. Impostos sobre beneficis			
A.4) RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS CONTINUADES	65.861,59 €	76.370,72 €	-10.509,13 €
A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI	65.861,59 €	76.370,72 €	-10.509,13 €