

PATRONAT MUNICIPAL D'ESPORTS DE TARRAGONA

Informe d'auditoria de Comptes Anuals
de l'exercici 2014

Protocol número 7.010

An independent member of

B K R
INTERNATIONAL

Member of EFQM - European Foundation for Quality Management - OLGA - Organization of Local Governments of Catalonia
Pau Claris, 94 - 08010 Barcelona - Tel. 902.28.28.30 Fax 93.302.65.96 faura-casas@faura-casas.com www.faura-casas.com
Barcelona Madrid Manresa Tarragona Lleida Valencia



ÍNDEX

	Pàgina
1. Informe d'auditoria	2
2. Comptes anuals auditats	5



INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES DEL PATRONAT MUNICIPAL D'ESPORTS DE TARRAGONA CORRESPONENTS A L'EXERCICI 2014

I Introducció

Hem auditat els comptes anuals del **Patronat Municipal d'Esports de Tarragona** que comprenen el balanç de situació a 31 de desembre de 2014, el compte del resultat econòmic-patrimonial, la liquidació del pressupost i la memòria corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data.

Aquesta auditoria ha estat realitzada en el marc del control financer definit en l'article 220 del Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel que s'aprova el text refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals.

El President és responsable de la formulació dels comptes anuals de l'entitat d'acord amb el marc d'informació financera que es detalla a la nota 3 de la memòria adjunta i en particular d'acord amb els principis i criteris comptables, així mateix, és responsable del control intern que consideri necessari per permetre que la preparació dels esmentats comptes anuals estiguin lliures d'incorrecció material.

Els comptes anuals a què es refereix aquest informe van ser formulats pel President en data 27 d'abril de 2015.

II Objectiu i abast del treball: Responsabilitat dels auditors

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

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

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

III Resultats del treball: Fonament de l'opinió favorable amb excepcions

L'Entitat fa ús d'immobles propietat de l'Ajuntament de Tarragona, sense que s'hagi formalitzat cap acord per la cessió, adscripció o transmissió del dret d'aprofitament dels mateixos, motiu pel qual no figuren registrats en la comptabilitat.

IV Opinió

En la nostra opinió, excepte per l'efecte del fet descrit a l'apartat "Resultats del treball: Fonament de l'opinió favorable amb excepcions" els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i de la liquidació del pressupost del **Patronat Municipal d'Esports de Tarragona** a 31 de desembre de 2014, així com dels seus resultats corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació i, en particular amb els principis i criteris comptables i pressupostaris continguts en el mateix.

Barcelona, 29 d'abril de 2015

Faura-Casas Auditors-Consultors, S.L.



Jordi Casals Company



An independent member of

B K R
INTERNATIONAL

Member of EFQM - European Foundation for Quality Management - OLGA - Organization of Local Governments Auditing -

Pau Claris, 94 - 08010 Barcelona - Tel. 902.28.28.30 Fax 93.302.65.96 faura-casas@faura-casas.com www.faura-casas.com
Barcelona Madrid Manresa Tarragona Lleida Valencia



PATRONAT MUNICIPAL D'ESPORTS DE TARRAGONA

Comptes Anuals
de l'exercici 2014

EXERCICI 2014
BALANÇ

COMPTES	ACTIU	Ex. 2014	Ex. 2013	COMPTES	PASSIU	Ex. 2014	Ex. 2013
215	A) IMMOBILITZAT	151.067,26	162.368,10		A) FONS PROPIS	498.561,94	627.357,24
281	II) Immobilitzacions immaterials	7.285,66	4.647,64		I) Patrimoni	627.357,24	570.860,63
	1. Aplicacions informàtiques	13.642,08	9.826,22	100	1. Patrimoni	627.357,24	570.860,63
	4. Amortitzacions	-6.356,42	-5.178,58		IV) Resultats de l'exercici	-128.795,30	56.496,61
222	III) Immobilitzacions materials	143.181,60	157.120,46	129	1. Resultats de l'exercici	-128.795,30	56.496,61
223 224 226 227 228	3. Instal·lacions Tècniques	104.042,51	102.398,79		C) CREDITORS A LLARG TERMINI	25.664,42	29.906,01
228	4. Altre immobilitzat	310.535,55	307.557,97		II) Altres deutes a llarg termini	25.664,42	29.906,01
282	5. Amortitzacions	-271.396,46	-252.836,30	180,185	4. Fiances i dipòsits rebuts a llarg termini	25.664,42	29.906,01
260 265	VI) Inversions financeras permanents	600,00	600,00		D) CREDITORS A CURT TERMINI	530.479,61	546.355,14
	3. Fiances i dipòsits constituts a llarg termini	600,00	600,00	560,561	II) Altres deutes a curt termini		12.000,00
43	C) ACTIU CIRCULANT	903.638,71	1.041.250,29		4. Fiances i dipòsits rebuts a curt termini		12.000,00
440 441 442 443 449	II) Deutors	66.424,12	114.892,54	40	III) Creditors	530.479,61	534.355,14
490	1. Deutors pressupostaris	70.919,56	117.530,60	41	1. Creditors pressupostaris	355.255,11	361.398,18
	2. Deutors no pressupostaris	1.744,76	1.440,44		2. Creditors no pressupostaris	3.272,17	321,90
	6. Provisions	-6.240,20	-4.078,50	475.476,477	4. Administracions Públiques	73.404,53	70.820,33
57	IV) Tresoreria	837.214,59	926.357,75	554,559	5. Altres creditors	98.547,70	101.814,73
	1. Tresoreria	837.214,59	926.357,75				
TOTAL GENERAL (A+B+C)		1.054.705,97	1.203.618,39	TOTAL GENERAL (A+B+C+D)		1.054.705,97	1.203.618,39



COMPTES DEL RESULTAT ECONÒMIC-PATRIMONIAL

EXERCICI 2014

COMPTES	DEURE	Ex.: 2014	Ex.: 2013	COMPTES	HAVER	Ex.: 2014	Ex.: 2013
600,610 601,602,611,612	2. APROVISIONAMENTS a) Consum de mercaderies b) Consum de matèries primeres i altres matèries consumibles c) Altres despeses externes	3.944.278,53 1.270.734,42 5.630,87 80.682,39	4.198.038,74 1.320.545,59 4.458,76 87.002,97	700,701,702,703,704	B) INGRESSOS 1. Vendes i prestacions de serveis a) Vendes b) Prestacions de serveis b-2) Preus públics per prestació de serveis o realització d'activitats	3.815.484,23 2.586.826,73 9.767,27 2.577.059,46 2.577.059,46	4.254.535,35 2.840.697,28 11.415,47 2.829.281,81 2.829.281,81
607	3. Despeses de Funcionament dels serveis i prestacions socials a) Despeses de Personal a-1) Sous, salaris i assimilats a-2) Càrregues socials b) Prestacions socials c) Dotacions per a amortitzacions d'immobilitzat d) Variació de provisions de tràfic d-2) Variació de provisions i pèrdues de crèdits incobrables e) Altres despeses de gestió e-1) Serveis exteriors e-2) Tributs f) Despeses financeres i assimilables f-1) Per deutes 5. Pèrdues i despeses extraordinàries a) Pèrdues procedents de l'immobilitzat	1.184.411,16 2.672.512,30 1.593.518,67 1.204.834,93 388.683,74 1.770,12 35.094,37 2.161,70 2.161,70 1.036.432,31 1.036.143,27 289,04 3.535,13 3.535,13 1.032,81 1.032,81	1.229.083,86 2.875.536,03 1.634.049,25 1.224.792,22 409.257,03 1.764,72 39.877,69 4.078,50 4.078,50 1.192.579,87 1.192.290,83 289,04 3.186,00 3.186,00 1.957,12 1.957,12	741	3. Ingressos de Gestió ordinària a) Ingressos tributaris a-3) Taxes 4. Altres ingressos de gestió ordinària c) Altres ingressos de gestió c-1) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent c-2) Excés de provisions de riscos i despeses f) Altres interessos i ingressos assimilats f-1) Altres interessos 5. Transferències i subvencions a) Transferències corrents b) Subvencions corrents	7.030,61 7.030,61 7.030,61 34.801,89 30.937,67 30.937,67 3.864,22 3.864,22 1.186.825,00 1.186.825,00 20.000,00	10.317,13 10.317,13 10.317,13 76.695,94 71.228,63 45.005,78 26.222,85 5.467,31 5.467,31 1.326.825,00 1.306.825,00 20.000,00
640,641 642,644 645 68 675,694,794							
62 63 661,662,663,669							
670,671,672							
	ESTALVI		56.496,61		DESESTALVI	128.785,30	



ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST (2014)

II. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS

APLICACIÓ PRESSUP.	DESCRIPCIÓ	PREVISIONS PRESSUPOSTÀRIES		DRETS RECONEGUTS	DRETS ANUL·LATS	DRETS CANCEL·LATS	DRETS RECONEGUTS NETS	RECAPTACIÓ NETA	DRETS PENDENTS DE COBRAMENT A 31 DE	EXCÉS / DEFECTE PREVISIÓ
		INICIALS	MODIFICACIONS							
03	33900	10.000,00		7.030,61			7.030,61	2.723,61	4.307,00	-2.969,39
03	34300	1.928.500,00		1.736.901,20	118.288,85		1.618.612,35	1.617.042,90	1.569,45	-309.887,65
03	34301	195.985,00		178.906,71			178.906,71	128.795,55	50.111,16	-17.078,29
03	34302	275.000,00		160.738,23			160.738,23	160.732,23	6,00	-114.261,77
03	34303	205.940,00		174.850,62	129,30		174.721,32	174.721,32		-31.218,68
03	34305	60.000,00		47.458,10			47.458,10	41.477,30	5.980,80	-12.541,90
03	34306	10.000,00		6.423,00			6.423,00	4.509,40	1.913,60	-3.577,00
03	34307	320.000,00		293.194,21	4.178,11		289.016,10	289.016,10		-30.983,90
03	34308	120.000,00		94.669,37	20,55		94.648,82	94.648,82		-25.351,18
03	34309	9.000,00		5.736,10			5.736,10	4.425,75	1.310,35	-3.283,90
03	34399	2.000,00		798,73			798,73	798,73		-1.201,27
03	36000	6.500,00		5.085,67			5.085,67	5.085,67		-1.414,33
03	36009	6.000,00		4.681,60			4.681,60	4.681,60		-1.318,40
03	39900		14.166,66	14.166,66			14.166,66	14.166,66		
03	39999	14.500,00		16.771,01			16.771,01	16.771,01		2.271,01
03	40000	1.156.825,00		1.156.825,00			1.156.825,00	1.156.825,00		
03	47000	15.000,00		20.000,00			20.000,00	20.000,00		5.000,00
03	48000		4.100,00	10.000,00			10.000,00	10.000,00		5.900,00
03	52000	4.000,00		3.884,22			3.884,22	3.884,22		-135,78
	Suma	4.339.250,00	18.266,66	3.938.101,04	122.616,81		3.815.484,23	3.750.265,87	65.198,36	-542.032,43



