




Unitat Orgànica / Núm. Expedient		
Sol·licitant:	1083 - Pressupostos i comptabilitat	0000 - 2017
Gestora:	1083 - Pressupostos i comptabilitat	0000 - 2017
Informe		
Autor:	ME/mv	 1497252779
Tipus:	1506	
Codi:	INT.17.00.00568.H	
Assumpte:	INFORME SOBRE ELS COMPTES ANUALS (AUDITORIA FINANCERA) DE L'EMT DE L'EXERCICI 2016	

INFORME SOBRE ELS COMPTES ANUALS (AUDITORIA FINANCERA) DE L'EMPRESA MUNICIPAL DE TRANSPORTS PÚBLICS DE TARRAGONA, S. A. DE L'EXERCICI 2016

1.- Auditoria financera

D'acord amb l'informe d'auditoria els comptes anuals de l'exercici 2016 expressen en tots els aspectes significatius la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera, així com dels resultats i fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici finalitzat de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació i, en particular, amb els principis i criteris comptables continguts en aquest.

A aquest informe d'auditoria s'hi adhereix el Cap de Secció de Comptabilitat acctal i l'Interventor General de l'Ajuntament.

2.- Balanç (en milers d'€)

	2016	2015	Variació	%
Actiu no corrent	5.697,7	6.520,5	-822,8	-12,6%
Actiu corrent	2.189,0	2.736,8	-547,8	-20,0%
TOTAL ACTIU	7.886,7	9.257,3	-1.370,6	-14,8%
Patrimoni net	1.641,5	1.681,2	-39,6	-2,4%
Passiu no corrent	1.818,1	3.708,7	-1.890,6	-51,0%
Passiu corrent	4.427,0	3.867,4	559,7	14,5%
TOTAL PASSIU	7.886,7	9.257,3	-1.370,6	-14,8%

Actiu no corrent

En el seu conjunt, l'immobilitzat material disminueix com a conseqüència de les amortitzacions, que són superiors a les inversions realitzades durant l'exercici.



Actiu corrent

La disminució de l'actiu corrent és degut principalment a la disminució que s'ha produït en la tresoreria.

Passiu no corrent

El passiu no corrent conté el deute a llarg termini amb entitats financeres per arrendament financer. Tot i que es tracta d'operacions que contractualment són renting, d'acord amb la normativa comptable i per les seves característiques, s'han de comptabilitzar com arrendament financer o leasing. Així, la disminució de 1.890,6 milers € del passiu no corrent ve donada en la seva totalitat per la disminució de la part de llarg termini de l'esmentat renting.

Passiu corrent

El passiu corrent augmenta degut principalment a l'increment de la part de llarg termini de l'esmentat renting, al saldo pendent de pagament de proveïdors i a les previsions a curt termini.

Fons de maniobra

El fons de maniobra calculat per diferència entre actiu corrent i passiu corrent és negatiu per import de 2.238,0 milers €, principalment per la important quantitat de deute a curt termini per l'esmentat renting, que ascendeix a 1.890,6 milers €.

Òbviament, aquest fons de maniobra negatiu també es detecta en l'elaboració del pressupost de l'empresa. En aquest sentit, el pressupost de l'exercici 2017 absorbeix en bona part aquest fons de maniobra negatiu, ja que es troba prevista una aportació de l'Ajuntament a l'explotació superior en 1.102,4 milers € al dèficit previst del 2017, atès que en el PAIF de l'empresa es detectava que s'havia de fer front al pagament del citat renting.

Per tant, aquest fons de maniobra negatiu es preveu que s'anirà repetint fins a la finalització del pagament del renting, que venç l'octubre de l'any 2018.

Patrimoni net

El patrimoni net presenta canvis poc significatius respecte a l'exercici anterior.

3.- Compte de resultats (en milers d'€)

	2016	2015	Variació	%
Ingressos explotació	15.807,0	15.714,9	92,1	0,6%
Aportació Aj. inclosa en ingr. explot.	9.348,1	9.309,9	38,1	0,4%
Ingressos explotació sense aport. Aj.	6.459,0	6.405,0	54,0	0,8%
Despeses explotació	15.073,5	14.333,9	739,6	5,2%
Resultat explotació	733,5	1.381,1	-647,5	-46,9%
Resultat explotació sense aport. Aj.	-8.614,5	-7.928,9	-685,7	8,6%
Ingressos financers	0,3	55,2	-54,8	-99,4%
Despeses financeres	730,7	1.025,5	-294,8	-28,7%
Resultat financer	-730,4	-970,3	240,0	-24,7%
Resultat abans d'impostos	3,1	410,7	-407,6	-99,2%
Impost de societats	0,0	0,2	-0,2	-100,0%
Resultat després d'impostos	3,1	410,5	-407,4	-99,2%
Resultat sense aportació Ajuntament	-9.344,9	-8.899,4	-445,6	5,0%
Aportació Aj. prevista en pressupost	9.348,1	9.309,9	38,1	0,4%
Resultat previst segons Pressupost	-8.537,4	-8.807,7	270,3	-3,1%

