



Dipsalut

Organisme Autònom de Salut Pública
Diputació de Girona

NJ/mg
Exp. 2018/1266 LE 2018/46

**ESTATS DE LA MEMÒRIA
DELS COMPTES ANUALS
2017**



Dipsalut

Organisme Autònom de Salut Pública
Diputació de Girona

ÍNDEX

1. Organització i activitat.....	3
2. Gestió indirecta de serveis públics, convenis i altres formes de col·laboració.....	11
3. Bases de presentació dels comptes.....	12
4. Normes de reconeixement i valoració	12
5. Immobilitzat material	19
8. Immobilitzat intangible.....	27
10. Actius financers.....	31
11. Passius financers.....	33
15. Transferències, subvencions i altres ingressos i despeses	36
16. Provisions i contingències.....	39
17. Informació sobre medi ambient.....	41
19. Presentació per activitats del compte del resultat econòmic i patrimonial.....	41
21. Operacions no pressupostàries de tresoreria.....	42
22. Contractació administrativa. Procediments d'adjudicació	43
23. Valors rebuts en dipòsit.....	46
24. Informació pressupostària.....	46
25. Indicadors financers, patrimonials i pressupostaris	53
Relació de notes de la memòria que no tenen contingut.....	53



Dipsalut

Organisme Autònom de Salut Pública
Diputació de Girona

1. ORGANITZACIÓ I ACTIVITAT

1. Població oficial i dades socioeconòmiques

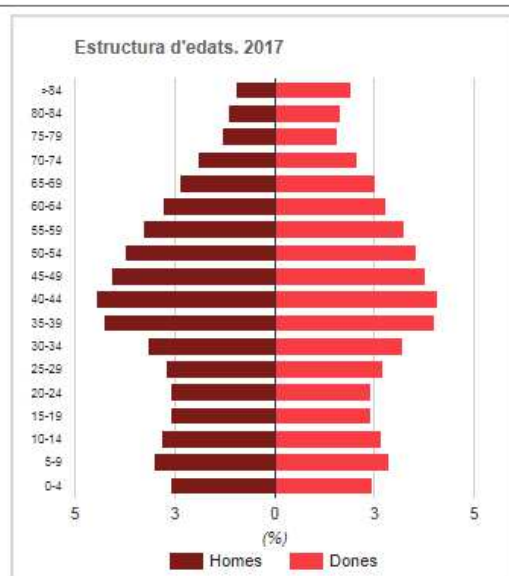
La població de les comarques gironines, segons dades oficials de l'IDESCAT a 1 de gener de 2017, és de 755.716 habitants.

Demografia 2017

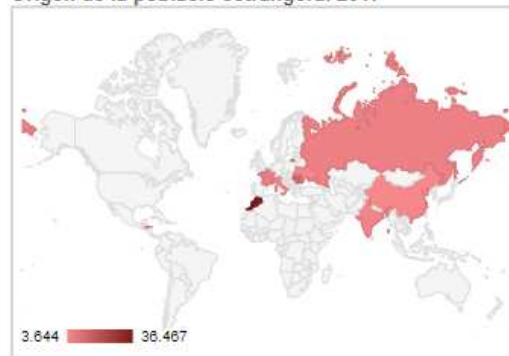
Població total	755.716
Variació anual	0,28%
Variació 2013-2017	-0,78%
Habitants per km ²	128
Homes	377.615
Dones	378.101
Percentatge de joves	17,48%
Percentatge d'adults	65,03%
Percentatge pob. gran	17,50%
Índex d'envelliment	100,12
Edat mitjana	41,79
Índex de dependència global	53,78
Índex de recanvi	112,21
Població estacional	647.758
Població resident a l'estranger	23.420

Naixements	7.144
Índex sintètic de fecunditat	1,45
Defuncions	6.114
Taxa bruta de mortalitat	8,10

Població estrangera	140.890
Variació anual	-0,71%
Variació 2013-2017	-12,50%
Edat mitjana	34,88
Taxa d'estrangeria	18,64%
5 principals nacionalitats	73.777
Marroc	36.467
Romania	14.007
Hondures	9.595
Gàmbia	7.155
França	6.553



Origen de la població estrangera. 2017

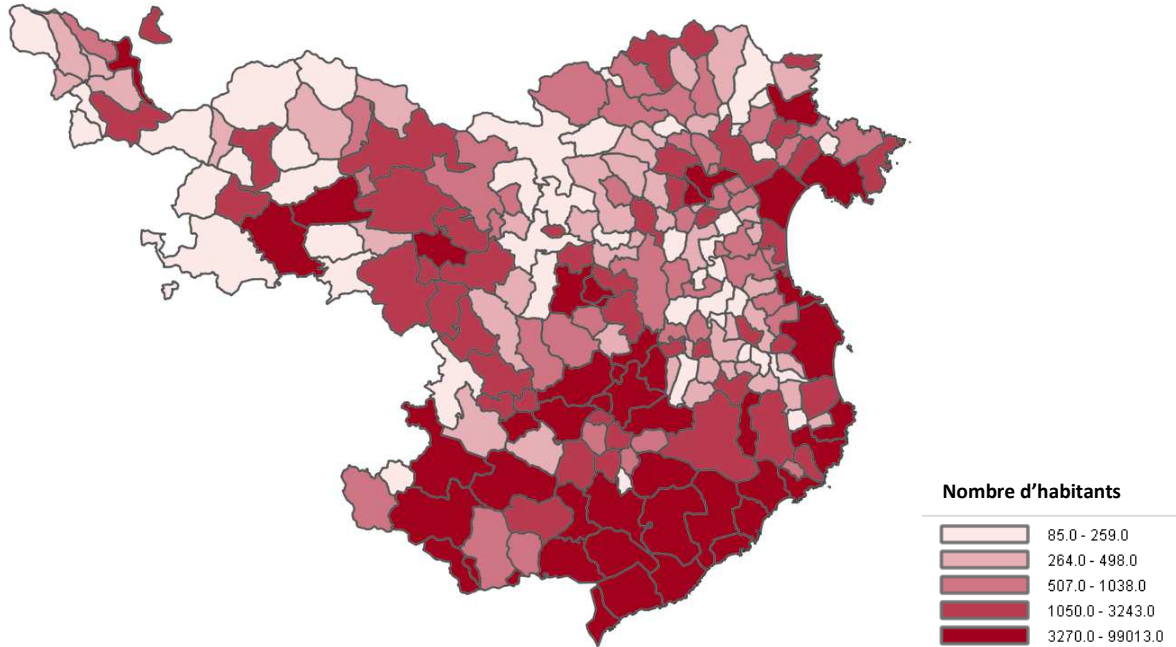




Dipsalut

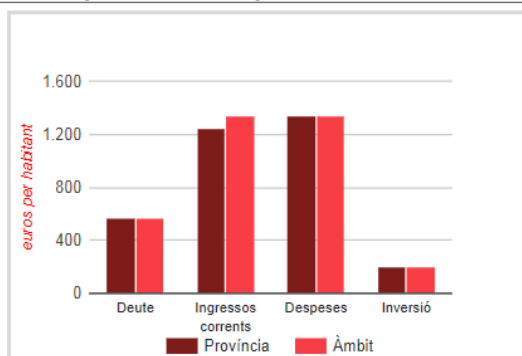
Organisme Autònom de Salut Pública
Diputació de Girona

Mapa de la distribució de la població per municipis



A continuació es detallen altres dades socioeconòmiques de les comarques de Girona (FONT: XIFRA - DIPUTACIÓ DE GIRONA):

Pressupostos municipals 2016



Ingressos	1.012.307.101€
Variació anual	5,41%
Ingressos corrents / habitant	1.343€
Despeses	1.009.004.100€
Variació anual	5,31%
Inversió / habitant	200€
Despeses / habitant	1.339€
Deute viu	431.268.110€
Variació anual	-7,78%
Deute / habitant	572€
Deute / Ingressos corrents	42,60%



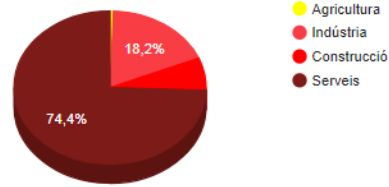
Dipsalut

Organisme Autònom de Salut Pública
Diputació de Girona

Mercat de treball

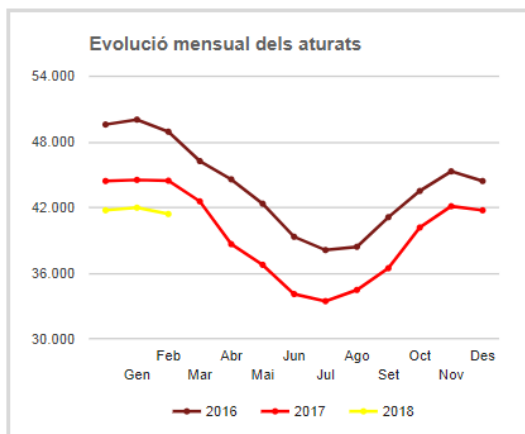
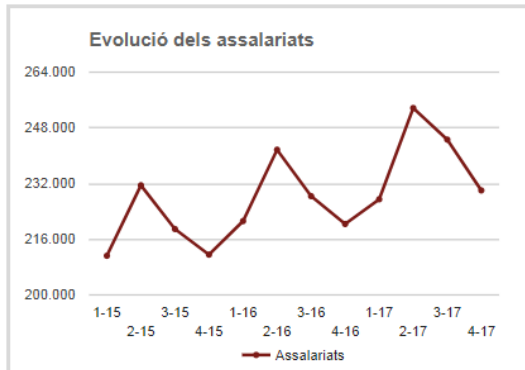
Llocs de treball: Assalariats (4tT 2017)	230.023
Variació anual	4,38%
Variació 2013-2017	17,73%
Agricultura	1.366
Indústria	41.792
Construcció	15.796
Serveis	171.069
Ocupacions d'alt contingut tecnològic	12.122

% Assalariats per sectors (4tT 2017)



Llocs de treball: Autònoms (4tT 2017)	61.299
Variació anual	0,31%
Variació 2013-2017	4,62%
Agricultura	3.272
Indústria	6.881
Construcció	9.574
Serveis	41.572

% Autònoms per sectors (4tT 2017)



Atur registrat (Febrer 2018)	41.401
Variació anual	-6,86%
Variació 2014-2018	-30,14%
Homes	18.853
Dones	22.548
De 16 a 24 anys	3.421
De 25 a 34 anys	7.443
De 35 a 44 anys	10.007
>44 anys	20.530
Agricultura	1.429
Indústria	3.921
Construcció	3.910
Serveis	29.702
Sense ocupació anterior	2.439
Baix nivell formatiu	10.564
Alt nivell formatiu	3.773
Atur registrat estrangers	12.111
Variació anual	-5,46%

Taxa d'atur registrat (Febrer 2018)	12,19%
Homes	10,48%
Dones	14,11%
De 16 a 24 anys	14,34%
De 25 a 34 anys	11,03%
De 35 a 44 anys	9,99%
>44 anys	13,85%

Ocupats (2n Trim 2017)	319.018
Variació anual	3,68%
Variació quinquennal	11,77%
Homes	174.290
Dones	144.728
De 16 a 29 anys	55.704
De 30 a 44 anys	125.934
De 45 a 54 anys	82.777
> 55 anys	54.603
Estrangers	54.061

Beneficiaris prestacions (Des. 2017)	32.479
Variació anual	-2,02%
Nivell contributiu	16.880
Nivell assistencial (Subsidi)	13.282
Renda activa	1.926
Programa d'activació per a l'ocupació	391
Taxa de cobertura total	77,81%
Taxa de cobertura nivell contributiu	40,44%
Taxa de cobertura nivell assistencial	31,82%
Taxa de cobertura renda activa	4,61%