(2014)
ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

I. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES

APLICACIÓ PRESSUP		DESCRIPCIÓ	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS		DESPESES COMPROMES.	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	PAGAMENTS	OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE	ROMANENTS DE CRÈDIT
			INICIALS	MODIFICACIONS	DEFINITIVES				
03	34000	22603	1.000,00		1.000,00				1.000,00
03	34000	22699	1.000,00		1.000,00	886,26		465,18	113,74
03	34000	22707	8.000,00		8.000,00	6.540,05		6.007,65	1.459,95
03	34000	22799	1.000,00		1.000,00				1.000,00
03	34000	23010	1.000,00		1.000,00				1.000,00
03	34000	23020	300,00		300,00				300,00
03	34000	23110	1.500,00		1.500,00	893,95		893,95	606,05
03	34000	23120	250,00		250,00				250,00
03	34000	23303	5.500,00		5.500,00	3.870,00		3.870,00	1.630,00
03	34000	35900	4.000,00		4.000,00	3.535,13		3.533,78	464,87
03	34000	62600	1.000,00		1.000,00	738,75		738,75	261,25
03	34000	62800	1.500,00		1.500,00				1.500,00
03	34000	63800	500,00	1.500,00	2.000,00	1.810,72		1.810,72	189,28
03	34000	63900	2.000,00		2.000,00				2.000,00
03	34000	64100	4.000,00	-1.000,00	3.000,00	2.934,25		2.934,25	65,75
03	34100	13000	156.450,00		156.450,00	156.450,00		156.319,02	130,98
03	34100	13001	250,00		250,00	55,76		55,76	194,24
03	34100	13002	500,00		500,00				500,00
03	34100	13800	3.500,00		3.500,00	1.065,60		1.065,60	2.434,40
03	34100	15000	500,00		500,00	400,00		400,00	100,00
03	34100	16000	46.600,00		46.600,00	46.414,52		41.745,30	858,56
03	34100	16008	200,00		200,00	196,68		196,68	3,32
03	34100	16300	2.000,00		2.000,00	1.434,83		1.089,60	565,17
03	34100	21400	500,00		500,00	40,22		40,22	459,78
03	34100	21600	250,00		250,00				250,00
03	34100	22000	500,00		500,00	411,00		295,51	89,00
03	34100	22002	500,00		500,00	481,89		242,49	18,11
03	34100	22099	1.250,00		1.250,00	721,77		715,69	528,23
Suma			691.650,00	15.666,66	707.316,66	616.395,74	604.054,22	590.580,19	103.262,44



(2014)

ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

I. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES

APLICACIÓ PRESSUP.		DESCRIPCIÓ	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS		DESPESES COMPROMES.	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	PAGAMENTS	OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE	ROMANENTS DE CRÈDIT
			INICIALS	MODIFICACIONS	DEFINITIVES				
03	34100	22114	500,00		500,00				500,00
03	34100	22199	1.000,00		1.000,00	950,45	632,28	318,17	49,55
03	34100	22200	1.000,00		1.000,00	329,41	278,39	51,02	670,59
03	34100	22201	200,00		200,00	240,21	153,53	86,68	-40,21
03	34100	22204	100,00		100,00				100,00
03	34100	22299	100,00		100,00				100,00
03	34100	22400	1.000,00		1.000,00	4.408,33	4.408,33		-3.408,33
03	34100	22502	200,00		200,00	68,16	68,16		131,84
03	34100	22601	250,00		250,00	58,51	58,51	58,51	191,49
03	34100	22602	1.000,00		1.000,00				1.000,00
03	34100	22609	97.650,00	3.000,00	100.650,00	98.245,73	74.380,54	16.488,60	9.780,86
03	34100	22899	500,00		500,00	12,95	12,95		487,05
03	34100	22708	500,00		500,00				500,00
03	34100	22711	210.500,00		210.500,00	193.782,44	143.682,91	11.509,27	55.307,82
03	34100	22712	4.150,00		4.150,00	3.850,00	2.500,00	1.350,00	300,00
03	34100	22713	108.500,00	1.100,00	109.600,00	107.163,88	85.348,36	367,00	23.886,64
03	34100	22718	52.000,00		52.000,00	50.140,58	43.473,26	3.301,63	5.225,11
03	34100	22799	1.000,00		1.000,00	544,50	544,50		455,50
03	34100	23020	300,00		300,00				300,00
03	34100	23120	250,00		250,00				250,00
03	34101	22601	2.000,00		2.000,00	495,65	495,65		1.504,35
03	34101	22699	500,00		500,00	368,48	368,48		131,52
03	34101	23110	1.000,00		1.000,00	237,88	237,88		762,12
03	34200	13000	740.425,00	-28.200,00	712.225,00	712.225,00	711.591,66		633,34
03	34200	13001	5.250,00		5.250,00	1.867,96	1.867,96		3.382,04
03	34200	13002	44.500,00		44.500,00	15.253,19	15.244,86		29.255,14
03	34200	13100	17.500,00	28.200,00	45.700,00	41.249,23	40.870,14		4.829,86
03	34200	13101	1.750,00		1.750,00				1.750,00
03	34200	13102	3.500,00		3.500,00	1.282,42	1.192,36		2.307,64
Suma			1.988.775,00	19.766,66	2.008.541,66	1.849.170,70	1.707.930,39	57.004,91	243.606,36

(2014)

ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

I. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES

APLICACIÓ PRESSUP.	DESCRIPCIÓ	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS		DESPESES COMPROMES.	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	PAGAMENTS	OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE	ROMANENTS DE CRÈDIT
		INICIALS	MODIFICACIONS					
03	34200 13800	26.000,00		26.000,00	14.726,21	14.726,21		11.273,79
03	34200 15000	2.500,00		2.500,00	2.745,83	2.745,83		-245,83
03	34200 16000	265.575,00		265.575,00	257.717,80	214.919,23	24.026,60	26.629,17
03	34200 16008	1.450,00		1.450,00	1.425,93	1.229,25	1.229,25	220,75
03	34200 16300	4.000,00		4.000,00	2.060,80	1.867,60	193,20	1.939,20
03	34200 20900	9.200,00		9.200,00	8.434,52	8.434,24		765,76
03	34200 21200	1.500,00		1.500,00	374,43	374,43		1.125,57
03	34200 21300	6.000,00		6.000,00	4.599,80	4.496,95	102,85	1.400,20
03	34200 21400	1.000,00		1.000,00	465,00	465,00		535,00
03	34200 21600	500,00		500,00	531,16	531,16		-31,16
03	34200 21900	4.000,00	4.000,00	8.000,00	10.922,04	6.169,81	4.752,23	-2.922,04
03	34200 22000	2.000,00		2.000,00	1.844,58	1.399,44	445,14	155,42
03	34200 22002	2.000,00		2.000,00	3.064,15	3.084,15		-1.084,15
03	34200 22099	250,00		250,00	153,91	86,15	67,76	96,09
03	34200 22100	404.000,00		404.000,00	383.443,88	325.625,86	57.817,82	20.556,32
03	34200 22101	143.600,00		143.600,00	195.597,23	143.480,18	52.117,05	-51.997,23
03	34200 22102	329.000,00		329.000,00	306.766,24	255.459,29	51.306,95	22.233,76
03	34200 22104	5.000,00		5.000,00	3.483,38	1.376,06	2.107,32	1.516,62
03	34200 22106	1.000,00		1.000,00	781,58	781,58		218,42
03	34200 22108	18.000,00		18.000,00	17.435,95	16.239,79	1.196,16	564,05
03	34200 22109	20.000,00		20.000,00	20.303,67	12.633,48	3.630,60	3.735,92
03	34200 22110	12.000,00		12.000,00	8.502,25	6.909,25	1.593,00	3.497,75
03	34200 22111	3.500,00		3.500,00	1.739,31	1.314,29	425,02	1.760,69
03	34200 22112	4.000,00		4.000,00	4.723,87	4.223,21	500,66	-723,87
03	34200 22114	3.000,00		3.000,00	3.185,67	3.016,27	169,40	-185,67
03	34200 22115	5.000,00		5.000,00	5.630,87	5.630,87		-630,87
03	34200 22199	2.000,00	2.000,00	4.000,00	4.479,74	3.075,53	1.404,21	-479,74
03	34200 22200	12.500,00		12.500,00	9.606,10	8.060,83	1.545,27	2.893,80
03	34200 22201	600,00		600,00	621,65	579,07	42,58	-21,65
	Suma	3.277.950,00	25.766,66	3.303.716,66	3.124.558,05	2.755.636,15	261.677,98	286.402,53



(2014)
ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

I. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES

APLICACIÓ PRESSUP.	DESCRIPCIÓ	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS		DESPESES COMPROMES.	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	PAGAMENTS	OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE	ROMANENTS DE CRÈDIT
		INICIALS	MODIFICACIONS					
03	34200 22204	200,00	500,00	700,00	285,70	285,70		414,30
03	34200 22299	100,00		100,00				100,00
03	34200 22300	1.000,00		1.000,00	820,99	548,12	272,87	179,01
03	34200 22400	31.500,00		31.500,00	22.706,69	22.706,69		8.793,31
03	34200 22502	200,00		200,00	84,56	84,56		115,44
03	34200 22601	1.000,00		1.000,00	424,23	424,23	424,23	575,77
03	34200 22602	2.000,00		2.000,00	764,72	764,72		1.235,28
03	34200 22603	500,00		500,00	206,19	206,19		293,81
03	34200 22699	1.000,00		1.000,00	694,36	618,00	76,36	305,64
03	34200 22700	240.000,00	-3.100,00	236.900,00	233.328,41	195.530,43	17.090,62	24.278,95
03	34200 22706	3.500,00		3.500,00	3.063,50	3.063,50	3.063,50	436,50
03	34200 22708	1.500,00		1.500,00				1.500,00
03	34200 22710	270.000,00	-7.500,00	262.500,00	251.053,66	228.784,25	19.856,26	13.759,49
03	34200 22711	65.000,00		65.000,00	57.108,41	39.124,54	4.148,57	21.726,89
03	34200 22716	255.000,00		255.000,00	248.126,73	226.425,04	19.197,69	9.377,27
03	34200 22717	7.000,00		7.000,00	7.000,00	3.500,00	3.500,00	
03	34200 22718	15.000,00		15.000,00	13.277,18	5.582,17	402,47	9.015,36
03	34200 22719	45.000,00		45.000,00	39.940,31	31.630,07	2.825,71	10.544,22
03	34200 22720	65.000,00		65.000,00	62.382,88	54.688,59	4.591,22	5.718,19
03	34200 22721	6.000,00		6.000,00	5.996,76	4.497,57	1.499,19	3,24
03	34200 22790	1.500,00		1.500,00	232,32		232,32	1.267,68
03	34200 22791	1.500,00		1.500,00	990,00	907,50	82,50	510,00
03	34200 22799	5.000,00		5.000,00	442,86	442,86		4.557,14
03	34200 23020	300,00		300,00				300,00
03	34200 23120	1.000,00		1.000,00	468,73	468,73		531,27
03	34200 62300	7.500,00	1.600,00	9.100,00	6.161,86	1.883,30	4.278,56	2.938,14
03	34200 62500	2.500,00		2.500,00	1.900,01		1.900,01	599,99
03	34200 62600	3.000,00		3.000,00				3.000,00
03	34200 62900	6.000,00		6.000,00	2.121,66		2.121,66	3.878,34
	Suma	4.324.750,00	17.266,66	4.342.016,66	4.090.605,23	3.574.316,18	353.806,18	413.894,30

ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

III. RESULTAT PRESSUPOSTARI

EXERCICI 2014

CONCEPTES	DRETS RECONEGUTS NETS	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	AJUSTOS	RESULTAT PRESSUPOSTARI
a. Operacions corrents	3.815.484,23	3.905.990,65		-90.506,42
b. Altres operacions no financeres		24.826,34		-24.826,34
1. Total operacions no financeres (a+b)	3.815.484,23	3.930.816,99		-115.332,76
2. Actius financers				
3. Passius financers				
RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI	3.815.484,23	3.930.816,99		-115.332,76
<u>AJUSTOS</u>				
4. Crèdits gastats financers amb romanent de tresoreria per despeses generals				
5. Desviacions de finançament negatives de l'exercici				
6. Desviacions de finançament positives de l'exercici				
RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT				-115.332,76





PMET | Patronat Municipal
d'Esports de Tarragona

MEMÒRIA

EXERCICI 2014





INDEX

1. L'organització.....	2
2. Gestió indirecte de serveis públics.....	5
3. Bases de presentació de comptes.....	6
4. Normes de valoració.....	7
5. Inversions destinades a l'ús general.....	10
6. Immobilitzat immaterial.....	11
7. Immobilitzat material.....	12
8. Inversions gestionades.....	13
9. Patrimoni Públic del sòl.....	14
10. Inversions financeres.....	15
11. Existències.....	16
12. Tresoreria.....	17
13. Fons propis.....	18
14. Informació sobre l'endeutament.....	19
15. Informació sobre l'Administració de recursos d'altres ens.....	20
16. Operacions no pressupostàries de tresoreria.....	21
17. Ingressos i despeses.....	23
18. Valors rebuts en dipòsit.....	24
19. Quadre de finançament.....	25
20. Informació pressupostària.....	27
21. Indicadors.....	39
22. Esdeveniments posteriors al tancament.....	45





1.- L'ORGANITZACIÓ

1.1.- Antecedents

L'any 1989, l'Ajuntament de Tarragona va constituir el Patronat Municipal d'Esports de Tarragona com a Organisme Autònom Local de caràcter administratiu, adscrit a l'Àrea municipal de Serveis a la Persona.