Els ingressos d'explotació sense aportació municipal al déficit augmenten en un 0,8% i la principal partida dels ingressos d'explotació (xifra de negocis constituïda per vendes i prestació de serveis) augment respecte a 2015 en un 4,5%, i que el detall figura en el quadre següent:

Concepte	Exercici 2016	Exercici 2015
Venda plàstic	30.211,73	30.598,38
Targeta 50/30	460.146,14	470.980,92
Targeta TARRACO	52.267,81	50.690,89
Targeta JOVE	366.518,16	343.250,29
Targes Bono 20/60	963.155,16	966.205,03
Targeta T-Avança pago	128.057,99	97.334,20
Targeta TTE millorada	39.254,48	41.289,95
Targeta JUBILAT 2	123.118,15	121.554,53
Targeta Jubilat Canonja	4.881,79	4.763,60
Pensionista 2 Tarragona	8.845,41	8.518,16

Pensionista La Canonja	218,16	263,61
Serveis especials	25.926,18	26.200,67
Servicios Patronat Municipal d'Esports	4.822,44	5.927,55
Serveis IMET	168,00	147,59
Serveis Jubilats	536.518,09	522.249,94
Serveis Escolars	153.487,46	159.365,58
Serveis jubilats La Canonja	19.989,60	20.480,90
Serveis escolars La Canonja	2.973,44	2.609,47
Bitllet Ordinari	1.859.662,84	1.747.761,50
Xarxes socials	1.777,46	4.574,40
Prestació Serveis	57.108,79	22.298,36
Prestació Serveis (ATM)	756.715,57	712.806,31
*UTE Prestació de Serveis	274.236,88	243.845,73
Ingressos Estació Autobusos de Tarragona	145.014,03	144.451,41
Ingressos pàrquing	64.940,49	68.470,75
Trenet Vende tickets	5.445,46	7.502,73
Total	6.085.461,71	5.824.142,45

Les despeses d'explotació incrementen en un 5,2%, destacant l'increment de despeses de personal en un 10,3% (la plantilla mitjana és superior l'any 2016 respecte al 2015, passant de 195,55 a 210,16). En canvi, les altres despeses d'explotació disminueixen en un 4,7%.

Els resultats financers corresponen a interessos de l'arrendament financer i de les operacions de tresoreria. Els resultats financers negatius disminueixen respecte a l'any 2015.

El resultat negatiu o dèficit de l'any 2016, sense tenir en compte l'aportació de l'Ajuntament, ha estat de 9.344,9 milers €, el qual empitjora respecte a l'any anterior en un 5,0% (445,6 milers €), i també respecte al previst en pressupost en un 9,5% (807,5 milers €).

4.- Llei Orgànica 2/2012 de 27 d'abril d'Estabilitat Pressupostària i sostenibilitat financera.

Aquesta societat està classificada en el sector administracions públiques d'acord amb els criteris del Sistema Europeu de Comptes, i la posició d'equilibri o desequilibri es mesura en termes de capacitat / necessitat de finançament.



Una vegada formulats els comptes anuals de 2016 la societat presenta capacitat de finançament de 976,8 milers €, i per tant, donaria compliment individualment a l'objectiu d'estabilitat pressupostària.

5.- Relació amb UTES.

La Societat participa en una UTE per a l'explotació del trenet turístic juntament amb l'empresa Medstrast-98 SL amb un 51% i 49% respectivament. A la data d'aquest informe, es troba pendent d'elaboració l'informe d'auditoria dels comptes anuals de l'exercici 2016 d'aquesta UTE. El resultat de la UTE (2016), pendent de l'auditoria, és de 268,3 m€ del que correspon a EMT 136,9 m€..

6.- Altres consideracions

Els comptes anuals i l'informe de gestió hauran de ser firmats per tots els administradors, o, en tot cas, fer constar la causa per la qual no han signat, segons assenjala l'art. 253 de la Llei de Societats de Capital.

Caldria presentar per part de la Societat indicadors d'economia, eficàcia, eficiència i de qualitat per tal de poder fer un seguiment de cada una de les activitats realitzades, d'acord amb els que s'han facilitat per la Intervenció.

Així mateix, en aquells casos en que s'hagin produït encàrrecs de gestió per part de l'Ajuntament, caldrà incorporar a la memòria dels comptes anuals o a l'informe de compliment a presentar per la firma auditora un detall individualitzat de costos i ingressos referit a cada un dels encàrrecs. En aquest cas no es té constància d'encàrrecs de gestió vigents.

A través de l'auditoria de compliment es revisaran aquells aspectes relacionats amb el compliment de la legalitat.

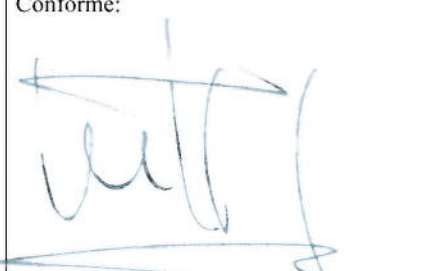
Tarragona, 12/06/17

Signat:



Marc Esteve Tarragó
(Cap de Secció de Comptabilitat)

Conforme:



José Fernando Chicano Jávega
(Interventor General)