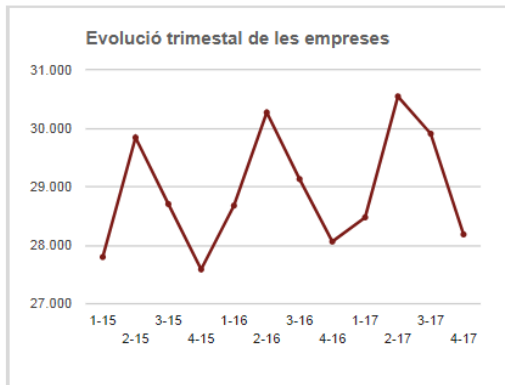


Diposalut

Organisme Autònom de Salut Pública
Diputació de Girona

Activitat econòmica

	TOTAL	Pes per sectors	Variació anual	Variació 2013-2017
Empreses (IV Trim 2017)	28.184	100,00%	0,43%	5,56%
Agricultura	387	1,37%	3,20%	4,31%
Indústria	2.590	9,19%	-1,33%	1,69%
Construcció	3.456	12,26%	2,22%	9,16%
Serveis	21.751	77,17%	0,32%	5,51%

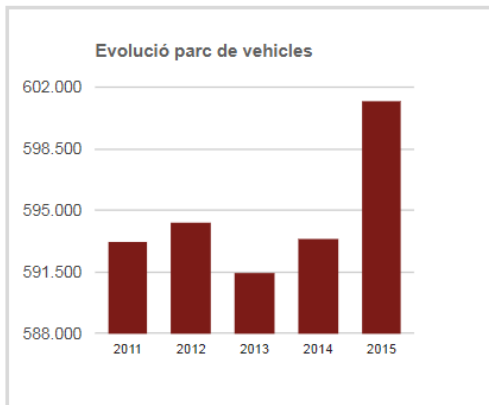
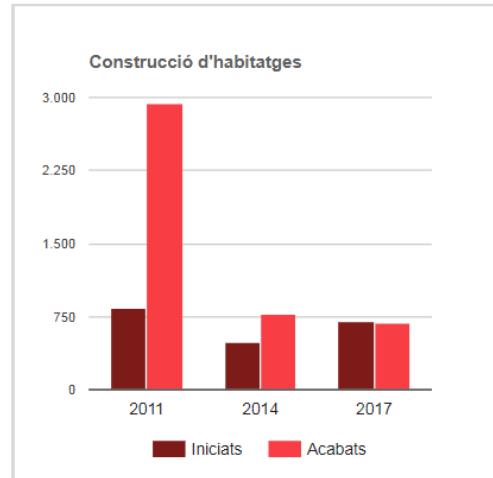


Variació nombre d'empreses (IV Trim 2013-2017)

De 0 a 10 treballadors	8,25%
De 11 a 50 treballadors	19,06%
De 51 a 250 treballadors	22,12%
Més de 250 treballadors	26,83%

	Establiments	Variació 2012-2016	Places	Variació 2012-2016
Establiments turístics (2016)	1.827	7,09%	222.397	-0,46%
Hotels	871	0,93%	82.659	1,80%
Càmpings	146	0,69%	133.131	-2,47%
Turisme rural	810	16,05%	6.607	15,41%

Renda 2014 (milions €)	7.775,70
Renda per habitant	13.571 €
Índex per habitant (província=100)	100,00
Renda per habitant de 16 i més	16.484 €
Índex per habitant >= 16 (prov=100)	100,00
Variació 2010-2014	-13,60%
PIB 2014 (milions €)	12.266,00
PIB per habitant	21.408 €
Índex per habitant (província=100)	100,00
PIB per habitant de 16 i més	26.003 €
Variació 2013-2014	0,46%
IBI urbà 2016. Quota íntegra	317.473.152 €
Variació 2012-2016	7,09%
Quota íntegra / rebut	418 €
Habitatges iniciats 2017	700
Habitatges acabats 2017	680



Parc de vehicles 2015

Parc de vehicles	601.228
Variació anual	1,32%
Turismes	382.881
Motocicletes	83.258
Camions	113.095
Tractors	3.201
Autobusos	18.793

Explot. Agràries 2009

Superfície agrària	249.424
Variació 1999-2009	-21,14%
Explot. Ramaderes 2009	3.003
Unitats ramaderes	415.036
Variació 1999-2009	-59,92%

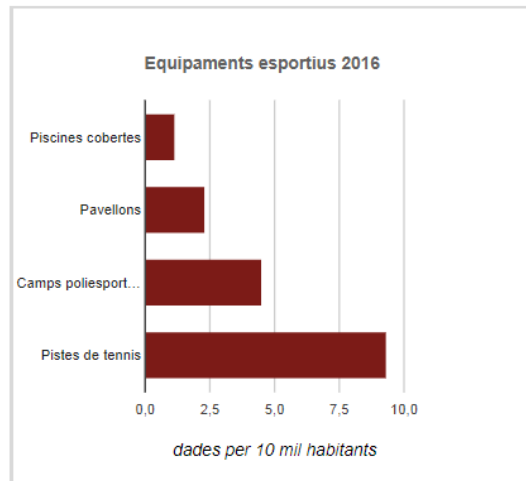


Dipsalut

Organisme Autònom de Salut Pública
Diputació de Girona

Qualitat de vida

Equipaments esportius 2016	8.052
Pavellons	175
Pistes poliesportives	805
Camps poliesportius	340
Sales esportives	823
Frontons	55
Pistes de tennis	700
Pistes d'esquix	35
Pistes de pàdel	208
Piscines a l'aire lliure	1.140
Piscines cobertes	86
Pistes d'atletisme	12
Pistes de petanca	467
Espais singulars	1.953
Altres espais	1.253



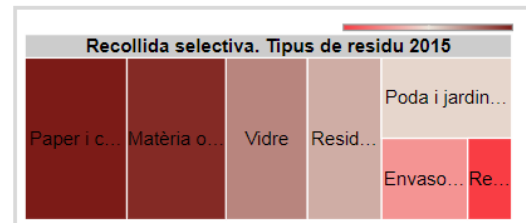
Biblioteques 2014	100
Pública local	64
Pública Generalitat	25
Privada	6
Resta	5
Biblioteques per 10 mil hab.	1,33

Assistencial 2016	
Places en residències per a gent gran	5.139
Centres de dia per a gent gran	75
Cent. ocupacionals per a persones amb disminució	38
Pensions no contributives de la Seguretat Social	4.191
Pensions assistencials per vellesa i malaltia	4

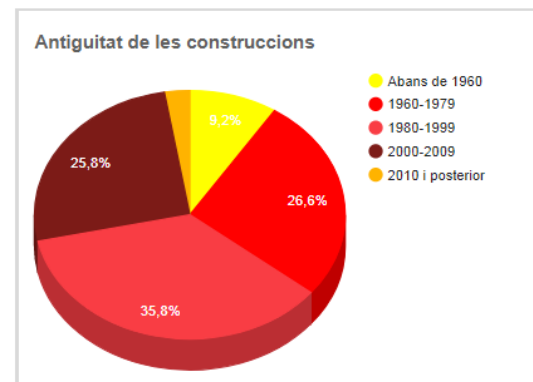
Biblioteques 2014	100
Pública local	64
Pública Generalitat	25
Privada	6
Resta	5
Biblioteques per 10 mil hab.	1,33

Assistencial 2016	
Places en residències per a gent gran	5.139
Centres de dia per a gent gran	75
Cent. ocupacionals per a persones amb disminució	38
Pensions no contributives de la Seguretat Social	4.191
Pensions assistencials per vellesa i malaltia	4

Residus 2015	
Total residus any (milers de tones)	465
Variació anual	0,61%
Variació 2013-2015	3,81%
Residus. Kg/hab/dia	1,69
% recollida selectiva s/total	38,01%
Variació 2013-2015	12,23



Cadastre 2016



Parcel·les urbanes (Unitats)	286.550
Valor cadastral mitjà	75.371 €
Superfície parcel·les urbanes (ha)	26.511
Superfície parcel·les sense edificar (ha)	9.248
Superfície parcel·les edificades (ha)	17.263

Parcel·les cadastre rústic	215.155
Subparcel·les cadastre rústic	411.576
Valor cadastral mitjà	3.064 €

Béns immobles (Unitats)	763.311
Valor cadastral mitjà	107.812 €
Residencial	504.285
No residencial	259.462
Magatzem	55,93%
Comercial	9,41%
Sòl vacant	21,11%
Industrial	7,12%
Oficines	1,39%
Resta	5,04%

2. Norma de creació de l'entitat

L'Organisme Autònom de Salut Pública de la Diputació de Girona té per objecte la prestació d'assistència i cooperació als municipis de la demarcació de Girona en matèria de salut pública.

3. Règim jurídic, econòmic i financer i de contractació.

a) Activitat principal

La Diputació de Girona és l'òrgan de govern i administració autònoma de la província, de conformitat amb el previst a l'article 31 de la Llei 7/1985, de 2 d'abril, reguladora de les bases del règim local, així com els articles 2 i 55 del Reial decret 2568/1986, de 28 de novembre, que aprova el reglament d'organització, funcionament i règim jurídic de les entitats locals.

L'Organisme autònom de salut pública de la Diputació de Girona (Dipsalut), amb la finalitat de prestar serveis de salut pública, és un organisme autònom local de caràcter administratiu creat per la Diputació de Girona, dtota de personalitat jurídica diferenciada, patrimoni especial, i amb la capacitat d'actuar necessària per al compliment de les seves finalitats.

b) Règim jurídic

El règim jurídic de l'Organisme Autònom de Salut Pública de la Diputació de Girona (Dipsalut) és el corresponent al de corporació de dret públic, subjecte pel que es refereix a la seva activitat econòmica i financera plenament al que estableix el Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel que s'aprova el text refòs de la Llei reguladora de les hisendes locals i té la consideració d'administració pública als efectes previstos en la Llei orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera.

Té la consideració d'administració pública als efectes previstos en la Llei orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera.

c) Règim econòmic i financer

L'Organisme Autònom de Salut Pública de la Diputació de Girona (Dipsalut), pel que es refereix a la seva activitat econòmica i financera, es regeix pel que estableix el Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel que s'aprova el text refòs de la Llei reguladora de les hisendes locals.

Està subjecte al règim de comptabilitat pública, i aplica el model normal de comptabilitat local, aprovat per l'Ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre.

d) Règim de contractació

L'activitat contractual de l'Organisme Autònom de Salut Pública de la Diputació de Girona (Dipsalut) es regeix per la legislació de contractes del sector públic.



Dipsalut

Organisme Autònom de Salut Pública
Diputació de Girona

4. Descripció de les principals fonts d'ingressos i taxes i preus públics percebuts

Les previsions inicials del pressupost d'ingressos de l'Organisme Autònom de Salut Pública de la Diputació de Girona (Dipsalut) per a l'exercici 2017 són de 12.234.855,00 euros, les modificacions de crèdit ascendeixen a 4.968.701,26 euros i les previsions definitives a 17.203.556,26 euros. Els drets reconeguts nets ascendeixen a 10.394.636,72 euros, respecte els quals se n'han recaptat 155.093,10 euros.

El grau d'execució del pressupost d'ingressos de Dipsalut (drets reconeguts nets respecte les previsions totals, llevat de l'article 87, que ascendeix a 4.968.701,26 euros) és del 84,96 %.