Aquest Patronat està dotat de personalitat jurídica pròpia, per al compliment de les seves finalitats, així com d'autonomia financera, regint-se pels seus propis Estatuts i per les disposicions legals que siguin d'aplicació, sens perjudici de les facultats de tutela que corresponguin a l'Ajuntament en virtut del que estableixin els esmentats estatuts.

1.2.- Finalitats

Tenint en compte que per la seva pròpia índole jurídica no persegueix cap afany de lucre, les seves finalitats i objectius principals són :

- a) Promocionar i facilitar la pràctica esportiva a tots els ciutadans, però dedicant una especial atenció a l'esport base.
- b) Tenir cura de la conservació, gestió, administració i direcció de les instal·lacions esportives municipals, així com promoure'n de noves.
- c) Coordinar la utilització de les instal·lacions referides, així com els programes d'activitats esportives en el terme municipal.
- d) Promoure la investigació i publicació en matèria d'Educació Física i Esports.
- e) Qualsevol altre funció que li assigni l'Ajuntament de Tarragona en matèria d'esports.

1.3.- Competències

En compliment de les finalitats abans expressades, aquest Organisme Autònom està facultat per a realitzar aquells actes que, conforme amb l'Ordenament Jurídic, facilitin la consecució d'aquelles, exercint, en particular, les següents competències :

- a) Formalització de convenis o contractes de qualsevol classe, de conformitat amb les normes generals de la contractació de les Administracions Públiques.
- b) Sol·licitar i acceptar subvencions, donatius i qualsevol classe d'ajuts, tant de persones naturals, com jurídiques, públiques o privades.
- c) Acceptar, repudiar o renunciar herències, llegats, donacions o qualsevol altre tipus d'aportacions de caràcter gratuït.





- d) Subscriure convenis de col·laboració, amb Entitats públiques o privades, necessaris per a la consecució de les finalitats del Patronat.
- e) Organitzar tots els serveis de l'Organisme Autònom, tant tècnics com administratius, i nomenar i retribuir el seu personal, d'acord amb la legislació vigent aplicable.
- f) Procedir a l'adquisició de bens i materials de qualsevol naturalesa, necessaris per al desenvolupament dels serveis, així com la seva alienació, mitjançant el procediment legalment establert, quan siguin qualificats d'excedents o inservibles.
- g) Qualsevol altra de naturalesa anàloga.

1.4.- Òrgans de Govern i Administració

El Govern i Administració del Patronat Municipal d'Esports de Tarragona s'exerceix pels següents òrgans :

- El Consell Rector
- El President
- El Vicepresident
- El Director gerent
- La Comissió Executiva, en cas que es creï.

1.4.1- Composició del Consell Rector

D'acord amb la modificació dels Estatuts realitzada pel Consell Plenari de data 24 d'octubre de 2014, el Consell Rector, que assumeix la gestió superior de l'Organisme, està format pels membres següents :

- a) El Conseller delegat en matèria d'esports, que serà el president.
- b) El Vicepresident
- c) Vocals :
 - Vuit regidors representants de tots els grups polítics municipals.
 - Un conseller designat pel Consell Plenari, a proposta de l'Alcaldia.
 - Tres representants de les entitats esportives.
 - Quatre representants de les entitats escolars.
 - Tres representants d'altres entitats.
 - El representant de la Secretaria General de l'Esport, d'acord amb el que estableix la Disposició Addicional dels Estatuts del Patronat.

Els membres d'aquest Consell Rector són nomenats pel Ple de l'Ajuntament.





1.5.- Recursos Humans

S'ha iniciat l'exercici 2014 amb la plantilla de personal del Patronat configurada per una plaça de Director-Gerent, coberta des del mes de febrer del 2008 i 43 places més de personal laboral fix. D'aquestes, hi ha 22, 1 oficial administratiu, 1 encarregat manteniment, 1 conserge de manteniment, 3 auxiliars administratius i 15 auxiliars administratius de recepció, que encara no s'han cobert definitivament.

La plaça de director tècnic esportiu, el concurs de la qual es va resoldre el 2013, continua sense cobrir-se per motius d'incompatibilitat del guanyador.

1.6.- Règim Econòmic i Financer

El Patrimoni del Patronat està constituït pels béns i drets adquirits per l'Organisme, els quals tanmateix s'integren al patrimoni de l'Ajuntament.

L'inventari de béns i drets es manté actualitzat, havent-se efectuat la darrera revisió amb data 31 de desembre de 2014. Aquesta revisió, que contempla les altes i baixes produïdes durant l'exercici 2014, ha estat aprovada pel Consell Rector el dia 27 de febrer de 2015, i remesa al departament de Béns de l'Ajuntament per la seva posterior aprovació al Consell Plenari, en compliment del que estipulen els Estatuts del Patronat.

El pressupost inicial del Patronat Municipal d'Esports de Tarragona per a l'exercici 2014, diferenciat del de l'Ajuntament, i equilibrat en quant a ingressos i despeses, ha estat de 4.339.250 euros. Durant l'exercici s'han produït diferents variacions i modificacions per un import total de 58.066,66 euros, que han estat finançades per transferències o baixes d'altres partides, per import de 38.800 €, mitjançant crèdits per generació d'ingressos, l'import dels quals ha estat de 18.266,66 €, o per mitjà d'anul·lacions de crèdit per import de 1.000 €. Per la qual cosa el pressupost definitiu ha estat de 4.357.516,66 euros.

La liquidació del pressupost ha estat aprovada, inicialment pel Consell Rector i posteriorment per Decret d'Alcaldia, els dies 27 i 28 de febrer de 2015, respectivament.



2.- GESTIÓ INDIRECTA DE SERVEIS PÚBLICS

No ha existit cap gestió indirecta de serveis públics.



3.- BASES DE PRESENTACIÓ DE COMPTES

Els estats i comptes anuals s'ha obtingut dels registres comptables del Patronat corresponents a l'exercici 2014, havent-ne preparat seguint els principis de comptabilitat per a les administracions públiques, recollits a la legislació vigent.

Els documents que componen aquests estats i comptes anuals de l'exercici 2014 són :

- Balanç de situació
- Compte de resultats
- Estats de liquidació del pressupost :
 - Resum de l'estat d'execució del pressupost d'ingressos
 - Resum de l'estat d'execució del pressupost de despeses
 - Resultat Pressupostari
- Memòria

En alguns casos, les xifres contingudes en els documents que componen aquests estats i comptes anuals estan arrodonides a la unitat d'euro.

El balanç de situació i el compte de resultats es presenten d'acord amb els models establerts per la Instrucció de Comptabilitat per a l'Administració Local, de manera que mostrin la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera del Patronat, així com els resultats de les seves operacions durant l'exercici, de conformitat amb principis i normes comptables aplicats a l'àmbit de la comptabilitat de les administracions públiques.

La liquidació del pressupost ha estat aprovada per Decret d'Alcaldia, el 28 de febrer de 2014.

En els terminis legals establerts, es presentarà el compte general per a la seva aprovació pel Plenari.





4.- NORMES DE VALORACIÓ

Els criteris comptables més significatius aplicats en la formulació dels comptes anuals són els que es descriuen a continuació :

4.1.- Immobilitzat

Comprèn els elements patrimonials que constitueixen les inversions del Patronat.

La valoració s'efectua en funció del preu d'adquisició, i es traspasa al corresponent epígraf d'immobilitzat amb la mateixa data en que es comptabilitza la factura del proveïdor.

Les reparacions que no signifiquen una ampliació de la vida útil, així com les despeses de manteniment es comptabilitzen directament al compte de resultats.

La dotació anual d'amortització es calcula pel mètode lineal d'acord amb la vida útil dels diferents bens i segons els percentatges que a continuació es detallen :

Immobilitzat	Vida útil estimada	% amortització
Aplicacions informàtiques	5 anys	20
Instal·lacions tècniques	10 anys	10
Maquinària	10 anys	10
Utillatge	5 anys	20
Mobiliari	10 anys	10
Equip d'oficina	10 anys	10
Equipament informàtic	5 anys	20
Altres elements informàtics	5 anys	20
Vehicles	6 : 8 anys	15
Equipament esportiu	10 anys	10
Estris	5 anys	20

L'amortització es realitza amb proporcionalitat mensual, iniciant-se en funció del mes en què es comptabilitza la factura del bé.





Al balanç de l'Organisme no s'inclou "Immobilitzat adscrit i cedit", ja que malgrat les reiterades sol·licituds efectuades a l'Ajuntament de Tarragona, aquest no ha realitzat cap acord de cessió o adscripció dels béns que pertanyent a l'Ajuntament, utilitza el Patronat. Els equipaments esportius municipals que gestiona el Patronat són els següents:

- Casal esportiu de Riuciar-Torreforta-Icomar
Camí dels Horts, s/n
43006 Tarragona
- Piscina municipal de Riuciar-Torreforta-Icomar
Camí dels Horts, s/n
43006 Tarragona
- Complex esportiu municipal de Bonavista
Carrer Vint-i-u, s/n
43100 Tarragona
- Pavelló municipal de Sant Pere i Sant Pau
Davant edifici Perú, s/n
43007 Tarragona
- Piscina municipal de Sant Pere i Sant Pau
Davant edifici Perú, s/n
43007 Tarragona
- Complex esportiu municipal de Sant Salvador
Estadiu, s/n
43130 Tarragona
- Pavelló municipal Part Baixa i Serrallo
Josep Català Rufà, s/n
43005 Tarragona
- Piscina municipal Part Baixa i Serrallo
Josep Català Rufà, s/n
43005 Tarragona



- Complex poliesportiu municipal de Campclar
Riu Siurana, s/n
43006 Tarragona

4.2.- Deutors per drets reconeguts

Es registren pel seu valor nominal.

Durant aquest exercici s'ha modificat el procediment existent, qüestió que ha permès regularitzar, comptable i administrativament, tota la facturació anterior al mes d'octubre, i a partir d'aquest mateix mes comptabilitzar i facturar en el moment de la prestació del servei.

4.3.- Classificació dels deutes a llarg i mig termini

Al balanç de situació, es classifiquen com deutes a llarg termini aquelles amb venciment superior als dotze mesos, i com deutes a curt termini les que tenen un venciment inferior als dotze mesos.

4.4.- Ingressos i despeses

4.4.1.- Comptabilitat financera

Els ingressos i despeses s'imputen al compte de resultats en l'exercici en que es produeixen.

4.4.2.- Liquidació pressupostària

Els ingressos i despeses s'incorporen a la liquidació pressupostària en el moment en que es produeix l'acte administratiu de reconeixement dels respectius drets i obligacions.





PMET Patronat Municipal
d'Esports de Tarragona



AJUNTAMENT DE
TARRAGONA

5.- INVERSIONS DESTINADES A L'ÚS GENERAL

El Patronat Municipal d'Esports no realitza inversions destinades a l'ús general.





6.- IMMOBILITZAT IMMATERIAL

La situació és la que reflecteix el següent quadre :

Immobilitzat	Valor a 31/12/2013	Altes	Baixes	Valor a 31/12/2014
Aplicacions informàtiques	9.826	3.816	0	13.642
Totals immobilitzat brut immaterial	9.826	3.816	0	13.642
Amortització acumulada	5.178	1.178	0	6.356
Totals immobilitzat net immaterial	4.648	2.638	0	7.286

Les altes produïdes en aquest exercici corresponen exclusivament a l'adquisició d'un mòdul DYNWIN, que millora la gestió de la informació dels abonats, i un mòdul de gestió documental "PRODOC", que permet escanejar la documentació requerida als abonats i importar-la al programa de gestió, amb un cost total de 3.815,86 €. Aquestes compres s'han efectuat a finals del mes de desembre, amb la qual cosa no reflecteixen cap moviment d'amortitzacions.





7.- IMMOBILITZAT MATERIAL

El moviment dels diferents comptes d'immobilitzat material ha estat el següent :

Immobilitzat	Valor a 31/12/2013	Altes	Baixes	Valor a 31/12/2014
Instal·lacions tècniques	102.399	1.644		104.043
Maquinària	112.365	10.743	2.167	120.941
Utillatge	15.612	239	1.485	14.366
Mobiliari	31.542	1.900	1.331	32.111
Equip d'oficina	7.792			7.792
Equipament informàtic	25.127	2.520	3.240	24.407
Instal·lacions informàtiques	2.826		2.826	
Altres elements informàtics	4.805	739	2.376	3.168
Vehicles	40.166			40.166
Equipament esportiu	35.363		516	34.847
Estris	31.961	3.225	2.449	32.737
Totals immobilitzat brut material	409.956	21.011	16.389	414.578
Amortització acumulada	252.836	33.916	15.356	271.396
Totals immobilitzat net material	157.120	-12.905	1.033	143.182

De totes les inversions realitzades durant l'any destaquen l'adquisició de dues fregadores per a les instal·lacions de Campclar i del Serrallo, i un panell de control a la instal·lació de Bonavista, amb un cost total de 10.743,02 €.

Pel que fa a les baixes d'immobilitzat, la més significativa ha estat la corresponent a una fregadora de la instal·lació de Campclar i un conjunt de màstils per a la instal·lació de Campclar, per un import total de 2.742,24 €; la resta corresponen totes elles a petits elements que per aquest motiu tenen imports poc significatius.

Com es pot veure al quadre anterior, l'increment hagut al immobilitzat brut es conseqüència de que el valor de les noves inversions és superior a l'import de baixes.

Per altra banda, de la comparativa entre les xifres d'immobilitzat net dels dos exercicis, es desprèn que el valor residual es redueix com a conseqüència d'haver efectuat únicament les inversions imprescindibles, que en el seu conjunt han tingut un import inferior al de l'amortització acumulada.





PMET Patronat Municipal
d'Esports de Tarragona



AJUNTAMENT DE
TARRAGONA

8.- INVERSIONS GESTIONADES

El Patronat no ha gestionat inversions per compte d'altres ens públics.





PMET Patronat Municipal
d'Esports de Tarragona



AJUNTAMENT DE
TARRAGONA

9.- PATRIMONI PÚBLIC DEL SÒL

No hi ha hagut moviments referents a aquest apartat.





PMET Patronat Municipal
d'Esports de Tarragona



AJUNTAMENT DE
TARRAGONA

10.- INVERSIONS FINANCERES

El Patronat no ha realitzat inversions d'aquest tipus.





PMET Patronat Municipal
d'Esports de Tarragona



AJUNTAMENT DE
TARRAGONA

11.- EXISTÈNCIES

Si bé el Patronat realitza operacions comercials amb gorres de bany, ulleres de natació i pilotes de pàdel, així com cadenats, aquestes tenen molt poca transcendència, per la qual cosa no s'activen les existències.





12.- TRESORERIA

Al present exercici, el Patronat ha gestionat la seva tresoreria a través de dipòsits en diferents comptes bancaris, pertanyents a una única entitat financera, ja que el compte obert a Catalunya Banc sols està operatiu als efectes de rebre subvencions i/o aportacions de la pròpia entitat bancària, essent els cobraments i pagaments que hi figuren al següent quadre càrrecs indeguts i els seus corresponents abonaments.

Les existències són arquejades diàriament i del seu resultat es deixa constància mitjançant la signatura de la corresponent acta mensual que subscriuen els tres clauers.

El resum dels moviments de tresoreria durant l'exercici és el següent :

Entitat i/o concepte	Existències inicials	Cobraments de l'exercici	Pagaments de l'exercici	Existències finals
Caixa Patronat	1.486,72	444.332,04	444.354,70	1.464,06
CAIXABANK c/c. 185-38	910.486,35	3.856.529,47	3.954.179,64	812.836,18
Catalunya Banc c/c. 366-30	12.000,32	10.081,45	81,45	22.000,32
CAIXABANK c/c. 200-92	0,00	1.319.740,16	1.319.740,16	0,00
CAIXABANK c/c. 481-07	2.384,36	697.842,21	699.312,54	914,03
Caixa bestretes	0,00	3.000,00	3.000,00	0,00
CAIXABANK c/c. 425-93	0,00	4.485,95	4.485,95	0,00
TOTALS.	926.357,75	6.336.011,28	6.425.154,44	837.214,59

Els dipòsits de tresoreria han generat interessos a favor del Patronat per un import total de 3.864,22 euros.



13.- FONS PROPIS

Els fons propis del Patronat Municipal d'Esports de Tarragona es componen del patrimoni que reflecteix el balanç, així com els resultats pendents d'aplicació.

L'evolució de les partides respectives durant l'exercici ha estat la següent :

Agrupació	Situació a 1 de gener	Altes durant l'exercici	Baixes durant l'exercici	Situació a 31 de desembre
Patrimoni	570.860,63	56.496,61	0,00	627.357,24
Resultats	56.496,61	-128.795,30	56.496,61	-128.795,30
Totals	627.357,24	-72.298,69	56.496,61	498.561,94

Com es pot apreciar, durant l'exercici 2014 ha augmentat el patrimoni en 56.496,61 euros corresponents als resultats de l'exercici anterior.





PMET Patronat Municipal
d'Esports de Tarragona



AJUNTAMENT DE
TARRAGONA

14.- INFORMACIÓ SOBRE L'ENDEUTAMENT

No existeixen moviments al respecte.





PMET Patronat Municipal
d'Esports de Tarragona



AJUNTAMENT DE
TARRAGONA

15.- INFORMACIÓ SOBRE L'ADMINISTRACIÓ DE RECURSOS D'ALTRES ENS

No es realitza cap administració de recursos d'altres ens.





16.- OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES DE TRESORERIA

Durant l'exercici 2014 el Patronat ha realitzat operacions no pressupostàries, que degudament autoritzades han estat anotades a la comptabilitat financera segons els detalls que hi figuren als següents quadres:

16.1.- Operacions no pressupostàries : deutors

Concepte	Descripció	Saldo a 01/01/2014	Modific.	Càrrecs	Total	Abonam.	Saldo a 31/12/2014
10010	Fiances constituïdes	600			600		600
10042	Deutors per I.V.A.			2.126	2.126	2.126	
10501	Bestreta Sra. Expósito	700		1.200	1.900	1.200	700
10502	Bestreta Sra. Sanchez	40			40	40	
10503	Bestreta Sra. Dacosta	400			400	400	400
10504	Bestreta Sra. Sierra			45	45		45
10508	Bestreta Sr. Martin	300			300	300	
10509	Bestreta Sr. Noguero			25	25	25	
10510	Bestreta Sr. Estebanell			1.750	1.750	750	1.000
90001	Hisenda Pública, IVA suportat			1.182	1.182	1.182	
TOTALS		2.040		6.328	8.368	6.023	2.345

16.2.- Operacions no pressupostàries : creditors

Concepte	Descripció	Saldo a 01/01/2014	Modific.	Abonam.	Total	Càrrecs	Saldo a 31/12/2014
20001	IRPF personal laboral	61.004		199.927	260.931	199.152	61.779
20002	IRPF professionals	361		672	1.033	781	252
20003	IRPF assistència Consells	265		1.625	1.890	1.550	340
20006	IRPF personal per delegació	1.304		3.911	5.215	4.346	869
20030	Quota treballador a SS	6.967		72.710	79.677	72.377	7.300
20040	HP creditora per IVA	919		5.591	6.510	3.646	2.864
20049	Creditors per IVA			1.182	1.182	1.182	
20091	Garanties provisionals	12.000			12.000	12.000	
20100	Fiances servei neteja	18.335			18.335	675	17.660
20102	Fiances servei tècnics esp.	5.382			5.382	4.243	1.139
20104	Fiances servei assessoria	1.105			1.105	577	528
20105	Fiances servei neteja (integr.)			1.254	1.254		1.254
20109	Fiances manten. S. Salvador	5.084			5.084		5.084
20500	Altres creditors no pressup.	322		3.272	3.594	322	3.272
91001	HP IVA repercutit			6.774	6.774	6.774	
TOTALS		113.048		296.919	409.967	307.626	102.341



16.3.- Operacions no pressupostàries : partides pendents d'aplicació. ingressos

Concepte	Descripció	Cobram. pendents a 01/01/2014	Modificac.	Cobraments realitzats a l'exercici	Total	Cobraments aplicats a l'exercici	Cobram. pendents a 31/12/2014
	Comptes operatius						
30200	Estructura			14.560	14.560	14.302	258
30209	Activitats			10.000	10.000	10.000	
30211	Col·lectius Campclar	205		1.084	1.289	1.026	263
30212	Col·lectius Sant Salvador	2		2.231	2.233	2.059	173
30214	Col·lectius Casal Esportiu	547		13.317	13.864	13.864	
30216	Col·lectius Bonavista	10		992	1.002	1.002	
30217	Col·lectius Piscina Serrallo			858	858	858	
30291	Comissions			737	737	737	
	Comptes restringides						
30300	Abonats			1.305.613	1.305.613	1.305.613	
30331	Inscripcions Mitja i 10 km			49.590	49.590	49.475	115
30370	Inscripcions Act. Aquàtiques	53.544		60.346	113.890	57.298	56.592
30380	Inscripcions Act. Físiques	16.737		13.999	30.736	16.737	13.999
	Caixa						
30670	Inscripcions Act. Aquàtiques	24.506		23.786	48.292	24.666	23.626
30680	Inscripcions Act. Físiques	6.160		3.497	9.657	6.160	3.497
30691	Comissions			188	188	188	
	Diversos						
30992	Amb possibilitat de devolució	104		152	256	231	25
TOTALS		101.815		1.500.950	1.602.765	1.504.217	98.548

16.4.- Operacions no pressupostàries : partides pendents d'aplicació. pagaments

Concepte	Descripció	Pagaments pendents a 01/01/2014	Modific.	Pagaments realitzats a l'exercici	Total	Pagaments aplicats a l'exercici	Pagaments pendents a 31/12/2014
40001	Pagaments pendents d'aplic.			293	293	293	
42000	Provisió fons bestretes caixa			2.638	2.638	2.638	
TOTALS				2.931	2.931	2.931	

Els respectius saldos de deutors i creditors han estat integrats en el càlcul del romanent de tresoreria a 31 de desembre.





17.- INGRESSOS I DESPESES

Els ingressos i despeses han estat reconeguts i comptabilitzats d'acord als criteris de registre i meritació aplicables en funció de la seva naturalesa.

Les despeses es classifiquen a raó dels criteris orgànic - programa i econòmic, i els ingressos, seguint els criteris econòmic - orgànic.