CAPÍTOL	PREVISIONS INICIALS	MODIFICACIONS	PREVISIONS DEFINITIVES	DRETS RECONEGUTS NETS	RECAPTACIÓ LÍQUIDA
1. Impostos directes	0,00€				
2. Impostos indirectes	0,00€				
3. Taxes, preus públics i altres ingressos	126.939,00€		126.939,00€	155.090,54€	155.090,54€
4. Transferències corrents	12.107.416,00€		12.107.416,00€	10.239.543,62€	
5. Ingressos patrimonials	500,00€		500,00€	2,56€	2,56€
6. Alienació d'inversions reals	0,00€				
7. Transferències de capital	0,00€				
8. Actius financers	0,00€	4.968.701,26€	4.968.701,26€		
9. Passius financers	0,00€				
TOTAL	12.234.855,00€	4.968.701,26€	17.203.556,26€	10.394.636,72€	155.093,10€

La font principal d'aquests ingressos prové de de l'aportació que realitza la Diputació de Girona a l'Organisme en concepte de transferència que representen el 98,51% dels drets reconeguts nets. Altres fonts importants han estat la recaptació en concepte de taxa per a la prestació del servei de gestió i control de la legionel·losi (1,28%), la recaptació de la taxa per a la prestació del servei de gestió i control de sorreres infantils (0,084%) i la taxa per a la gestió i control de l'abastament d'aigua (0,07%). En el quadre següent es detallen la resta de fonts:

PRINCIPALS FONTS D'INGRESSOS	DRETS RECONEGUTS NETS	%
Participació en els tributs de l'Estat		
Reintegraments de préstecs		
Impost sobre les activitats econòmiques		
Reintegraments d'ens dependents		
Transferències corrents i de capital	10.239.543,62	98,50%
Taxes i preus públics	155.090,54	1,50%
Interessos de comptes corrents i dipòsits a termini	2,56	0,00%
Altres ingressos		
TOTAL	10.394.636,72	

Pel que fa a taxes i preus públics, destaquen les taxes per a la gestió i control de la legionel·losi (58,08% del total de drets recaptats per aquests conceptes). Tot seguit es mostra el detall de l'execució de les diferents taxes i preus públics de l'exercici 2017:

Eco.	Descripció	Drets reconeguts nets	% sobre el total
31900	Taxa per a la gestió i control de la legionel·losi	137.510,00€	88,66%
31901	Taxa per a la gestió i control de l'abastament aigua	7.887,00€	5,09%
31902	Taxa per a la gestió i control de sorreres infantils	8.472,00€	5,46%
38900	Reintegraments d'exercicis tancats	599,58€	0,39%
39900	Altres ingressos	0,42€	0,00%
39902	Deduccions retribucions en espècie	621,54€	0,40%
TOTAL		155.090,54€	100,00%

5. Consideració fiscal a efectes de l'impost de societats i operacions subjectes a IVA

a) Impost de societats

D'acord amb l'article 9.1.b) de la Llei 27/2014, de 27 de novembre, de l'impost de societats, els organismes autònoms de les entitats locals estan totalment exempts d'aquest impost.

b) Operacions subjectes a IVA i percentatge de prorrata

En relació a les operacions subjectes a IVA, l'impost suportat per l'Organisme Autònom de Salut Pública de la Diputació de Girona (Dipsalut) no té la consideració de deduïble.

6. Estructura organitzativa bàsica a nivell polític i administratiu

a) Estructura a nivell polític

El govern, l'administració i la representació de l'organisme està a càrrec dels òrgans següents:

- El Consell Rector
- La Presidència
- La Vicepresidència o Vicepresidències
- La Gerència

b) Estructura a nivell administratiu

L'estructura organitzativa de l'organisme autònom de salut pública (DIPSALUT) a nivell administratiu consta de 5 àrees:

- Àrea de Govern
- Àrea de Gestió Administrativa i Econòmica
- Àrea d'informació per a la gestió i la qualitat
- Àrea de Polítiques de Promoció de la Salut i Qualitat de Vida
- Àrea de Protecció de la Salut

7. Nombre mig d'ocupats durant l'exercici i a 31 de desembre

D'acord amb la informació facilitada, el nombre mig d'ocupats a l'Organisme Autònom de Salut Pública de la Diputació de Girona (Dipsalut) durant l'exercici 2017, tant funcionaris com personal laboral, distingint per categories i sexes, i a 31 de desembre és el següent:

FUNCIONARIS :

CATEGORIES	Grup	Homes	Dones	Total
PLACES DE L'ESCALA D'ADMINISTRACIÓ GENERAL				
Tècnics	A1	1	0	1
Gestió	A2	0	2	2
Auxiliars	C2	1	0	1
PLACES DE L'ESCALA D'ADMINISTRACIÓ ESPECIAL: Subescala tècnica				
Caps d'Àrea	A1	3	0	3
Tècnics superiors	A1	0	1	1
Caps d'unitat	A2	0	1	1
Tècnics mitjans	A2	0	2	2
Total:		5	6	11

PERSONAL LABORAL:

LLOCS	Grup	Homes	Dones	Total
Agents de salut pública municipal	A2	1	5	6
Administratius	C1	1	3	4
Auxiliars	C2	0	5	5
Gerents	A1	0	1	1
Subalterns	E	0	1	1
Tècnics informàtics	A2	3	1	4
Tècnics superiors	A1	0	1	1
Tècnics mitjans	A2	3	4	7
Total:		8	21	29

RESUM:

RÈGIM JURÍDIC	Homes	Dones
Funcionaris	5	6
Laborals	8	21
Total:	13	27

OCUPATS A 31/12/2017

RÈGIM JURÍDIC	Homes	Dones
Funcionaris	5	6
Laborals	8	21
Total:	13	27

8. Entitats propietàries i percentatges de participació

L'ens DIPSALUT és un organisme autònom de la Diputació de Girona.

9. Entitats del grup, multigrup i associades de les que forma part

A efectes de comptabilitat nacional, l'Organisme Autònom de Salut Pública de la Diputació de Girona ha estat considerat una unitat institucional pública dependent de la Diputació de Girona, i classificada dins el sector de les administracions públiques.

Els comptes anuals de l'organisme autònom formen part del compte general de la Diputació de Girona, de conformitat amb la regla 44 de la ICAL 2013.



2. GESTIÓ INDIRECTA DE SERVEIS PÚBLICS, CONVENIS I ALTRES FORMES DE COL-LABORACIÓ

En relació aquest apartat, s'ha d'informar sobre els següents apartats:

2.1. L'ens no presta cap servei públic (d'import significatiu) sota cap de les formes de gestió indirectes previstes a la normativa.

2.2. Els convenis i altres formes de col·laboració amb un import significatiu i amb vigència a 31 de desembre són els que s'indiquen tot seguit:

a) CONVENIS

Expedient	Administració/entitat signant	Títol/objecte	Termini	Transferències o subvencions compromeses
2017/1114	Gencat - Dpt. Treball, Afers Socials i Famílies Fundació Privada Banc dels Aliments de les comarques de Girona Obra Social de la Caixa d'Estalvis i Pensions de Barcelona Càritas Diocesana de Girona	Conveni de col·laboració entre el Departament de Treball, Afers Socials i Famílies de la Generalitat de Catalunya, la Fundació Bancària "la Caixa", la Fundació Privada Banc d'Aliments de les comarques de Girona, l'Organisme autònom de Salut pública de la Diputació de Girona/ Dipsalut i Càritas Diocesana de Girona.	La vigència d'aquest conveni és fins al dia 31 de desembre de 2018 sens perjudici que perdurin les obligacions de cadascuna de les parts nascudes en aplicació de les previsions del mateix	Autoritzar i disposar la despesa d'import cent mil euros (100.000,00€) amb càrrec a l'aplicació nominativa 4/3110/48910 A Càritas Diocesana de Girona- Centre distribució aliments del pressupost de Dipsalut de 2017
2017/239	Mancomunitat Intermunicipal Voluntària de Servei de Control de Mosquits de la Badia de Roses i Baix Ter	Conveni de col·laboració entre Dipsalut i la Mancomunitat Intermunicipal Voluntària de Servei de Control de Mosquits de la Badia de Roses i Baix Ter per al finançament del projecte ducatiu sobre la vigilància, seguiment i control del mosquit tigre a la demarcació de Girona per l'any 2017	La vigència d'aquest Conveni s'estén des de la data de la seva signatura, fins l'5 de novembre de 2017, sense perjudici que perdurin les obligacions de cadascuna de les parts nascudes en aplicació de les previsions d'aquest.	Autoritzar i disposar la despesa de seixanta-set mil vuit-cents vint-i-nou euros amb quaranta-quatre cèntims (67.829,44 €) amb càrrec a l'aplicació pressupostària 5/3110/46300 Ajuts a mancomunitats del pressupost ordinari d'enguany.
2017/645	Ajuntament de Girona	Conveni de col·laboració entre Dipsalut i l'Ajuntament de Girona per a l'execució del Pla Anual d'Actuacions de l'any 2017	La vigència d'aquest Conveni serà de dos anys des de la data de la seva signatura. En qualsevol moment previ a la finalització del termini previst els signants podran acordar de forma unànime la seva pròrroga per un termini màxim de 2 anys addicionals, sense perjudici que perdurin les obligacions de cadascuna de les parts nascudes en aplicació de les previsions d'aquest.	Autoritzar i disposar la despesa total de cent vuitanta mil euros (220.000,00 €), amb càrrec a l'aplicació nominativa del pressupost de Dipsalut d'enguany, Aplicació pressupostària Crèdits A l'Aj.Girona-Pla Anual d'Actuació per a la protecció 5/3110/46203 180.000,00 € i aplicació 4/3110/46208 A l'Ajuntament de Girona – Oficina Jove (40.000€)
2017/648	Ajuntament d'Olot	Conveni de col·laboració entre Dipsalut i l'Ajuntament d'Olot per a l'execució del Pla Anual d'Actuacions de l'any 2017	La vigència d'aquest Conveni serà de dos anys des de la data de la seva signatura. En qualsevol moment previ a la finalització del termini previst els signants podran acordar de forma nànime la seva pròrroga per un termini màxim de 2 anys addicionals, sense perjudici que perdurin les obligacions de cadascuna de les parts nascudes en aplicació de les previsions d'aquest.	Autoritzar i disposar la despesa total de quaranta-nou mil tres-cents quaranta-dos euros (49.342,00 €) amb càrrec a l'aplicació pressupostària nominativa 5/3110/46204 A l'aj. Olot-Pla Anual d'Actuació per a la protecció, del pressupost de Dipsalut d'enguany



Dipsalut

Organisme Autònom de Salut Pública
Diputació de Girona

b) ALTRES FORMES DE COL·LABORACIÓ

NÚM. EXP.	ADMINISTRACIÓ/ ENTITAT SIGNANT	TÍTOL/OBJECTE CONVENI	ÒRGAN APROVACIÓ	DATA	IMPORT COMPROMÈS
2017/1218	Consorti de Salut i d'Atenció Social de Catalunya, Societat Anònima (CSCSA)	Encàrrec de gestió de les actuacions relatives a l'avaluació higiènica i sanitària de les piscines d'ús públic per al 2017	Consell Rector de l'Organisme autònom de Salut Pública de la Diputació de Girona (Dipsalut)	28/04/2017	110.171,41€

2.3. L'ens no participa en cap activitat, la gestió del qual s'efectuï de forma conjunta amb altres organitzacions.

2.4. L'ens no ha utilitzat cap altra forma de col·laboració públic-privada (d'import significatiu) en la prestació dels seus serveis durant l'exercici.

3. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES

1. Imatge fidel

Els presents comptes anuals reflecteixen la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera, del resultat econòmic i patrimonial i de l'execució del pressupost.

En la seva elaboració s'han tingut en compte els requisits de la informació, els principis comptables públics i els criteris comptables recollits en la Instrucció del model normal de comptabilitat local, aprovat per Ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre.

2. Comparació de la informació

No existeixen causes que impedeixin la comparació dels comptes anuals de l'exercici 2017 amb les del precedent, per la qual cosa no ha calgut l'adaptació dels imports de l'exercici 2016.

3. Canvis de criteris de comptabilització i correcció d'errors

No s'han produït canvis de criteris de comptabilització i correcció d'errors.

4. Informació sobre canvis en estimacions comptables significatius

No s'han produït canvis en estimacions comptables.

4. NORMES DE RECONeixEMENT I VALORACIÓ

Les normes de valoració s'han desenvolupat a partir de les "Normes de reconeixement i valoració" contingudes en la segona part del Pla general de comptabilitat pública adaptat a l'administració local, annex a la Instrucció del model normal de comptabilitat local aprovat per ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre (ICAL 2013).

Seguidament s'indiquen els criteris comptables aplicats en relació a les partides amb registre comptable de l'entitat següents:

1. Immobilitzat material i immobilitzat intangible

L'apartat segon del manual de normes i procediments de la Diputació de Girona i dels seus organismes autònoms, aprovada per resolució del President de la Diputació de Girona de data 20 d'abril de 2015, desenvolupa les principals normes de valoració que afecten a l'immobilitzat i que condicionen la gestió dels béns de la Diputació de Girona i ens dependents.

Concepte

L'immobilitzat material són els actius tangibles, mobles i immobles que posseeix la Diputació i els seus organismes autònoms per al seu ús en la producció o subministrament de béns i serveis o per als seus propis propòsits administratius, i que s'espera que tinguin una vida útil major a un any. S'exclouen de l'immobilitzat material i, per tant, es consideren despesa de l'exercici, aquells béns mobles el preu unitari i la importància relativa dels quals, dins de la massa patrimonial, així ho aconsellen.

L'immobilitzat intangible es concreta en un conjunt d'actius intangibles i drets susceptibles de valoració econòmica de caràcter no monetari i sense aparença física que compleixen, a més les característiques de permanència en el temps i utilització en la producció de béns i serveis o constitueixen una font de recursos de l'entitat. S'exclouen de l'immobilitzat intangible i, per tant, es consideren despesa de l'exercici, aquells béns i drets el preu unitari i la importància relativa dels quals, dins de la massa patrimonial, així ho aconsellen.

Valoració

La valoració inicial de l'immobilitzat material i intangible de l'entitat s'ha realitzat amb el criteri de "preu d'adquisició", que comprèn el preu de compra, inclosos aranzels d'importació, impostos indirectes no recuperables que recauen sobre l'adquisició i qualsevol cost directament relacionat amb la compra o posada en condicions de l'actiu, deduïts els descomptes i rebaixes obtinguts.

Per a la determinació de la valoració posterior s'utilitza el tractament general de "model de cost", previst en la 2a. part del Pla general de comptabilitat pública adaptat a l'administració local i en la base 54a d'execució del pressupost general de la Diputació de l'exercici 2017, segons el qual tots els elements de l'immobilitzat es comptabilitzen a la seva valoració inicial, incrementada pels desemborsaments posteriors i descomptada l'amortització acumulada practicada i la correcció valorativa acumulada per deteriorament que hagin sofert al llarg de la seva vida útil.

Amortització

Pel que fa a l'amortització, la base 53a. d'execució del pressupost general de la Diputació de l'exercici 2017 estableix el mètode d'amortització lineal pur complet, d'acord amb la vida útil estimada per cada element de l'immobilitzat.

2. Actius financers

Concepte

Són actius financers el diner en efectiu, els instruments de capital o de patrimoni net d'una altra entitat i els drets de rebre efectiu o altre actiu financer d'un tercer o d'intercanviar amb un tercer actiu o passius financers en condicions potencialment favorables per l'entitat.

Valoració

Amb el nou Pla, i prenent com a base la finalitat de la seva tinença, el manual de normes i procediments de la Diputació de Girona i els seus organismes autònoms classifica els actius financers en:

- Els crèdits i partides a cobrar.
- Les inversions mantingudes fins el seu venciment.
- Els actius financers a valor raonable amb canvis en resultats.
- Les inversions en el patrimoni de les entitats del grup, multigrup o associades.
- Els actius financers disponibles per a la venda.

La valoració dels actius (i passius) financers no depèn, com en la Instrucció anterior, de la seva naturalesa, sinó de la classificació inicial assignada als mateixos, que dependrà, en la majoria dels casos, de la intenció de mantenir-los fins al venciment o de vendre'ls en el curt termini.

Així, en funció de la nova classificació dels actius financers –descrita anteriorment–, els serà d'aplicació un mètode de valoració o un altre, d'acord amb el següent quadre:

ACTIUS	FINALITAT	VALORACIÓ INICIAL	VALORACIÓ POSTERIOR
Crèdits i partides a cobrar	Per conservar	Valor raonable (valor nominal opcional)	Cost amortitzat (valor nominal opcional)
Inversions mantingudes fins al venciment	Per conservar	Valor raonable	Cost amortitzat
A valor raonable amb canvis en resultats	Per vendre	Valor raonable	Valor raonable
Actius financers disponibles per a la venda	Per vendre	Valor raonable	Valor raonable
Inversions en el patrimoni de les entitats grup, multigrup o associades	Per control	Cost	Cost menys deteriorament del valor

Els crèdits i partides a cobrar, les inversions mantingudes fins al seu venciment, els actius financers a valor raonable amb canvis a resultats i els actius financers disponibles per a la venda, es valoren inicialment pel preu de transacció, que equival al “valor raonable” de la contraprestació entregada més els costos de transacció que els siguin directament atribuïbles. No obstant, els crèdits i partides a cobrar amb venciment a curt termini que no tinguin un tipus d'interès contractual, per operacions derivades de l'activitat habitual, es valoren pel seu “valor nominal”.

Pel que fa les inversions en el patrimoni de les entitats del grup, multigrup o associades, es valoren inicialment al cost, que equival al “valor raonable” de la contraprestació entregada més els costos de transacció que els siguin directament atribuïbles. En el cas de les aportacions no dineràries, es valoraran pel valor raonable del bé rebut i que, en cas de no poder valorar amb fiabilitat el valor raonable de l'actiu rebut, es valorarà pel valor raonable del bé entregat ajustat per l'import de qualsevol eventual quantitat d'efectiu transferida en l'operació.

L'efectiu també forma part dels actius financers, però no està subjecte a mètodes de valoració o canvis de valor.



Dipsalut

Organisme Autònom de Salut Pública
Diputació de Girona

3. Passius financers

Concepte

Un passiu financer és una obligació exigible i incondicional de lliurar efectiu o un altre actiu financer a un tercer o d'intercanviar amb un tercer actius o passius financers en condicions potencialment desfavorables.

Valoració

A efectes de la seva valoració, els passius financers es poden classificar en:

- Passius financers a cost amortitzat. S'aplica a la pràctica totalitat dels passius financers, en concret:
 - Dèbits i partides a pagar per operacions derivades de l'activitat habitual
 - Deutes representats en valors negociables emesos amb la intenció de mantenir-los fins al venciment i els que s'esperen recomprar abans del venciment a preu de mercat en un termini superior a l'any des de la seva emissió.
 - Deutes representats en valors negociables emesos amb l'acord de recomprar-los abans del venciment a un preu fix, o a un preu igual al d'emissió més la rendibilitat normal del prestador.
 - Deutes amb entitats de crèdit
 - Altres dèbits i partides a pagar.
- Passius financers a valor raonable amb canvis en el resultat. Es valoren amb aquest criteri:
 - Els deutes representats en valors negociables emesos amb l'acord o l'objectiu de recomprar-los a curt termini.
 - Els derivats

D'acord amb la norma número 9 de reconeixement i valoració del Pla general de comptabilitat pública adaptat a l'administració local, els passius financers, amb caràcter general, es valoraran atenent el següent resum:

PASSIUS	VALORACIÓ INICIAL	VALORACIÓ POSTERIOR
A cost amortitzat	Valor raonable	Cost amortitzat
A valor raonable	Valor raonable	Valor raonable

Els dèbits i partides a pagar amb venciment a curt termini que no tinguin un tipus d'interès contractual, per operacions derivades de l'activitat habitual, es valoren pel seu valor nominal, tant en la valoració inicial com posterior. Així mateix, les fiances i dipòsits rebuts es valoren per l'import rebut, sense actualitzar.

4. Provisions

Concepte

Les provisions es poden definir com aquells passius en què existeix incertesa bé sigui respecte la seva quantia o bé respecte del seu venciment. En definitiva, són l'expressió comptable de l'existència d'un risc potencial que té el seu origen en un succés del qual neix una obligació de pagament de tipus legal, contractual o implícita. Per exemple, la provisió deguda a la concessió d'un aval o una garantia que assumeix l'entitat local respecte del compliment d'una obligació (passiu) d'una altra entitat amb dificultats financeres.

Segons el tipus d'obligació, les provisions es poden classificar en:

- Responsabilitats: quan les obligacions es deriven d'indemnitzacions per possibles responsabilitats. Dintre d'aquest apartat s'hi inclouen els avals concedits.
- Rehabilitació, desmantellament i retirada d'actius no financers: quan en els casos d'adquisició d'actius no financers es prevegin, en el moment de la seva adquisició o construcció, despeses pels conceptes de rehabilitació, desmantellament o retirada d'actius.
- Transferències i subvencions: import estimat de les transferències i subvencions concedides que al tancament de l'exercici estiguin pendents del compliment d'alguna condició o tràmit, sempre que no hi hagi dubtes raonables sobre el seu compliment.
- Devolució d'ingressos: quan s'estimi probable la devolució d'un ingrés per un import significatiu.

Valoració

L'import reconegut com a provisió ha de ser la millor estimació del desemborsament necessari per a cancel·lar l'obligació present o per ser transferida a un tercer. D'acord amb la norma de reconeixement i valoració número 17 del PGCAP, la quantificació de la provisió s'ha de realitzar tenint en compte les següents consideracions:

- a) La base de les estimacions de cadascun dels desenllaços possibles, així com el seu efecte financer, es determinaran d'acord amb el judici dels gestors de l'entitat, de l'experiència que es disposa en operacions similars i dels informes d'experts.
- b) L'import de la provisió ha de ser el valor actual dels desemborsaments que s'espera que siguin necessaris per a cancel·lar l'obligació. En el cas que es tracti d'una provisió amb venciment inferior i igual a un any i l'efecte financer no sigui significatiu no serà necessari dur a terme cap tipus de descompte.
- c) El reemborsament per part de tercers per liquidar la provisió, serà objecte de reconeixement com un actiu independent, d'import inferior a la provisió registrada.

En el cas concret de l'organisme/entitat s'ha estimat la provisió per a transferències i subvencions, i el seu càlcul es detalla a l'apartat 16 de la Memòria "Provisions i contingències".

Quant a la valoració posterior, les provisions han de ser objecte de revisió almenys a fi de cada exercici, tot ajustant-les a l'estimació de l'import de les obligacions probables.

Les aplicacions de les provisions només es destinaran a fer front a les despeses que originàriament s'hagin reconegut.

5. Ingressos amb contraprestació

Concepte

En aquesta àrea comptable és d'aplicació el punt 4 de la primera part del Pla (marc conceptual) "Despeses i ingressos pressupostaris" i, dintre de la segona part, la Norma de reconeixement i valoració número 15.

Els ingressos amb contraprestació es poden definir com aquells que es deriven de transaccions en les quals l'entitat rep actius o serveis, o cancel·la obligacions, i dóna a canvi un producte, un servei o un ús d'actius per un valor aproximadament igual.