Tot això amb el mateix grau de desglossament que el presentat a l'acord d'aprovació del pressupost de l'exercici.

No s'han atorgat subvencions.

Les transferències de l'Ajuntament, per al finançament del Patronat, es reben amb regularitat mensual. L'import total d'aquesta aportació ha estat de 1.156.825,00 euros.





18.- VALORS REBUTS EN DIPÒSIT

L'estat i la situació dels valors rebuts en dipòsit és el que es detalla al següent quadre:

Concepte	Descripció	Saldo a 01/01/2014	Modific.	Dipòsits rebuts	Total	Dipòsits cancel·lats	Pendent de devolució a 31/12/2014
70001	Avals en dipòsit	84.580		3.039	87.619	3.424	84.195
TOTALS		84.580		3.039	87.619	3.424	84.195



19.- QUADRE DE FINANÇAMENT

Els recursos obtinguts a l'exercici, així com la seva aplicació o ús durant el mateix, i l'efecte que han produït aquestes operacions sobre el capital circulant és el que es dedueix dels següents quadres :

QUADRE DE FINANÇAMENT (PART I)

FONS APLICATS	Ex. 2014	FONS OBTINGUTS	Ex. 2014
1. Recursos aplicats en operacions de gestió	3.912.230,85	1. Recursos procedents d'operacions de gestió	3.819.562,73
a) Reducció d'existències de productes acabats		a) Vendes i prestacions de serveis	2.586.826,73
b) Aprovisionaments	1.270.734,42	b) Augment d'existències de productes acabats	
c) Serveis exteriors	1.036.143,27	c) Ingressos tributaris	7.030,61
d) Tributs	289,04	d) Ingressos urbanístics	
e) Despeses de personal i prestacions socials	1.595.288,79	e) Transferències i subvencions	1.186.825,00
f) Transferències i Subvencions		f) Ingressos financers	3.864,22
g) Despeses financeres	3.535,13	g) Altres ingressos de gestió corrent i excepcionals	30.937,67
h) Altres pèrdues de gestió corrent		h) Provisions aplicades d'actius circulants	4.078,50
i) Dotació provisions d'actius circulants	6.240,20	2. Cobraments pendents d'aplicació	-3.267,03
2. Pagaments pendents d'aplicació		3. Incrementos directes de patrimoni	
3. Despeses amortitzables		a) En adscripció	
4. Adquisicions i altres altes d'immobilitzat	24.826,34	b) En cessió	
a) Inversions destinades a l'ús general		4. Deutes a llarg termini	-4.241,59
b) Inversions immaterials	3.815,86	a) Emprèstits i passius anàlegs	
c) Inversions materials	21.010,48	b) Préstecs rebuts	
d) Inversions gestionades		c) Altres conceptes	-4.241,59
e) Patrimoni Públic del Sòl		5. Alienacions i altres baixes d'immobilitzat	
f) Inversions financeres		a) Inversions destinades a l'ús general	
5. Disminucions directes de patrimoni		b) Inversions immaterials	
a) En adscripció		c) Inversions materials	
b) En cessió		d) Inversions gestionades	
c) Lliurat a l'ús general		e) Patrimoni Públic del Sòl	
6. Cancel·lació o traspàs a curt termini de deutes		f) Inversions financeres	
a) Emprèstits i altres passius		6. Cancel·lació anticipada d'immobilitzats financers	
b) Per préstecs rebuts			
c) Altres conceptes			
7. Provisions per a risc i despeses			
TOTALS.	3.937.057,19		3.812.054,11
		DISMINUCIÓ DEL CAPITAL CIRCULANT.	125.003,08





QUADRE DE FINANÇAMENT - (PART II)

VARIACIONS DE CAPITAL CIRCULANT	Augments	Disminucions
1. Existències		
a) Existències		
2. Deutors		48.468,42
a) Pressupostaris		46.611,04
b) No pressupostaris	304,32	
c) Per Administració de recursos d'altres ens		
d) Variació de provisions		2.161,70
3. Creditors	608,50	
a) Pressupostaris	6.143,07	
b) No pressupostaris		5.534,57
c) Per Administració de recursos d'altres ens		
4. Inversions financeres temporals		
5. Emprèstits i altres deutes a curt termini	12.000	
a) Emprèstits i altres emissions		
b) Prèstecs rebuts i altres conceptes	12.000	
6. Altres comptes no bancaris		
7. Tresoreria		89.143,16
a) Caixa		22,66
b) Bancs i institucions de crèdit		89.120,50
8. Ajustaments per periodificació		
a) Ajustaments per periodificació		
TOTALS	12.608,50	137.611,58
VARIACIÓ DEL CAPITAL CIRCULANT		125.003,08





20.- INFORMACIÓ PRESSUPOSTÀRIA

El pressupost del Patronat es va aprovar provisionalment, pel seu Consell Rector, el dia 6 de novembre de 2013, i de manera definitiva, pel Plenari de l'Ajuntament de Tarragona, el 20 de desembre de 2013. La liquidació de l'esmentat pressupost ha estat aprovada mitjançant Resolució d'Alcaldia de data 28 de febrer de 2015. D'aquesta liquidació i dels seus resultats s'ha donat compte al Plenari de l'Ajuntament, en la sessió celebrada el 20 de març de 2015.

La informació que segueix és un detall resumit dels aspectes més rellevants de la gestió del pressupost del Patronat, corresponent a l'esmentat exercici.

20.1 Dades relatives a l'agrupació "exercici corrent"

20.1.A Pressupost de despeses

20.1.A.1) Modificacions de crèdit

En el transcurs de l'exercici econòmic s'han tramitat i aprovat un total de sis expedients Modificatius de Crèdit: tres de Transferències de Crèdit, un de Crèdits Extraordinaris, tots ells amb finançament a càrrec de crèdits d'altres aplicacions pressupostàries existents i dos de Crèdits Generats per Ingressos.

La informació sobre aquestes operacions es detalla al següent quadre:

Aplicació	Descripció	Crèdits Extraord.	Transf. de crèdit		Crèdits generats	Baixes per anul·lació	Total Modificac.
			Positives	Negatives			
340-10101	Altres remuneracions personal directiu				14.167		14.167
340-22199	Altres subministraments i materials		1.000				1.000
340-63600	Inversió en reposició d'equipament informàtic		1.500				1.500
340-64100	Aplicacions informàtiques					1.000	-1.000
341-22609	Activitats esportives				3.000		3.000
341-22713	Prestació serveis tècnics esportius				1.100		1.100
342-13000	Retribucions personal laboral fix			28.200			-28.200
342-13100	Retribucions personal laboral temporal		28.200				28.200
342-21900	Reparacions, manteniment i conservació altre immob. mater.		4.000				4.000
342-22199	Altres subministraments i materials		2.000				2.000
342-22204	Missatgeria i serveis urgents		500				500





342-22700	Neteja			3.100			-3.100
342-22710	Socorrisme			7.500			-7.500
342-62300	Inversió nova maquinària, instal·lacions i utilatge		1.600				1.600
342-64100	Aplicacions informàtiques	1.000					1.000
TOTAL		1.000	38.800	38.800	18.267	1.000	18.267

20.1.A.2) Romanents de crèdit

Els romanents de crèdit a 31 de desembre han estat els següents :

			Romanents compromesos		Romanents no compromesos	
Partida						No
pressupostària	Descripció		Incorporables	No incorporables	Incorporables	incorporables
03 929 27000	DESPESES IMPREVISTES I FUNCIONS SENSE CLASSIFICAR					5.000,00
03 34000 10101	ALTRES REMUNERACIONS PERSONAL DIRECTIU					8.710,84
03 34000 21400	REPARACIO I CONSERVACIO ELEMENTS DE TRANSPORT					309,66
03 34000 21500	REPARACIO I CONSERVACIO MOBILIARI					318,50
03 34000 21600	REPARACIO I CONSERVACIO EQUIPS PEL PROCES DE LA INFORMACIO					519,23
03 34000 22199	ALTRES SUBMINISTRAMENTS I MATERIALS					336,13
03 34000 22200	COMUNICACIONS TELEFONIQUES					141,21
03 34000 22201	COMUNICACIONS POSTALS					179,55
03 34000 22400	PRIMES D'ASSEGURANCES					285,38
03 34000 22601	RELACIONS PUBLICUES I DESPESES PROTOCOL LARIES					1.915,11
03 34000 22699	ALTRES DESPESES FUNCIONAMENT					113,74
03 34000 10100	RETRIBUCIONS PERSONAL DIRECTIU					10,06
03 34000 13000	RETRIBUCIONS PERSONAL LABORAL FIX					48.078,28
03 34000 13001	HORES EXTRES PERSONAL LABORAL FIX					350,00
03 34000 13002	COMPLEMENTES I ALTRES REMUNERACIONS PERSONAL LABORAL FIX					-3.492,88
03 34000 13100	RETRIBUCIONS PERSONAL LABORAL TEMPORAL					2.000,00
03 34000 13800	AJUTS SOCIALS DEL PATRONAT					352,73
03 34000 14300	RETRIBUCIONS ALTRE PERSONAL					6.377,02
03 34000 15000	COMPLEMENT DE PRODUCTIVITAT					236,00
03 34000 16000	SEGURETAT SOCIAL A CARREC DEL PATRONAT					15.220,42
03 34000 16008	PLA DE VIGILANCIA PER LA SALUT					55,81
03 34000 16300	FORMACIO I PERFECCIONAMENT DEL PERSONAL					1.351,20
03 34000 22000	MATERIAL D'OFICINA NO INVENTARIABLE					166,59
03 34000 22001	PREMSA, REVISTES, LLIBRES I ALTRES PUBLICACIONS					364,00





PMET Patronat Municipal
d'Esports de Tarragona



AJUNTAMENT DE
TARRAGONA

03	34000	22002	MATERIAL INFORMÀTIC NO INVENTARIABLE	-514,07
03	34000	22099	ALTRES DESPESES D'OFICINA	228,00
03	34000	22204	MISSATGERIES I SERVEIS URGENTS	95,31
03	34000	22299	ALTRES DESPESES EN COMUNICACIONS	100,00
03	34000	22502	TRIBUTS DE LES ENTITATS LOCALS	63,68
03	34000	22602	PUBLICITAT I PROPAGANDA	1.532,00
03	34000	22603	PUBLICACIÓ EN DIARIS OFICIALS	1.000,00
03	34000	22707	ASSESSORAMENT I CONSULTORIES	1.459,95
03	34000	22799	ALTRES TREBALLS REALITZATS PER ALTRES EMPRESES I PROFES	1.000,00
03	34000	23010	DIETES DEL PERSONAL DIRECTIU	1.000,00
03	34000	23020	DIETES DEL PERSONAL NO DIRECTIU	300,00
03	34000	23110	LOCOMOCIO DEL PERSONAL DIRECTIU	606,05
03	34000	23120	LOCOMOCIO DEL PERSONAL NO DIRECTIU	250,00
03	34000	23303	INDEMNITZ. A MEMBRES DE ORGANS DE GOVERN PER ASSIS. C. RECTOR	1.630,00
03	34000	35900	INTERESSOS I DESPESES NO FINANCERES	464,87
03	34000	62800	INVERSIO NOVA EN EQUIPAMENT INFORMATIC	261,25
03	34000	62900	ALTRES INVERSIONS NOVES	1.500,00
03	34000	63600	INVERSIO EN REPOSICIO D'EQUIPAMENT INFORMATIC	189,28
03	34000	63900	ALTRES INVERSIONS DE REPOSICIO	2.000,00
03	34000	64100	APLICACIONS INFORMATIQUES	65,75
03	34100	21400	REPARACIO I CONSERVACIO ELEMENTS DE TRANSPORT	459,78
03	34100	21600	REPARACIO I CONSERVACIO EQUIPS PEL PROCES DE LA INFORMACIO	250,00
03	34100	22199	ALTRES SUBMINISTRAMENTS I MATERIALS	49,55
03	34100	22200	COMUNICACIONS TELEFONIQUES	670,59
03	34100	22400	PRIMES D'ASSEGURANCES	-3.408,33
03	34100	22609	ACTIVITATS ESPORTIVES	9.780,86
03	34100	22699	ALTRES DESPESES FUNCIONAMENT	487,05
03	34100	13000	RETRIBUCIONS PERSONAL LABORAL FIX	130,98
03	34100	13001	HORES EXTRES PERSONAL LABORAL FIX	194,24
03	34100	13002	COMPLEMENTES I ALTRES REMUNERACIONS PERSONAL LABORAL FIX	500,00
03	34100	13800	AJUTS SOCIALS DEL PATRONAT	2.434,40
03	34100	15000	COMPLEMENT DE PRODUCTIVITAT	100,00
03	34100	16000	SEGURETAT SOCIAL A CARREC DEL PATRONAT	858,56
03	34100	16008	PLA DE VIGILANCIA PER LA SALUT	3,32
03	34100	16300	FORMACIO I PERFECCIONAMENT DEL PERSONAL	585,17
03	34100	22000	MATERIAL D'OFICINA NO INVENTARIABLE	89,00
03	34100	22002	MATERIAL INFORMÀTIC NO INVENTARIABLE	18,11





PMET Patronat Municipal
d'Esports de Tarragona



AJUNTAMENT DE
TARRAGONA

Patronat Municipal d'Esports de Tarragona | Tel. 977 550 299 | Fax 977 550 875 | Apt. 992 | 43080 Tarragona | NIF: P-9313102-G | pmie@tarragona.cat | esports.tarragona.cat

03	34100	22099	ALTRES DESPESES D'OFICINA	528,23
03	34100	22114	MATERIAL ESPORTIU AUXILIAR	500,00
03	34100	22201	COMUNICACIONS POSTALS	-40,21
03	34100	22204	MISSATGERIES I SERVEIS URGENTS	100,00
03	34100	22299	ALTRES DESPESES EN COMUNICACIONS	100,00
03	34100	22502	TRIBUTS DE LES ENTITATS LOCALS	131,84
03	34100	22601	RELACIONS PUBLICUES I DESPESES PROTOCOL LARIES	191,49
03	34100	22602	PUBLICITAT I PROPAGANDA	1.000,00
03	34100	22708	PLA D'AUTOCONTROL	500,00
03	34100	22711	PRESTACIO SERVEI MONITORS NATACIO	55.307,82
03	34100	22712	PRESTACIO SERVEIS MEDICS	300,00
03	34100	22713	PRESTACIO SERVEI TECNICS ESPORTIUS	23.886,64
03	34100	22718	PRESTACIO SERVEI MONITORS GIMNAS	5.225,11
03	34100	22799	ALTRES TREBALLS REALITZATS PER ALTRES EMPRESSES I PROFES	455,50
03	34100	23020	DIETES DEL PERSONAL NO DIRECTIU	300,00
03	34100	23120	LOCOMOCIO DEL PERSONAL NO DIRECTIU	250,00
03	34101	22601	RELACIONS PUBLICUES I DESPESES PROTOCOL LARIES	1.504,35
03	34101	22699	ALTRES DESPESES FUNCIONAMENT	131,52
03	34101	23110	LOCOMOCIO DEL PERSONAL DIRECTIU	762,12
03	34200	21400	REPARACIO I CONSERVACIO ELEMENTS DE TRANSPORT	535,00
03	34200	21600	REPARACIO I CONSERVACIO EQUIPS PEL PROCES DE LA INFORMACIO	-31,16
03	34200	21900	REPARACIONS, MANTENIMENT I CONSERVACIO ALTRE IMMOB. MATERIAL	-2.922,04
03	34200	22199	ALTRES SUBMINISTRAMENTS I MATERIALS	-479,74
03	34200	22200	COMUNICACIONS TELEFONIQUES	2.893,90
03	34200	22400	PRIMES D'ASSEGURANCES	8.793,31
03	34200	22699	ALTRES DESPESES FUNCIONAMENT	305,64
03	34200	64100	APLICACIONS INFORMATIQUES	118,39
03	34200	13000	RETRIBUCIONS PERSONAL LABORAL FIX	633,34
03	34200	13001	HORES EXTRES PERSONAL LABORAL FIX	3.382,04
03	34200	13002	COMPLEMENTES I ALTRES REMUNERACIONS PERSONAL LABORAL FIX	29.255,14
03	34200	13100	RETRIBUCIONS PERSONAL LABORAL TEMPORAL	4.829,86
03	34200	13101	HORES EXTRES PERSONAL LABORAL TEMPORAL	1.750,00
03	34200	13102	COMPLEMENTES I ALTRES REMUNERACIONS PERSONAL LABORAL TEMPORAL	2.307,64
03	34200	13800	AJUTS SOCIALS DEL PATRONAT	11.273,79
03	34200	15000	COMPLEMENT DE PRODUCTIVITAT	-245,83
03	34200	16000	SEGURETAT SOCIAL A CARREC DEL PATRONAT	26.629,17
03	34200	16008	PLA DE VIGILANCIA PER LA SALUT	220,75





PMET Patronat Municipal
d'Esports de Tarragona



AJUNTAMENT DE
TARRAGONA

03	34200	16300	FORMACIO I PERFECCIONAMENT DEL PERSONAL	1.939,20
03	34200	20900	CANONS	765,76
03	34200	21200	REPARACIO I CONSERVACIO EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS	1.125,57
03	34200	21300	REPARACIO I CONSERVACIO MAQUINARIA, INSTAL. I UTILLATGE	1.400,20
03	34200	22000	MATERIAL D'OFICINA NO INVENTARIABLE	155,42
03	34200	22002	MATERIAL INFORMÀTIC NO INVENTARIABLE.	-1.084,15
03	34200	22099	ALTRES DESPESES D'OFICINA	96,09
03	34200	22100	ENERGIA ELÈCTRICA.	20.556,32
03	34200	22101	AIGUA.	-51.997,23
03	34200	22102	GAS.	22.233,76
03	34200	22104	VESTUARI.	1.516,62
03	34200	22106	PRODUCTES FARMACÈUTICS I MATERIAL SANITARI.	218,42
03	34200	22108	SUBMINISTRAMENTS I MATERIALS PER AL MANTENIMENT	564,05
03	34200	22109	MATERIALS TRACTAMENT PISCINA	3.735,92
03	34200	22110	PRODUCTES DE NETEJA I LAVABO.	3.497,75
03	34200	22111	SUMIN. DE RECANVIS DE MAQUINÀRIA, UTILLATGE I ELEMENTS TPTE.	1.760,69
03	34200	22112	SUMIN. DE MATERIAL ELECTRÒNIC, ELÈCTRIC I DE TELECOMUNIC.	-723,87
03	34200	22114	MATERIAL ESPORTIU AUXILIAR	-185,67
03	34200	22115	ARTICLES ESPORTIUS	-630,87
03	34200	22201	COMUNICACIONS POSTALS	-21,65
03	34200	22204	MISSATGERIES I SERVEIS URGENTS	414,30
03	34200	22299	ALTRES DESPESES EN COMUNICACIONS.	100,00
03	34200	22300	TRANSPORTS	179,01
03	34200	22502	TRIBUTS DE LES ENTITATS LOCALS.	115,44
03	34200	22601	RELACIONS PÚBLIQUES I DESPESES PROTOCOL LARIES	575,77
03	34200	22602	PUBLICITAT I PROPAGANDA.	1.235,28
03	34200	22603	PUBLICACIÓ EN DIARIS OFICIALS	293,81
03	34200	22700	NETEJA	24.278,95
03	34200	22706	PLANS DE PREVENCIÓ D'ACCIDENTS I RISCOS LABORALS	436,50
03	34200	22708	PLA D'AUTOCONTROL	1.500,00
03	34200	22710	SOCORRISME	13.759,49
03	34200	22711	PRESTACIÓ SERVEI MONITORS NATACIÓ	21.726,89
03	34200	22716	PRESTACIÓ SERVEI MONITORS DE SALA	9.377,27
03	34200	22717	MANTENIMENT PROGRAMA DE GESTIÓ I CONTROL D'ACCESSOS	0,00
03	34200	22718	PRESTACIÓ SERVEI MONITORS GIMNAS	9.015,36
03	34200	22719	CONSERGERIA I NETEJA PAVELLO SERRALLO	10.544,22
03	34200	22720	MANTENIMENT I NETEJA SANT SALVADOR	5.719,19





03	34200	22721	MANTENIMENT APARELLS GIMNASOS				3,24
03	34200	22790	SERVEI ALLOTJAMENT WEB RESERVES PADEL				1.267,68
03	34200	22791	SERVEI CONTENIDORS HIGIENICS				510,00
03	34200	22799	ALTRES TREBALLS REALITZATS PER ALTRES EMPRESES I PROFES				4.557,14
03	34200	23020	DIETES DEL PERSONAL NO DIRECTIU				300,00
03	34200	23120	LOCOMOCIO DEL PERSONAL NO DIRECTIU				531,27
03	34200	62300	INVERSIO NOVA EN MAQUINARIA, INSTAL·LACIONS I UTILITATGE				2.938,14
03	34200	62500	INVERSIO NOVA EN MOBILIARI, EQUIP D'OFICINA I ESPORTIU I EST				599,99
03	34200	62600	INVERSIO NOVA EN EQUIPAMENT INFORMATIC				3.000,00
03	34200	62900	ALTRES INVERSIONS NOVES				3.878,34
03	34200	63300	INVERSIO EN REPOSICIO DE MAQUINARIA, INSTAL·LACIONS I UTILLA				1.535,54
03	34200	63500	INVERSIO EN REPOSICIO DE MOBILIARI, EQUIP D'OFICINA I ESPORTI				2.500,00
03	34200	63600	INVERSIO EN REPOSICIO D'EQUIPAMENT INFORMATIC				2.280,34
03	34200	63900	ALTRES INVERSIONS DE REPOSICIO				2.896,64
TOTAL							426.699,67

20.1.A.3) Execució de projectes de despesa

No han existit projectes d'aquest tipus.

20.1.A.4) Creditors per operacions pendents d'aplicar a pressupost

Al tancament de l'exercici no existeix cap operació pendent d'aplicar al pressupost.

20.1.B Pressupost d'ingressos

Els següents quadres detallen les diferents informacions referents als ingressos de l'exercici corrent.