Els ingressos que es poden considerar dintre d'aquesta categoria són:

CATEGORIA D'INGRÉS	TIPUS	NORMATIVA
Ingressos de dret públic	Ingressos tributaris: - Taxes - Contribucions especials Altres ingressos de dret públic: - Preus públics	- Text refós de la Llei d'Hisendes locals - Legislació tributària - Ordenances fiscals
Ingressos de dret privat	Ingressos patrimonials	

Valoració

Els ingressos derivats de transaccions amb contraprestació es valoraran pel valor raonable de la contrapartida rebuda (o per rebre) que, llevat d'evidència en contra, serà el preu acordat pels drets o serveis prestats, del qual es minoraran els descomptes, bonificacions o rebaixes comercials que l'entitat pugui atorgar, així com els interessos contractuals incorporats al valor nominal dels crèdits:

Criteri general:

- + Preu acordat
- Descomptes, bonificacions o rebaixes
- Interessos contractuals incorporats al nominal del crèdit, i no contractuals en cas de venciment >1 any i l'efecte de no actualitzar sigui significatiu (norma de registre i valoració 8a. Actius financers).

VALOR DE L'INGRÉS

(Els impostos repercutits a tercers (IVA i impostos especials) i les quantitats rebudes per compte de tercers no són ingressos).

Casos específics:

- a. En els casos dels ingressos tributaris en concepte de taxes i en els casos dels preus públics, la quantificació dels ingressos es farà segons les ordenances corresponents, les quals determinaran els imports a ingressar i les possibles exempcions o bonificacions que es puguin aplicar.
- b. Els impostos que gravin les transaccions i que l'entitat hagi de repercutir als beneficiaris segons la normativa tributària corresponent (per exemple l'IVA) no formaran part dels ingressos. Aquests ingressos tindran el caràcter de no pressupostari.
- c. Tampoc es podran considerar ingressos aquells que es rebin per compte de tercers i que posteriorment s'hagin de retornar (ex. IRPF o els dipòsits). Aquests ingressos tenen el caràcter de no pressupostari.
- d. Els crèdits per operacions derivades de l'activitat habitual es valoraran d'acord amb la norma de reconeixement i valoració número 8 "Actius financers":
- e. Quan hi hagi intercanvi de béns i serveis per altres de naturalesa i valor similar no donarà lloc a cap reconeixement d'ingressos. S'inclouen en aquests casos les permutes.

Cal subratllar que els ingressos es reconeixen, amb caràcter general, en funció d'actes o fets de naturalesa tributària, administrativa o contractual, a partir dels quals s'origina un dret exigible vers un tercer (deutor) determinat.

A efectes comptables, cal distingir el reconeixement d'ingressos en el pressupost de l'entitat local i en la seva comptabilitat financera (ingressos anticipats o diferits) que en el cas de l'Organisme es constata que no s'ha comptabilitzat periodificacions.

6. Ingressos sense contraprestació: impostos, multes i sancions

Concepte

En aquesta àrea comptable és d'aplicació el punt 4 de la primera part del Pla (marc conceptual) "Despeses i ingressos pressupostaris" i, dintre de la segona part, la Norma de reconeixement i valoració número 16.

Els ingressos sense contraprestació es poden definir com aquelles que es deriven de transaccions en les quals l'entitat rep actius o serveis, o cancel·la obligacions, sense lliurar cap valor aproximadament igual a l'altra part de l'intercanvi.

Els ingressos sense contraprestació poden ser:

CATEGORIA D'INGRÉS	TIPUS	NORMATIVA
Ingressos de dret públic o privat	Introssos tributaris i no tributaris - Impostos directes i indirectes - Multes i sancions Altres ingressos de dret públic - Transferències i subvencions - Cessions gratuïtes de béns i drets	- Text refós de la Llei d'Hisendes locals - Legislació tributària - Normativa interna de l'ens - Llei de subvencions - Normativa de dret privat

Valoració

Amb caràcter general, els ingressos derivats de transaccions sense contraprestació es valoraran per l'import de l'increment dels actius nets a la data del seu reconeixement.

No obstant, cal tenir en compte:

- Impostos. Els impostos es valoren d'acord amb els criteri general anteriorment citat. No obstant això, en els casos en els quals la liquidació dels impostos es realitzi en exercicis posteriors a la realització del fet imposable es podran utilitzar models estadístics per determinar l'import de l'actiu, sempre i quan aquests models tinguin un elevat grau de fiabilitat.
- Transferències i subvencions. Els criteris de reconeixement d'aquest ingrès es recull a la norma de reconeixement i valoració número 18 "transferències i subvencions".

7. Transferències i subvencions

Concepte

Les transferències es poden definir com lliuraments dineraris o en espècie sense contrapartida directa dels beneficiaris, essent el seu destí el finançament d'operacions o d'activitats no singularitzades.

Les subvencions es poden definir com lliuraments dineraris o en espècie sense contrapartida directa dels beneficiaris, essent el seu destí el finançament d'operacions o d'activitats específiques, amb l'obligació per part dels beneficiaris de complir les condicions i requisits prèviament establerts. En cas d'incompliment, l'entitat receptora estarà obligada al seu reintegrament.

Les subvencions i les transferències impliquen un augment en el patrimoni net de l'entitat beneficiària i una correlativa disminució del patrimoni net de l'entitat concedent.



Dipsalut

Organisme Autònom de Salut Pública
Diputació de Girona

Reconeixement

- a) Transferències i subvencions concedides: es comptabilitzen com a despesa en el moment en què es té constància que s'han complert les condicions establertes per a la seva percepció. El seu reconeixement pressupostari s'efectua d'acord amb els criteris de registre i reconeixement continguts en el Marc Conceptual; és a dir quan, d'acord amb el procediment establert, es dicta el corresponent acte administratiu de reconeixement i liquidació de l'obligació pressupostària.
- b) Transferències i subvencions rebudes:
- b.1.) Transferències rebudes: es reconeix l'ingrés imputable al resultat de l'exercici simultàniament al registre de l'ingrés pressupostari. El reconeixement de l'ingrés pressupostari es realitza quan es produeix l'increment de l'actiu en el que es materialitzen (tresoreria), si bé es reconeix amb anterioritat quan l'organisme autònom de salut pública de la Diputació de Girona coneix de forma certa que l'ens concedent ha dictat l'acte de reconeixement de la seva correlativa obligació.
- b.2.) Subvencions rebudes: es consideren no reintegrables i es reconeixen com ingrés quan existeix un acord individualitzat de concessió a favor de la Diputació, s'han complert les condicions associades a la seva percepció i no existeixen dubtes raonables sobre la seva percepció. La seva imputació pressupostària s'efectua amb els mateixos criteris que per a les transferències rebudes.
- Quan a la seva comptabilització, les subvencions rebudes es registren com ingressos directament imputats al patrimoni net i s'imputen al resultat de l'exercici de forma correlacionada amb les despeses derivades de la subvenció, en funció de la seva finalitat.

Valoració

La valoració de les transferències i les subvencions es regirà d'acord amb els criteris que a continuació s'indiquen:

MONETÀRIES	Es valoren per l'import concedit
NO MONETÀRIES O EN ESPÈCIE	L'entitat atorgant les valora pel valor comptable de l'actiu, bé o servei prestat i l'entitat beneficiària ha de valorar els actius, béns o serveis a valor raonable.
PER ASSUMPCIÓ DE DEUTES	L'entitat atorgant les valora a valor raonable del deute i l'entitat beneficiària pel valor comptable del deute

5. IMMOBILITZAT MATERIAL

L'immobilitzat material està constituït pel conjunt d'actius tangibles que posseeix l'Organisme Autònom de Salut Pública de la Diputació de Girona per al seu ús en la producció o subministrament de béns i serveis o per als seus propis propòsits administratius, i que s'espera que tinguin una vida útil major a un any.

L'Organisme Autònom de Salut Pública de la Diputació de Girona disposa a la data de la present memòria de l'inventari de béns i drets de l'entitat a data 31 de desembre de 2017.

Prèviament a l'anàlisi de l'immobilitzat material, es detalla tot seguit la conciliació entre l'inventari jurídic amb l'inventari comptable (material i intangible).

Compte	Descripció	Saldo Sicalwin	Valor brut comptable GPA	%	Dif.	Observacions
2030	Immobilitzacions intangibles. Propietat industrial i intel·lectual.	39.375,08	39.375,08	2,65	0,00	
2060	Immobilitzacions intangibles. Aplicacions informàtiques.	160.360,92	160.360,92	10,21	0,00	
2110	Immobilitzacions materials.Construccions.	1.009.151,21	634.441,09	42,66	374.710,12	Espais Parc Científic cedits per Diputació: a GPA el bé està en valor zero.
2140	Immobilitzacions materials.Maquinària i utilatge.	245.645,09	245.645,09	15,97	0,00	
2160	Immobilitzacions materials.Mobiliari.	182.945,10	182.945,10	12,21	0,00	
2170	Immobilitzacions materials.Equips per a processos d'informació.	143.518,30	143.518,30	8,95	0,00	
2180	Immobilitzacions materials.Elements de transport.	45.409,50	45.409,50	3,05	0,00	Béns no inventariables:pendent tramitar baixa a GPA durant el 2018
2190	Immobilitzacions materials.Un altre immobilitzat material.	63.935,06	64.662,47	4,30	-727,41	
2320	Infraestructures en curs.	0,00	0,00	0,00	0,00	
2340	Maquinària i utilatge en muntatge.	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTAL		1.890.340,26	1.516.357,55	100,00	373.982,71	

	SICALWIN	GPA	ORN 2017
ALTES	29.109,77	29.109,77	26.838,60

Existeix una diferència a l'import total d'obligacions reconegudes netes, d'import 2.271,17 euros, dels quals 748,99 €, que correspon a la compra d'una impressora laser HP Laserjet Enterprise, i 1.522,18 €, que correspon a la compra del Teamviewer business lic single user, les quals es troben dins de les operacions pendents d'aplicació (compte 413).

L'immobilitzat material està constituït pel conjunt d'actius tangibles que posseeix l'Organisme Autònom de Salut Pública de la Diputació de Girona per al seu ús en la producció o subministrament de béns i serveis o per als seus propis propòsits administratius, i que s'espera que tinguin una vida útil major a un any.

Els valors bruts comptables dels béns que figuren a l'inventari de béns estan conciliats amb els que figuren en els comptes de l'immobilitzat material, d'acord amb el següent quadre:

Compte	Descripció	Saldo Sicalwin	Valor brut comptable GPA	%	Dif.	Observacions
2030	Immobilitzacions intangibles. Propietat industrial i intel·lectual.	39.375,08	39.375,08	2,65	0,00	
2060	Immobilitzacions intangibles. Aplicacions informàtiques.	160.360,92	160.360,92	10,21	0,00	
2110	Immobilitzacions materials.Construccions.	1.009.151,21	634.441,09	42,66	374.710,12	Espais Parc Científic cedits per Diputació: a GPA el bé està en valor zero.
2140	Immobilitzacions materials.Maquinària i utilatge.	245.645,09	245.645,09	15,97	0,00	
2160	Immobilitzacions materials.Mobiliari.	182.945,10	182.945,10	12,21	0,00	
2170	Immobilitzacions materials.Equipos per a processos d'informació.	143.518,30	143.518,30	8,95	0,00	
2180	Immobilitzacions materials.Elementes de transport.	45.409,50	45.409,50	3,05	0,00	
2190	Immobilitzacions materials.Un altre immobilitzat material.	63.935,06	64.662,47	4,30	-727,41	Béns no inventariables:pendent tramitar baixa a GPA durant el 2018
2320	Infraestructures en curs.	0,00	0,00	0,00	0,00	
2340	Maquinària i utilatge en muntatge.	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTAL		1.890.340,26	1.516.357,55	100,00	373.982,71	

Existeix una diferència al compte 2110, d'import 374.710,12 €, que correspon al valor d'adscripció de les dependències utilitzades per l'entitat que són propietat de la Diputació de Girona, i que consten a la comptabilitat però no a l'inventari de béns. Si bé consta acord d'adscripció de l'edifici, de data 9 de setembre de 2010, part del mateix és utilitzat per la Diputació de Girona. Dels 971,70m2 adscrits a l'entitat, la Diputació de Girona n'utilitza 84,93 m2. No es troba formalitzada cap cessió d'ús o modificació de l'acord inicial d'adscripció per la part utilitzada per la Diputació. Segons els responsables de l'entitat s'està treballant per tal que aquesta regularització dels béns cedits quedi formalitzada i procedir al registre comptable de l'esmentada adscripció tal i com es preveu a la ICAL 2013.