20.1.B.1 Informació sobre el procés de gestió dels ingressos

20.1.B.1.1 Drets anul·lats

Aplicació pressupost.	Descripció	Anul·lació de liquidacions	Ajornament i fraccionament	Devolució d'ingressos	Total drets anul·lats
34300	Abonats	117.266,05		1.022,80	118.288,85
34303	Events			129,30	129,30
34307	Activitats aquàtiques			4.178,11	4.178,11
34308	Activitats físiques			20,55	20,55
TOTAL		117.266,05		5.350,76	122.616,81



20.1.B.1.2 Drets cancel·lats

No han existit drets cancel·lats

20.1.B.1.3 Recaptació neta

Aplicació pressupostària	Descripció	Recaptació total	Devolucions d'ingrés	Recaptació Neta
33900	Utilització del domini públic per a publicitat	2.723,61		2.723,61
34300	Abonats	1.618.065,70	1.022,80	1.617.042,90
34301	Col·lectius	128.795,55		128.795,55
34302	Usuaris	160.732,23		160.732,23
34303	Events	174.850,62	129,30	174.721,32
34305	Prestació monitors natació	41.477,30		41.477,30
34306	Prestació monitors gimnàs	4.509,40		4.509,40
34307	Activitats aquàtiques	293.194,21	4.178,11	289.016,10
34308	Activitats físiques	94.669,37	20,55	94.648,82
34309	Llum pistes tennis/padel	4.425,75		4.425,75
34399	Altres preus públics	798,73		798,73
36000	Articles esportius	5.085,67		5.085,67
36009	Altres articles	4.681,60		4.681,60
39900	Conveni "JJMM Tarragona 2017"	14.166,66		14.166,66
39999	Altres ingressos diversos	16.771,01		16.771,01
40000	Aportació Ajuntament de Tarragona	1.156.825		1.156.825
47000	Subvencions d'entitats privades	20.000,00		20.000,00
48000	Aportacions de famílies i inst. sense ànim lucre	10.000,00		10.000,00
52000	Interessos comptes bancaris	3.864,22		3.864,22
TOTAL		3.755.636,63	5.350,76	3.750.285,87

20.1.B.2 Devolucions d'ingressos

Aplicació pressupost.	Descripció	Pendent pagament a 01/01	Reconegudes a l'exercici	Total devolucions reconegudes	Pagades a l'exercici	Pendent pagament a 31/12
34300	Abonats		1.022,80	1.022,80	1.022,80	
34303	Events		129,30	129,30	129,30	
34307	Activitats aquàtiques		4.178,11	4.178,11	4.178,11	
34308	Activitats físiques		20,55	20,55	20,55	
TOTAL			5.350,76	5.350,76	5.350,76	

20.1.B.3 Compromisos d'ingressos

No han existit compromisos d'ingressos durant l'exercici





20.2 Dades relatives a l'agrupació "exercicis tancats"

20.2.A Obligacions de pressupostos tancats

Aplicació pressupostària	Descripció	Obligacions pendents a 01/01	Pagaments realitzats	Obligacions pendents a 31/12
2013.340.16000	Seguretat Social a càrrec del Patronat	7.785,42	7.785,42	
2013.340.16300	Formació i perfeccionament del personal	30,67	30,67	
2013.340.21400	Reparacions, manteniment i conserv. elements	63,91	63,91	
2013.340.22000	Material d'oficina no inventariable	170,17	170,17	
2013.340.22002	Material informàtic no inventariable	1.175,12	1.175,12	
2013.340.22099	Altres despeses d'oficina	91,27	91,27	
2013.340.22199	Altres subministraments	74,04	74,04	
2013.340.22200	Comunicacions telefòniques	1.437,17	1.437,17	
2013.340.22601	Relacions públiques i despeses protocol·làries	688,48	688,48	
2013.340.226011	Relacions públiques i despeses protocol·làries	79,42	79,42	
2013.340.22707	Assessorament i consultories	631,62	631,32	
2013.340.22799	Altres treballs realitzats per altres empreses	4.816,03	4.816,03	
2013.340.35900	Interessos i despeses financeres	0,48	0,48	
2013.340.62600	Equips pel procés de la informació	495,28	495,28	
2013.360.62900	Altres inversions noves	470,69	470,69	
2013.341.16000	Seguretat Social a càrrec del Patronat	3.969,99	3.969,99	
2013.341.16300	Formació i perfeccionament del personal	23,00	23,00	
2013.341.22099	Altres despeses d'oficina	134,07	134,07	
2013.341.22199	Altres subministraments	86,01	86,01	
2013.341.22200	Comunicacions telefòniques	44,56	44,56	
2013.341.22201	Comunicacions postals	47,04	47,04	
2013.341.22601	Relacions públiques i despeses protocol·làries	51,70	51,70	
2013.341.22609	Activitats esportives	16.984,03	16.984,03	
2013.341.22711	Monitoratge de natació	13.185,03	13.185,03	
2013.341.22712	Serveis mèdics	3.750,00	3.750,00	
2013.341.22713	Tècnics esportius	323,62	323,62	
2013.341.22718	Monitoratge d'activitats físiques	2.469,12	2.469,12	
2013.342.13100	Retribucions personal laboral temporal	549,62	549,62	
2013.342.16000	Seguretat Social a càrrec del Patronat	23.641,39	23.641,39	
2013.342.16300	Formació i perfeccionament del personal	5.703,58	5.703,58	
2013.342.21200	Reparació i conservació edificis	967,40	967,40	
2013.342.21300	Reparació i conserv. maquinària, instal. i utilatge	1.988,57	1.988,57	
2013.342.21600	Repar., i conserv. equips pel procés d'informació	251,68	251,68	
2013.342.21900	Reparació i conservació altre immobilitzat	5.474,70	5.474,70	
2013.342.22000	Material d'oficina no inventariable	23,60	23,60	
2013.342.22002	Material informàtic no inventariable	305,95	305,95	
2013.342.22100	Subministrament electricitat	69.701,73	69.701,73	
2013.342.22101	Subministrament aigua	30.934,41	30.934,41	
2013.342.22102	Subministrament gas	46.591,09	46.591,09	





2013.342.22104	Vestuari i equipament personal	1.278,60	1.278,60	
2013.342.22108	Subministraments i materials pel manteniment	5.508,11	5.508,11	
2013.342.22109	Productes pel tractaments de l'aigua	2.883,64	2.883,64	
2013.342.22110	Productes de neteja	846,38	846,38	
2013.342.22111	Subm. per a recanvis de maquinària i utilatge	962,16	962,16	
2012.242.22112	Subministrament material electrònic i elèctric	1.695,22	1.695,22	
2013.342.22114	Material esportiu auxiliar	1.832,27	1.832,27	
2013.342.22199	Altres subministraments	1.260,85	1.260,85	
2013.342.22200	Comunicacions telefòniques	1.751,98	1.751,98	
2013.342.22201	Comunicacions postals	89,30	89,30	
2013.342.22300	Transports	65,61	65,61	
2013.342.22601	Relacions públiques i despeses protocol·làries	374,83	374,83	
2013.342.22700	Neteja	17.825,24	17.825,24	
2013.342.22710	Socorrisme	19.480,65	19.480,65	
2013.342.22711	Monitoratge de natació	3.582,68	3.582,68	
2013.342.22716	Monitoratge de sala	18.662,52	18.662,52	
2013.342.22717	Manteniment i conservació	3.500,00	3.500,00	
2013.342.22718	Monitoratge d'activitats físiques	1.551,22	1.551,22	
2013.342.22719	Consergeria i neteja	5.757,87	5.757,87	
2013.342.22720	Manteniment i neteja Sant Salvador	4.186,12	4.186,12	
2103.342.22721	Manteniment aparells gimnasos	1.499,19	1.499,19	
2013.342.22791	Serveis contenidors higiènics	82,50	82,50	
2013.342.22799	Altres treballs realitzats per altres empreses	2.089,93	2.089,93	
2013.342.62300	Maquinària, instal·lacions i utilatge	5.664,66	5.664,66	
2013.342.62900	Altres inversions noves	5.700,37	5.700,37	
2013.342.63300	Maquinària, instal·lacions i utilatge	8.054,62	8.054,62	
TOTAL		361.398,18	361.398,18	

20.2.B Drets a cobrar de pressupostos tancats

Aplicació pressupost.	Descripció	Pendent de cobrament a 01/01	Drets cancel·lats	Recaptació	Pendent de cobrament a 31/12
2013.33900	Utilització d'espais públics per pub.	4.598,80		4.598,80	
2013.34300	Abonats	3.887,40		3.887,40	
2013.34301	Col·lectius	74.330,64		69.297,94	5.032,70
2013.34302	Usuaris	8,00		8,00	
2013.34305	Monitors natació	8.676,75		8.676,75	
2013.34306	Monitors gimnàs	1.999,80		1.999,80	
2013.34309	Llum pistes tennis/pàdel	893,10		204,60	688,50
2013.39999	Altres ingressos diversos	3.136,11		3.136,11	
2013.47000	Subvencions a l'exploració d'entitats privades	20.000,00		20.000,00	
TOTAL		117.530,60		111.809,40	5.721,20

20.2.C Variació dels resultats pressupostaris d'exercicis anteriors

Durant l'exercici no s'ha realitzat operacions que variïn els resultats pressupostaris d'exercicis anteriors.

20.3 Dades relatives a l'agrupació "exercicis posteriors"

20.3.A Compromisos de despeses amb càrrec a exercicis posteriors

Aplicació pressupostària	Descripció	Compromisos de despesa		
		2015	2016	posteriors
34100-22609	Adjudicació arbitratges torneig futbol-sala	8.922		
34200-22700	Adjudicació servei de neteja poliesportiu Campclar	18.834		
34200-22700	Adjudicació servei de neteja piscina S.Pere i S.Pau	36.273		
34200-22700	Adjudicació servei de neteja piscina Serrallo	85.312		
34200-22700	Adjudicació servei de neteja piscina Bonavista	38.275		
34200-22700	Adjudicació servei de neteja piscina Riuciar	38.310		
34200-22700	Adjudicació servei de neteja integració laboral Campclar	3.550	577	
34200-22700	Adjudicació servei de neteja integració laboral Riuciar	11.620	2.193	
34000-22707	Adjudicació servei d'assessoria laboral	6.389		
34200-22710	Adjudicació servei socorristes piscina Campclar	36.177		
34200-22710	Adjudicació servei socorristes piscina S.Pere i S.Pau	37.231		
34200-22710	Adjudicació servei socorristes piscina Serrallo	37.480		
34200-22710	Adjudicació servei socorristes piscina Bonavista	31.902		
34200-22710	Adjudicació servei socorristes piscina Sant Salvador	25.156		
34200-22710	Adjudicació servei socorristes piscina Riuciar	24.819		
34100-22711	Adjudicació servei monitors natació piscina Campclar	22.393		
34200-22711	Adjudicació servei monitors natació piscina Campclar	11.388		
34100-22711	Adjudicació servei monitors natació piscina S.Pere i S.Pau	35.729		
34200-22711	Adjudicació servei monitors natació piscina S.Pere i S.Pau	7.507		
34100-22711	Adjudicació servei monitors natació piscina Serrallo	37.014		
34200-22711	Adjudicació servei monitors natació piscina Serrallo	10.058		
34100-22711	Adjudicació servei monitors natació piscina Bonavista	20.390		
34200-22711	Adjudicació servei monitors natació piscina Bonavista	4.152		
34100-22711	Adjudicació servei monitors natació piscina S. Salvador	13.960		
34200-22711	Adjudicació servei monitors natació piscina S. Salvador	2.236		





34100-22711	Adjudicació servei monitors natació piscina Riuciar	16.656		
34200-22711	Adjudicació servei monitors natació piscina Riuciar	6.067		
34100-22713	Adjudicació servei tècnics esportius per a EMIE	7.115		
34100-22713	Adjudicació servei tècnics esportius estades Setm. Santa	1.844		
34200-22716	Adjudicació servei monitors sala Campclar	44.764		
34200-22716	Adjudicació servei monitors sala Serrallo	43.622		
34200-22716	Adjudicació servei monitors sala Bonavista	37.371		
34200-22716	Adjudicació servei monitors sala Sant Salvador	31.127		
34200-22716	Adjudicació servei monitors sala Riuciar	29.074		
34100-22718	Adjudicació servei monitors físics Campclar	7.504		
34200-22718	Adjudicació servei monitors físics Campclar	993		
34100-22718	Adjudicació servei monitors físics Serrallo	19.711		
34200-22718	Adjudicació servei monitors físics Serrallo	3.249		
34100-22718	Adjudicació servei monitors físics Bonavista	6.044		
34200-22718	Adjudicació servei monitors físics Bonavista	980		
34100-22718	Adjudicació servei monitors físics Sant Salvador	3.936		
34200-22718	Adjudicació servei monitors físics Sant Salvador	993		
34200-22718	Adjudicació servei monitors físics Sant Pere i Sant Pau	2.759		
34200-22719	Adjudicació servei consergeria i manteniment pav. Serrallo	36.781	21.456	
34200-22720	Adjudicació servei manteniment i neteja Sant Salvador	10.503		
TOTAL		916.170	24.226	

Les quantitats que hi figuren al quadre anterior corresponen als imports d'adjudicació, per la qual cosa no contemplen les corresponents revisions de preus que, segons estipulen els diferents contractes, s'han d'aplicar al venciment de cadascuna de les anualitats.

20.3.B Compromisos d'ingressos amb càrrec a exercicis posteriors

En data 31 d'octubre de 2014 es va formalitzar un conveni de col·laboració entre el Patronat d'Esports i la Fundació Tarragona 2017, en virtut del qual la Fundació es compromet a realitzar unes aportacions econòmiques per import de 253.572,04 € l'any 2016 i de 211.325,44 € l'any 2017.

20.4 Informació relativa a despeses amb financiació afectada

El Patronat no gestiona despeses que comptin amb financiació afectada.





20.5 Informació sobre el romanent de tresoreria

L'estat del romanent de tresoreria corresponent al 31 de desembre de l'exercici, és el que es detalla al següent quadre :

Components	Imports exercici 2014		Imports exercici 2013	
1. Fons líquids		837.214,59		926.357,75
2. Drets pendents de cobrament		-25.283,38		17.756,31
- del pressupost corrent	65.198,36		117.530,60	
- de pressupostos tancats	5.721,20			
- d'operacions no pressupostàries	2.344,76		2.040,44	
- cobraments pendents d'aplicació definitiva	98.547,70		101.814,73	
3. Obligacions pendents de pagament		457.596,33		474.446,42
- del pressupost corrent	355.255,11		361.398,18	
- de pressupostos tancats				
- d'operacions no pressupostàries	102.341,22		113.048,24	
- pagaments pendents d'aplicació definitiva				
I. Romanents de tresoreria totals		354.334,88		469.667,64
II. Saldos de dubtós cobrament		6.240,20		4.078,50
III. Excés de finançament afectat				
IV. Romanent de tresoreria per a despeses generals		348.094,68		465.589,14





21. INDICADORS

21.1 Indicadors financers, patrimonials i pressupostaris

Per a l'oportú seguiment dels costos de prestació de serveis, així com de l'eficiència i economia amb que es presten els mateixos, el Patronat, mitjançant el seu programa informàtic de comptabilitat ha elaborat els indicadors financers, patrimonials i pressupostaris que s'adjunten.

INDICADORS FINANCERS I PATRIMONIALS

EXERCICI 2014

LIQUIDITAT IMMEDIATA = $\frac{\text{FONS LÍQUIDS}}{\text{OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT}}$		
LIQUIDITAT IMMEDIATA	FONS LÍQUIDS	OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT
1,83	837.214,59	457.598,33

SOLVÈNCIA A CURT TERMINI = $\frac{(\text{FONS LÍQUIDS} + \text{DRETS PENDENTS DE COBRAMENT})}{\text{OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT}}$			
SOLVÈNCIA A CURT TERMINI	FONS LÍQUIDS	DRETS PENDENTS DE COBRAMENT	OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT
1,76	837.214,59	-31.523,58	457.596,33

ENDEUTAMENT PER HABITANT = $\frac{\text{PASSIU EXIGIBLE (FINANCER)}}{\text{N. D'HABITANTS}}$		
ENDEUTAMENT PER HABITANT	PASSIU EXIGIBLE (FINANCER)	N. D'HABITANTS
0,00	0,00	132.199





PMET Patronat Municipal
d'Esports de Tarragona



**AJUNTAMENT DE
TARRAGONA**

INDICADORS PRESSUPOSTARIS

DEL PRESSUPOST CORRENT

EXERCICI 2014

EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES = OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES / CRÈDITS DEFINITIVUS		
EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	CRÈDITS DEFINITIVUS
0,90	3.930.816,99	4.357.516,66

REALITZACIÓ DE PAGAMENTS = PAGAMENTS LÍQUIDS / OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES		
REALITZACIÓ DE PAGAMENTS	PAGAMENTS LÍQUIDS	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES
0,91	3.575.561,88	3.930.816,99

DESPESA PER HABITANT = OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES / N. D'HABITANTS		
DESPESA PER HABITANT	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	N. D'HABITANTS
29,73	3.930.816,99	132.199

INVERSIÓ PER HABITANT = OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES (Cap. VI i VII) / N. D'HABITANTS		
INVERSIÓ PER HABITANT	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES (Cap. VI i VII)	N. D'HABITANTS
0,19	24.826,34	132.199

ESFORÇ INVERSOR = OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES (Cap. VI i VII) / OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES		
ESFORÇ INVERSOR	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES (Cap. VI i VII)	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES
0,01	24.826,34	3.930.816,99

PERÍODE MEDI DE PAGAMENT = 365 • (OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT (Cap. II y VI) / OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES (Cap. II y VI))		
PERÍODE MEDI DE PAGAMENT	OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT (Cap. II y VI)	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES (Cap. II y VI)
49,58	317.134,24	2.335.476,45

EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST D' INGRESSOS = DRETS RECONEGUTS NETS / PREVISIONS DEFINITIVES		
EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST D' INGRESSOS	DRETS RECONEGUTS NETS	PREVISIONS DEFINITIVES
0,88	3.815.484,23	4.357.516,66

REALITZACIÓ DE COBRAMENTS = RECAPTACIÓ NETA / DRETS RECONEGUTS NETS		
REALITZACIÓ DE COBRAMENTS	RECAPTACIÓ NETA	DRETS RECONEGUTS NETS
0,98	3.750.285,87	3.815.484,23





INDICADORS PRESSUPOSTARIS

AUTONOMIA	=	DRETS RECONEGUT NETS (dels cap I, II, III, V, VI, VIII i transferències rebudes)	/	DRETS RECONEGUTS NETS TOTALS
AUTONOMIA		DRETS RECONEGUT NETS (dels cap I, II, III, V, VI, VIII i transferències rebudes)		DRETS RECONEGUTS NETS TOTALS
0,99		3.795.484,23		3.815.484,23

AUTONOMIA FISCAL	=	DRETS RECONEGUTS NETS D'INGRESSOS TRIBUTARIS	/	DRETS RECONEGUTS NETS TOTALS
AUTONOMIA FISCAL		DRETS RECONEGUTS NETS D'INGRESSOS TRIBUTARIS		DRETS RECONEGUTS NETS TOTALS
0,00		0,00		3.815.484,23

MITJANA DE PERÍODE DE COBRAMENT = 365 * (DRETS PENDENTS DE COBRAMENT cap I, II, III / DRETS RECONEGUTS NETS cap I, II, III)		
MITJANA DE PERÍODE DE COBRAMENT	DRETS PENDENTS DE COBRAMENT cap I, II, III	DRETS RECONEGUTS NETS cap I, II, III
9,07	65.198,38	2.624.795,01

SUPERÀVIT (o DÉFICIT) PER HABITANT = RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT / N. D'HABITANTS		
SUPERÀVIT (o DÉFICIT) PER HABITANT	RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT	N. D'HABITANTS
-0,87	-115.332,76	132.199

CONTRIBUCIÓ DEL PRESSUPOST AL ROMANENT DE TRESORERIA		=	RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT	/	ROMANENT DE TRESORERIA PER A DESPESES GENERALS
CONTRIBUCIÓ DEL PRESSUPOST AL ROMANENT DE TRESORERIA			RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT		ROMANENT DE TRESORERIA PER A DESPESES GENERALS
-0,33			-115.332,76		348.094,68

DE PRESSUPOSTOS TANCATS

REALITZACIÓ DE PAGAMENTS = PAGAMENT / SALDO INICIAL D'OBLIGACIONS (+/- Modificacions i Anul·lacions)		
REALITZACIÓ DE PAGAMENTS	PAGAMENTS	SALDO INICIAL D'OBLIGACIONS (+/- Modificacions i Anul·lacions)
1,00	361.398,18	361.398,18

REALITZACIÓ DE COBRAMENTS = COBR. / SALDO INICIAL DE DRETS (+/- Modificacions i Anulacions)		
REALITZACIÓ DE COBRAMENTS	COBR.	SALDO INICIAL DE DRETS (+/- Modificacions i
0,95	111.809,40	117.530,60





21.2 Indicadors de gestió

D'igual manera, i prenent com a base les dades resultants als estats de liquidació a 31 de desembre, s'han obtingut els indicadors que s'acompanyen.

INDICADORS DE GESTIÓ

Descripció components

Costos de personal : Obligacions Reconegudes Capítol 1

Costos ordinaris : Obligacions Reconegudes Capítols 1, 2, 3, 6

Import net xifra de negocis: Total Drets Reconeguts Nets

$\text{Cost unitari de personal} = \frac{\text{Costos de personal}}{\text{N. mitjà d'empleats}}$		
Cost unitari de personal	Costos de personal	N. mitjà d'empleats
38.667,34 €	1.591.805,41 €	41,17

$\text{Cost per habitant} = \frac{\text{Costos ordinaris}}{\text{N. d'habitants}}$		
Cost per habitant	Costos ordinaris	N. d'habitants
29,73 €	3.930.816,99 €	132.199

$\text{Ingressos per habitant} = \frac{\text{Import net xifra de negocis}}{\text{N. d'habitants}}$		
Ingressos per habitant	Import net xifra de negocis	N. d'habitants
28,86 €	3.815.484,23 €	132.199





INDICADORS DE GESTIÓ

$\text{Aportació Municipal per habitant} = \frac{\text{Aportació Municipal}}{\text{N. d'habitants}}$		
Aportació Municipal per habitant	Aportació Municipal	N. d'habitants
8,75 €	1.156.825,00 €	132.199

$\text{Ingressos per recursos propis per habitant} = \frac{\text{Import net xifra de negocis} - \text{Aportació Municipal}}{\text{N. d'habitants}}$			
Ingressos per recursos propis per habitant	Import net xifra de negocis	Aportació Municipal	N. d'habitants
20,11 €	3.815.484,23 €	1.156.825,00 €	132.199

$\text{Eficiència global del servei} = \frac{\text{Import net xifra de negocis} - \text{Aportació Municipal}}{\text{Costos ordinaris}}$			
Eficiència global del servei	Import net xifra de negocis	Aportació Municipal	Costos ordinaris
0,68	3.815.484,23 €	1.156.825,00 €	3.930.816,99 €

$\text{Eficiència global del servei} = \frac{\text{Import net xifra de negocis}}{\text{Costos ordinaris}}$		
Eficiència global del servei	Import net xifra de negocis	Costos ordinaris
0,97	3.815.484,23 €	3.930.816,99 €





PMET Patronat Municipal
d'Esports de Tarragona



AJUNTAMENT DE
TARRAGONA

INDICADORS DE GESTIÓ

$\text{Eficiència global del servei} = \frac{\text{Aportació Municipal}}{\text{Import net xifra de negocis}}$		
Eficiència global del servei	Aportació Municipal	Import net xifra de negocis
0,30	1.156.825,00 €	3.815.484,23 €

$\text{Recursos disponibles} = \frac{\text{N. mitjà d'empleats} \times 1.000}{\text{N. d'habitants}}$		
Recursos disponibles	N. mitjà d'empleats	N. d'habitants
0,31	41,17	132.199





PMET Patronat Municipal
d'Esports de Tarragona



**AJUNTAMENT DE
TARRAGONA**

22.- ESDEVENIMENTS POSTERIORIS AL TANCAMENT

No es té constància d'esdeveniments destacables posteriors al tancament.

Tarragona, 27 d'abril de 2015

EL PRESIDENT

La Interventora delegada del Patronat Municipal d'Esports fa constar, que el present document, subscrit pel President, ha estat elaborat per la Intervenció amb la informació obtinguda de la base de dades de la comptabilitat de l'esmentat Organisme Autònom.

LA INTERVENTORA DELEGADA