La segona diferència, localitzada al compte 2190 i d'import 727,41 €, correspon a quinze béns que consten a l'inventari patrimonial com a no inventariables i que per motius tècnics no s'han pogut donar de baixa encara, tot i que estar previst fer-ho durant l'exercici 2018.

Tanmateix, es detalla els informes anuals de rectificació de l'inventari jurídic a 31 de desembre pel que fa a l'immobilitzat material:

Informe anual de rectificació	Brut 31/12/2016 (A)	Altes (B)	Baixes (C)	Brut 31/12/2017 (D= A+B-C)	A.Acum. 31/12/2015 (E)	A.Anual 2017 (F)	A.Acum. 31/12/2017 (G)	Valor comptable 31/12 (D-G)
Comptes	1.487.247,78	20.572,01	0,00	1.516.357,55	572.850,74	119.356,67	692.207,41	824.150,14
Libre, epígraf i subepígraf	1.487.247,78	20.572,01	0,00	1.516.357,55	572.850,74	119.356,67	692.207,41	824.150,14
Classificació	1.487.247,78	20.572,01	0,00	1.516.357,55	572.850,74	119.356,67	692.207,41	824.150,14
Classificacions/comptes	1.487.247,78	20.572,01	0,00	1.516.357,55	572.850,74	119.356,67	692.207,41	824.150,14
TOTAL	1.487.247,78	20.572,01	0,00	1.516.357,55	572.850,74	119.356,67	692.207,41	824.150,14

Adicionalment, s'ha detectat una diferència per un import de 26.765,01€ corresponent a l'amortització acumulada existent en l'inventari de béns (692.207,41€) i els comptes de l'immobilitzat (718.972,42€).

Concretament, aquesta diferència correspon a la dotació de l'amortització dels anys 2011, 2012, 2013 i 2014 en bé Espais Parc Científic cedits per Diputació que forma part del compte de l'immobilitzat 2110 la qual no consta en l'inventari jurídic per trobar-se el bé en valor 0.

Les altes de l'exercici 2017 corresponent a l'immobilitzat material ascendeixen a:

	SICALWIN	GPA	ORN 2017
ALTES	20.659,13	20.659,13	19.910,14

Existeix una diferència a l'import total d'obligacions reconegudes netes, d'import 748,99 €, que correspon a la compra d'una impressora laser HP Laserjet Enterprise, la qual es troba dins de les operacions pendents d'aplicació (compte 413).

1. Anàlisi del moviment de cada partida (sicalwin)

Compte	Saldo inicial	Entrades o dotacions	Augments	Sortides, baixes o reduccions	Disminucions	Correc. valoratives netes	Amortitzacions de l'exercici	Saldo final
2110	972.567,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.552,18	964.014,93
2140	128.793,68	8.166,29	0,00	0,00	0,00	0,00	22.539,16	114.420,81
2160	63.998,60	1.362,10	0,00	0,00	0,00	0,00	18.228,99	47.131,71
2170	28.548,16	10.381,75	0,00	0,00	0,00	0,00	13.663,30	25.266,61
2180	1.694,66		0,00	0,00	0,00	0,00	1.694,66	0,00
2190	18.559,71	748,99	0,00	0,00	0,00	0,00	40.924,01	-21.615,31
2320	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2340	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	1.214.161,92	20.659,13	0,00	0,00	0,00	0,00	105.602,30	1.129.218,75

Els moviments comptables que s'observen en aquest grup de comptes corresponen a les descripcions següents:

- Entrades
- Augments
- Sortides
- Disminucions
- Correccions
- Amortitzacions
- Saldo final

En definitiva, els moviments comptables reflexats durant l'exercici són la conseqüència de les operacions patrimonials registrades a l'aplicatiu de gestió de béns jurídics (GPA) i que es detallen tot seguit:

a) Altes

- Informe per compte d'immobilitzat

Compte PGCP	Descripció	N. Béns	Import GPA
2140	Maquinària i utilatge	5	8.166,29
2160	Mobiliari	4	1.362,10
2170	Equips per processos d'informació	27	10.294,63
2190	Equips d'oficina i fotocopiadores	1	748,99
TOTAL		37	20.572,01

- Informe per epígrafs

Epígraf	Descripció	N. Béns	Import GPA
III.3	Mobles	37	20.572,01
TOTAL		37	20.572,01

- Informe per classificacions

Classificació	Descripció	N. Béns	Import GPA
110102	Edificis industrials, tallers i agropequaris	1	0,00
300102	Ordinadors personals	2	2.110,48
330103	Ordinadors portàtils	1	534,82
330104	Pantalles	24	7.649,33
330101	Mobiliari general	4	1.362,10
330201	Equips d'oficina i fotocopiadores	1	748,99
340105	Aparells mèdics i assistencials	5	8.166,29
TOTAL		37	20.572,01

- Informe situacions patrimonials

Situació patrimonial	Descripció	N. Béns	Import GPA
PP	Propietat	37	20.572,01
TOTAL		43	20.572,01

Els moviments comptables que s'observen en aquest grup de comptes corresponen a les descripcions següents:

- Les altes en el compte 2140 "Immobilitzacions materials. Maquinària i utilatge" corresponen a les adquisicions següents:
 - 5 desfibril·ladors DEA G5 automàtic facturats l'any 2017 per import de 8.166,29 euros.
- En el compte 2160 "Immobilitzacions materials. Mobiliari" s'han registrat les següents altes:
 - 2 taula model link 200x80 cm.: 718,98 €.
 - 2 cadires d'oficina: 643,12 €.
- En el compte 2170 "Immobilitzacions materials. Equips per a processos d'informació" s'han comptabilitzat les adquisicions dels següents aparells:
 - 17 monitors hp elite display E222 LED 21,5" : 3.102,20 euros.
 - 1 ordinador portàtil I3 AS US PRO : 534,82 euros.
 - 2 tauletes ipad aur 128 GB: 1.318,00 euros.
 - 2 ordinadors Hp Elite Desk 800 G3:2.110,48 euros.
 - 5 tauletes ipad 2017 9.7 Wi-fi 128 gb: 3.229,13 euros.
- En el compte 2180 "Elements de transport" no s'han registrat altes.
- En el compte 2190 "Altres immobilitzats materials" no s'han registrat altes.

En comparació amb l'exercici anterior, s'observa un augment de 37 béns per un valor de 20.572,01 euros.

b) Millores

- Informe per compte d'immobilitzat

Compte PGCP	Descripció	N. Béns	Import GPA
2170	Maquinària i utilatge	1	87,12
TOTAL		1	87,12

- Informe per epígrafs

Epígraf	Descripció	N. Béns	Import GPA
III.3	Mobles	1	87,12
TOTAL		1	87,12



- Informe per classificacions

Classificació	Descripció	N. Béns	Import GPA
300102	Ordinadors personals	1	87,12
TOTAL		1	87,12

- Informe situacions patrimonials

Situació patrimonial	Descripció	N. Béns	Import GPA
	Propietat	1	87,12
TOTAL		1	87,12

Els moviments comptables en concepte de millores que s'observen en aquest grup de comptes corresponen a:

- a) En el compte 2170 "Immobilitzacions materials. Maquinària i utillatge" corresponen a les millores següents:
 - Ampliació 4GB RAM DDR3 :87,12 €

b) Baixes

No s'observen baixes de béns registrades en l'aplicatiu de l'inventari jurídic (GPA)

2. Informació sobre

2.1. Vides útils i coeficients d'amortització

D'acord amb el manual de normes i procediments de la Diputació de Girona i dels seus organismes autònoms, aprovat per Decret del President de la Diputació de Girona de data 20 d'abril de 2015, aquests són els coeficients d'amortització i les vides útils assignades a cada element de l'immobilitzat material:



Dipsalut

Organisme Autònom de Salut Pública
Diputació de Girona

Compte	Element	Classificació	Vida útil	Coefficient d'amortització
2110	Construccions	Edificis administratius i oficines	75	1,33
2110	Construccions	Edificis industrials, tallers i agropequaris	68	1,47
2110	Construccions	Edificis culturals, residencials i vivendes	75	1,33
2110	Construccions	Edificis socials i sectorials	75	1,33
2110	Construccions	Locals comercials i garatges	75	1,33
2110	Construccions	Petites construccions	75	1,33
2120	Infraestructures	Carreteres	15	6,67
2140	Maquinària, instal·lacions i utilitatge	Maquinària general	12	8,33
2140	Maquinària, instal·lacions i utilitatge	Elements de seguretat i comunicació	7	14,29
2140	Maquinària, instal·lacions i utilitatge	Equipament tractament de la imatge	10	10
2140	Maquinària, instal·lacions i utilitatge	Equipament de so	10	10
2140	Maquinària, instal·lacions i utilitatge	Aparells mèdics - assistencials	10	10
2150	Instal·lacions tècniques	Instal·lacions de servei públic	15	6,67
2160	Mobiliari	Mobiliari general	10	10
2160	Mobiliari	Mobles de considerable valor econòmic	10	10
2170	Equips informàtics	Servidors	5	20
2170	Equips informàtics	Ordinadors personals	4	25
2170	Equips informàtics	Ordinadors portàtils	4	25
2170	Equips informàtics	Pantalles	5	20
2170	Equips informàtics	Perifèrics	5	20
2170	Equips informàtics	Elements de xarxa centrals	5	20
2180	Vehicles	Vehicles	8	12,5
2190	Altres immobilitzat material	Equips d'oficina i fotocopiadores	8	12,5
2190	Altres immobilitzat material	Electrodomèstics	10	10
2190	Altres immobilitzat material	Instrumentes i miscel·lània musical	10	10
2190	Altres immobilitzat material	Fons bibliogràfic i audiovisual	5	20
2190	Altres immobilitzat material	Semovents	5	20
2190	Altres immobilitzat material	Inversions sobre béns no inventariables	1	100
2210	Inversions immobiliàries. Construccions	Inversions immobiliàries. Construccions	50	2

L'assentament d'amortització que proposa l'aplicatiu de gestió patrimonial (GPA) pel que fa a ascendeix a 119.356,67 euros i s'ha comptabilitzat a l'aplicatiu de comptabilitat sicalwin amb el següent número d'assentament (7042), dels quals 105.602,30 euros corresponen a l'amortització de l'immobilitzat material.



EXERCICI 2017

Pàg. 1

DOCUMENT D'ASSENTAMENTS
DIRIGITS

N. assent: 7.042

COMPTE	DESCRIPCIÓ	DEBE	COMPTE	DESCRIPCIÓ	HABER
Partida 1	Dotació amortització		Partida 9	Dotació amortització	
6803	Amortització de propietat industrial i intel·lectual.	3.937,48	2803	Amortització acumulada de propietat industrial i intel·l	3.937,48
Partida 2	Dotació amortització		Partida 10	Dotació amortització	
6806	Amortització d'aplicacions informàtiques.	9.816,89	2806	Amortització acumulada d'aplicacions informàtiques.	9.816,89
Partida 3	Dotació amortització		Partida 11	Dotació amortització	
6811	Amortització de construccions.	8.552,18	2811	Amortització acumulada de construccions.	8.552,18
Partida 4	Dotació amortització		Partida 12	Dotació amortització	
6814	Amortització de maquinària i utilitatge.	22.539,16	2814	Amortització acumulada de maquinària i utilitatge.	22.539,16
Partida 5	Dotació amortització		Partida 13	Dotació amortització	
6816	Amortització de mobiliari.	18.228,99	2816	Amortització acumulada de mobiliari.	18.228,99
Partida 6	Dotació amortització		Partida 14	Dotació amortització	
6817	Amortització d'equips per a processos d'informació.	13.663,30	2817	Amortització acumulada d'equips per a processos d'in	13.663,30
Partida 7	Dotació amortització		Partida 15	Dotació amortització	
6818	Amortització d'elements de transport.	1.694,66	2818	Amortització acumulada d'elements de transport.	1.694,66



EXERCICI 2017

Pàg. 2

DOCUMENT D'ASSENTAMENTS
DIRIGITS

N. assent: 7.042

COMPTE	DESCRIPCIÓ	DEBE	COMPTE	DESCRIPCIÓ	HABER
Partida 8	Dotació amortització		Partida 16	Dotació amortització	
6819	Amortització d'un altre immobilitzat material.	40.924,01	2819	Amortització acumulada d'un altre immobilitzat material.	40.924,01

Acumulats per l'Assentament: 7.042

Tot DEURE...: 119.356,87

Total HAVER...: 119.356,87

2.2. Deteriorament del valor

Durant l'exercici 2017, no s'han registrat deterioraments de valors.

2.3. Béns rebuts en adscripció

A l'inventari jurídic de l'Organisme Autònom de Salut Pública de la Diputació de Girona, consta en situació de béns rebuts en adscripció el bé 5512 Espais al Parc Científic i Tecnològic de la Universitat de Girona per valor de 632.656,34 euros.

2.4. Identificació dels béns rebuts en adscripció durant l'exercici

Durant l'exercici 2017, no s'han registrat béns rebuts en adscripció.

2.5. Identificació dels ens als quals s'han entregat béns en adscripció durant l'exercici

Durant l'exercici 2017, no s'han registrat béns entregats en adscripció.

2.6. Identificació dels béns rebuts en cessió

Durant l'exercici 2017, no s'han registrat béns rebuts en cessió.

2.7. Identificació dels ens als quals s'han entregat béns en cessió

Durant l'exercici 2017, no s'han registrat béns rebuts en cessió.

2.8. Arrendaments financers i altres operacions de naturalesa similar d'import significatiu sobre béns de l'immobilitzat material

L'organisme autònom de salut pública de la Diputació de Girona no té contractes d'arrendament financer, ni altres operacions de naturalesa similar, a 31 de desembre de 2017, per la qual cosa no procedeix fer comentaris al respecte.

2.9. Béns destinats a l'ús general

L'organisme autònom de salut pública de la Diputació de Girona no té béns destinats a l'ús general a 31 de desembre de 2017, per la qual cosa no procedeix fer comentaris al respecte.

8. IMMOBILITZAT INTANGIBLE

Els valors bruts comptables dels béns que figuren a l'inventari de béns estan conciliats amb els que figuren en els comptes de l'immobilitzat immaterial, d'acord amb el següent quadre:

Compte	Descripció	Saldo Sicalwin	Valor brut comptable GPA	%	Dif.	Observacions
2030	Immobilitzacions intangibles. Propietat industrial i intel·lectual.	39.375,08	39.375,08	2,65	0,00	
2060	Immobilitzacions intangibles. Aplicacions informàtiques.	160.360,92	160.360,92	10,21	0,00	
TOTAL		199.736,00	199.736,00	100,00	0,00	

Les altes de béns i millores de l'exercici ascendeixen a 8.450,64 euros, d'acord amb el següent resum:

	SICALWIN	GPA	ORN 2017
ALTES	8.450,64€	8.450,64€	6.928,46

Existeix una diferència a l'import total d'obligacions reconegudes netes, d'import 1.522,18 €, que correspon a la compra del Teamviewer business lic single user, la qual es troba dins de les operacions pendents d'aplicació (compte 413).

Tanmateix, es detalla els informes anuals de rectificació de l'inventari jurídic a 31 de desembre:

Informe anual de rectificació	Brut 31/12/2016 (A)	Altes (B)	Baixes (C)	Brut 31/12/2017 (D= A+B-C)	A.Acum. 31/12/2016 (E)	A.Anual 2017 (F)	A.Acum. 31/12/2017 (G)	Valor comptable 31/12 (D-G)
Comptes	191.285,36	8.450,64	0,00	199.736,00	143.832,54	13.754,37	157.586,91	42.149,09
Llibre, epígraf i subepígraf	191.285,36	8.450,64	0,00	199.736,00	143.832,54	13.754,37	157.586,91	42.149,09
Classificació	191.285,36	8.450,64	0,00	199.736,00	143.832,54	13.754,37	157.586,91	42.149,09
Classificacions/comptes	191.285,36	8.450,64	0,00	199.736,00	143.832,54	13.754,37	157.586,91	42.149,09
TOTAL	191.285,36	8.450,64	0,00	199.736,00	143.832,54	13.754,37	157.586,91	42.149,09

1. Anàlisi del moviment de cada partida

Compte	Saldo inicial	Entrades o dotacions	Augments	Sortides, baixes o reduccions	Disminucions	Correc. valoratives netes	Amortitzacions de l'exercici	Saldo final
2030	25.576,53	0,00					3.937,48	21.639,05
2060	21.876,29	8.450,64					9.816,89	20.510,04
TOTAL	47.452,82	8.450,64					13.754,37	42.149,09

Els moviments comptables que s'observen en aquest grup de comptes corresponen a les descripcions següents:

- Entrades
- Augments
- Sortides
- Disminucions
- Correccions
- Amortitzacions
- Saldo final

En definitiva, els moviments comptables reflexats durant l'exercici són la conseqüència de les operacions patrimonials registrades a l'aplicatiu de gestió de béns jurídics (GPA) i que es detallen tot seguit:

a) Altes

- Informe per compte d'immobilitzat

Compte PGCP	Descripció	N. Béns	Import GPA
2060	Aplicacions informàtiques	6	8.450,64
TOTAL		6	8.450,64

- Informe per epígrafs

Epígraf	Descripció	N. Béns	Import GPA
III.6	Crèdits i drets de caràcter personal	6	8.450,64
TOTAL			8.450,64

- Informe per classificacions

Classificació	Descripció	N. Béns	Import GPA
600201	Software	6	8.450,64
TOTAL		6	8.450,64

- Informe situacions patrimonials

Situació patrimonial	Descripció	N. Béns	Import GPA
PP	Propietat	6	8.450,64
TOTAL		6	8.450,64

Els moviments comptables que s'observen en aquest grup de comptes corresponen a les descripcions següents:

- a) Les altes en el compte 2060 "Aplicacions informàtiques" corresponen a les adquisicions següents:
 - 6 llicències Microsoft office home/business 2016: 1.466,52 euros.
 - App guia rescat pop-up: 5.203 euros.
 - Teamviewer business lic.single: 1.522,18 euros.
 - Software Microsoft office home business: 258,94 euros.

b) Millores

Durant l'exercici 2017, no s'han registrat millores en els béns d'immobilitzat intangible.

c) Baixes

Durant l'exercici 2017, no s'han registrat baixes de béns d'immobilitzat intangible.

En comparació amb l'exercici anterior, s'observa un augment de 6 béns per un valor de 8.450,64 euros.

2. Informació sobre:

2.1. Vides útils i coeficients d'amortització

D'acord amb el manual de normes i procediments de la Diputació de Girona i dels seus organismes autònoms, aprovat per Decret del President de la Diputació de Girona de data 20 d'abril de 2015, aquests són els coeficients d'amortització i les vides útils assignades a cada element de l'immobilitzat intangible:

Compte	Element	Classificació	Vida útil	Coefficient d'amortització
2030	Drets de propietat	Propietat industrial	10	10
2030	Drets de propietat	Propietat intel·lectual	10	10
2030	Drets de propietat	Propietat comercial	10	10
2060	Aplicacions informàtiques	Software	5	20
2070	Inversions sobre actius en règim d'arrendament financer	Millores sobre béns en règim d'arrendament financer o cedit en ús	50	2

L'assentament d'amortització de l'immobilitzat intangible que proposa l'aplicatiu de gestió patrimonial (GPA) ascendeix a 13.754,37 euros i s'ha comptabilitzat a l'aplicatiu de comptabilitat sicalwin amb el següent número d'assentament (7042):



EXERCICI 2017

DOCUMENT D'ASSENTAMENTS

Pàg. 1

N. assent: 7.042

COMPTE	DESCRIPCIÓ	DEBE	COMPTE	DESCRIPCIÓ	HABER
Partida 1	Dotació amortització		Partida 9	Dotació amortització	
6803	Amortització de propietat industrial i intel·lectual.	3.937,48	2803	Amortització acumulada de propietat industrial i intel·l	3.937,48
Partida 2	Dotació amortització		Partida 10	Dotació amortització	
6806	Amortització d'aplicacions informàtiques.	9.816,89	2806	Amortització acumulada d'aplicacions informàtiques.	9.816,89
Partida 3	Dotació amortització		Partida 11	Dotació amortització	
6811	Amortització de construccions.	8.552,18	2811	Amortització acumulada de construccions.	8.552,18
Partida 4	Dotació amortització		Partida 12	Dotació amortització	
6814	Amortització de maquinària i utilitatge.	22.539,16	2814	Amortització acumulada de maquinària i utilitatge.	22.539,16
Partida 5	Dotació amortització		Partida 13	Dotació amortització	
6816	Amortització de mobiliari.	18.228,99	2816	Amortització acumulada de mobiliari.	18.228,99
Partida 6	Dotació amortització		Partida 14	Dotació amortització	
6817	Amortització d'equips per a processos d'informació.	13.663,30	2817	Amortització acumulada d'equips per a processos d'in	13.663,30
Partida 7	Dotació amortització		Partida 15	Dotació amortització	
6818	Amortització d'elements de transport.	1.694,66	2818	Amortització acumulada d'elements de transport.	1.694,66



EXERCICI 2017

DOCUMENT D'ASSENTAMENTS

Pàg. 2

N. assent: 7.042

COMPTE	DESCRIPCIÓ	DEBE	COMPTE	DESCRIPCIÓ	HABER
Partida 8	Dotació amortització		Partida 16	Dotació amortització	
6819	Amortització d'un altre immobilitzat material.	40.924,01	2819	Amortització acumulada d'un altre immobilitzat material.	40.924,01

Acumulats per l'Assentament: 7.042

Tot. DEURE...: 119.356,67

Total HAVER...: 119.356,67

2.2. Canvis d'estimació (si són rellevants)

Durant l'exercici 2017, no s'han registrat canvis d'estimació rellevants de béns d'immobilitzat intangible.



Dipsalut

Organisme Autònom de Salut Pública
Diputació de Girona

10. ACTIUS FINANCERS

Segons estableix la norma de reconeixement i valoració número 8 de la ICAL 2013, són actius financers el diner en efectiu, els instruments de capital o de patrimoni net d'una altra entitat, els drets a rebre efectiu o algun altre actiu financer d'un tercer o d'intercanviar amb un tercer actius o passius financers en condicions potencialment favorables.

D'acord amb aquesta classificació, l'Organisme Autònom de Salut Pública de la Diputació de Girona, a 31 de desembre de 2017, presenta els actius financers següents:

Compte	Descripció	Import
1. DINER EN EFECTIU I ALTRES EFECTIUS LÍQUIDS EQUIVALENTS		
5710	Efectiu i actius líquids equivalents. Caixa operativa	829.151,45
5711	Bancs i institucions de crèdit. Comptes operatius	0,00
5730	Efectiu i actius líquids equivalents. Bancs i institucions de crèdit. Comptes restringits de recaptació	50.404,64
5740	Efectiu i actius líquids equivalents. Caixa restringida. Pagaments a justificar	0,00
5750	Efectiu i actius líquids equivalents. Bancs i institucions de crèdit. Pagaments a justificar	0,00
5751	Efectiu i actius líquids equivalents. Bancs i institucions de crèdit. Bestretes de caixa fixa	2.819,40
5770	Efectiu i actius líquids equivalents. Actius líquids equivalents a l'efectiu	0,00
Subtotal		882.375,49
2. INSTRUMENTS DE CAPITAL O DE PATRIMONI NET D'UNA ALTRA ENTITAT		
2500	Participacions a llarg termini en entitats del grup. En entitats de dret públic	0,00
2501	Participacions a llarg termini en entitats del grup. En societats mercantils	0,00
Subtotal		0,00
3. DRETS A REBRE EFECTIU O ALTRE ACTIU FINANCER D'UN TERCER		
2530	Crèdits a llarg termini a entitats del grup, multigrup i associades	0,00
2621	Deutors a llarg termini per ajornament i fraccionament	0,00
4300	Deutors per drets reconeguts. Pressupost d'ingressos corrent. Operacions de gestió	10.239.543,62
4303	Deu4300tors per drets reconeguts. Pressupost d'ingressos corrent. Altres inversions financeres	0,00
4310	Deutors per drets reconeguts. Pressupostos d'ingressos tancats. Operacions de gestió	10.426.005,76
4312	Deutors per drets reconeguts. Pressupostos d'ingressos tancats. Inversions financeres en entitats del grup, multigrup i associades	0,00
4313	Deutors per drets reconeguts. Pressupostos d'ingressos tancats. Altres inversions financeres	0,00
4340	Drets anul·lats de pressupostos tancats. Per anul·lació de liquidacions	0,00
4342	Drets anul·lats de pressupostos tancats. Per ajornaments i fraccionaments	0,00
4400	Deutors no pressupostaris. Deutors per IVA repercutit	0,00
4430	Deutors a curt termini per ajornament i fraccionament. Operacions de gestió	0,00
4490	Altres deutors no pressupostaris	16.061,00
4491	Bestretes al personal	18.200,00
4900	Deteriorament de valor de crèdits. Operacions de gestió	-275,00
4903	Deteriorament de valor de crèdits. Altres inversions financeres	0,00
5330	Crèdits a curt termini a entitats del grup, multigrup i associades	0,00

5550	Pagaments pendents d'aplicació	0,00
5581	Provisions de fons per a bestretes de caixa fixa pendents de justificar	0,00
5584	Deslliuraments per a pagaments a justificar	90,82
5585	Lliuraments per a la reposició de bestretes de caixa fixa pendents de pagament	180,60
5660	Fiances i dipòsits rebuts i constituïts a curt termini. Dipòsits constituïts a curt termini	650,00
Subtotal		20.700.456,80
ACTIUS FINANCERS TOTALS		21.582.832,29

1. Informació relacionada amb el balanç

L'organisme autònom de salut pública de la Diputació de Girona no disposa d'actius financers classificades com a inversions financeres a llarg termini, a curt termini, ni altres operacions de naturalesa similar, a 31 de desembre de 2017, per la qual cosa no procedeix fer comentaris al respecte.

2. Informació relacionada amb el compte del resultat econòmic i patrimonial

a) Resultats de l'exercici nets procedents de les distintes categories d'actius financers

El resultat net de l'exercici procedent d'actius financers és d'un import de 2,56 euros:

INGRESSOS PROCEDENTS D'ACTIUS FINANCERS		
COMPTE	DESCRIPCIÓ	IMPORT
7620	Ingressos de crèdits	2,56
Total ingressos		2,56

DESPESES PROCEDENTS D'ACTIUS FINANCERS		
COMPTE	DESCRIPCIÓ	IMPORT
6660	Pèrdues en participacions en entitats del grup, multigrup i associades	0,00
6760	Altres pèrdues de gestió ordinària	0,00
6983	Pèrdues per deteriorament de crèdits a altres entitats	0,00
Total despeses		0,00

RESULTAT NET DE L'EXERCICI PROCEDENT D'ACTIUS FINANCERS	2,56
--	-------------

b) Ingressos financers calculats per aplicació del mètode del tipus d'interès efectiu

A continuació es detallen les operacions d'ingressos financers, corresponents als comptes 7620 "Ingressos de crèdits" per import total de 2,56 euros:

INGRESSOS DE CRÈDITS

N. Operació	Fase	Data	Referència	Econ.	Import	Nom terc.	Text lliure
Total ingressos de crèdits			12017000342	5200	2,56	CAIXABANK SA	Interessos meritats període 01/01/2017-31/03/2017
TOTAL					2,56		

3. Informació sobre els riscos de tipus de canvi i de tipus d'interès

a) Risc de tipus de canvi

L'organisme autònom de salut pública de la Diputació de Girona no disposa d'inversions financeres en moneda diferent a l'euro, a 31 de desembre de 2017, per la qual cosa no procedeix fer comentaris al respecte.

b) Risc de tipus d'interès

L'organisme autònom de salut pública de la Diputació de Girona no disposa d'inversions financeres, a 31 de desembre de 2017, per la qual cosa no procedeix fer comentaris al respecte.

11. PASSIUS FINANCERS

La norma de reconeixement i valoració núm. 9, estableix que els passius financers a cost amortitzat inclouen:

- 1) Els debèits i partides a pagar per operacions derivades de l'activitat habitual
- 2) Deutes representatius en valors negociables emesos amb la intenció de mantenir-los fins el venciment i aquells que s'espera recomprar abans del venciment a preu de mercat en un termini superior a l'any des de la seva emissió.
- 3) Deutes representatius en valors negociables emesos amb l'acord de recomprar-los abans del venciment a un preu fix, o a un preu igual al d'emissió més la rendibilitat normal del prestamista
- 4) Deutes amb entitats de crèdit
- 5) Altres deutes i partides a pagar

D'acord amb aquesta classificació, l'organisme/entitat, a 31 de desembre de 2017, presenta els passius financers següents:

Compte	Descripció	Import
1. DÈBITES I PARTIDES A PAGAR PER OPERACIONS DERIVADES DE L'ACTIVITAT HABITUAL		
4000	Creditors pressupostaris. Operacions de gestió.	2.270.303,62
4010	Creditors pressupostaris. Operacions de gestió.	0,00
4130	Creditors no pressupostaris. Operacions de gestió.	119.660,88
4180	Creditors no pressupostaris. Operacions de gestió.	0,00
4190	Creditors no pressupostaris. Altres creditors no pressupostaris.	156.767,44
4750	Hisenda Pública, creditor per IVA.	0,00
4751	Hisenda Pública, creditor per retencions practicades.	72.054,09
4759	Hisenda Pública, creditor per altres conceptes.	0,00
4760	Seguretat Social.	8.049,52
4770	IVA repercutit.	0,00
5540	Cobraments pendents d'aplicació.	607,00
Subtotal		2.627.442,55

2. DEUTES AMB ENTITATS DE CRÈDIT		
1700	Deutes a llarg termini amb entitats de crèdit.	0,00
5200	Per préstecs rebuts i altres conceptes. Deutes a curt termini amb entitats de crèdit.	0,00
Subtotal		0,00
3. ALTRES DEUTES I PARTIDES A PAGAR		
1790	Altres deutes a llarg termini.	0,00
4003	Creditors per obligacions reconegudes. Pressupost de despeses corrent. Altres deutes.	0,00
4013	Creditors per obligacions reconegudes. Pressupostos de despeses tancats. Altres deutes.	0,00
5290	Per préstecs rebuts i altres conceptes. Altres deutes a curt termini.	0,00
5610	Fiances i dipòsits rebuts i constituïts a curt termini. Dipòsits rebuts a curt termini.	0,00
Subtotal		0,00
PASSIUS FINANCERS TOTALS		2.627.442,55

1. Deutes amb entitats de crèdit (comptes 1700 i 5200)

L'organisme autònom de salut pública de la Diputació de Girona no disposa de deutes amb entitats de crèdit, a 31 de desembre de 2017, per la qual cosa no procedeix fer comentaris al respecte.

2. Altres deutes

L'organisme autònom de salut pública de la Diputació de Girona no disposa d'altres deutes, a 31 de desembre de 2017, per la qual cosa no procedeix fer comentaris al respecte.

3. Riscos de tipus de canvi i de tipus d'interès

a) Risc de tipus de canvi

L'organisme autònom de salut pública de la Diputació de Girona no té deutes en moneda diferent a l'euro.

b) Risc de tipus d'interès

L'organisme autònom de salut pública de la Diputació de Girona no té risc de tipus d'interès.

4. Avals i altres garanties concedides

L'organisme autònom de salut pública de la Diputació de Girona no disposa d'avals i altres garanties concedides.

15. TRANSFERÈNCIES, SUBVENCIONS I ALTRES INGRESSOS I DESPESES

1. Transferències i subvencions rebudes

1.1. Transferències rebudes

Les transferències rebudes, que s'imputen directament al resultat de l'exercici en què es reconeixen, ascendeixen a 10.239.543,62 euros, i corresponen a les aportacions de la Diputació de Girona, tal i com es detalla a continuació:

N. Operació	Fase	Data	Referència	Aplicació	Cte. PGCP	Import	Nom terc.	Text lliure
120170000376	RD	07/02/2017	12017000333	2017 40000	7500	4.035.805,33	DIPUTACIO DE GIRONA	Aportació 1r quadrimestre de 2017
120170000525	RD	31/07/2017	12017000396	2017 40000	7500	4.035.805,33	DIPUTACIO DE GIRONA	Aportació 2N quadrimestre 2017
120170000669	RD	29/12/2017	12017000433	2017 40000	7500	2.167.932,96	DIPUTACIO DE GIRONA	Aportació 3r quadrimestre 2017, en virtut acord 10/10 de Junta de Govern Diputació d'aprovació del destí del superàvit
TOTAL TRANSFERÈNCIES REBUDES						10.239.543,62		

1.2. Subvencions rebudes

Pel que fa a les subvencions rebudes, d'acord amb la norma de reconeixement i valoració núm. 18 de la ICAL 2013, es qualifiquen com ingressos directament imputats al patrimoni net, que posteriorment es traslladen al compte del resultat econòmic i patrimonial d'acord amb la seva finalitat.

Pel que fa a les subvencions, l'organisme autònom de salut pública de la Diputació de Girona no n'ha rebut durant l'exercici.

2. Transferències i subvencions concedides

2.1. Transferències concedides

Les transferències concedides, imputades al compte 6500 "Transferències. A l'entitat o entitats propietàries", corresponen a les aportacions a la Diputació de Girona, no derivades d'aportacions amb caràcter finalista, i que ascendeixen a 300.000,00 euros, amb el detall següent:

Entitat receptora	Import concedit	Obligacions reconegudes
DIPUTACIÓ DE GIRONA	300.000,00	300.000,00
TOTAL	300.000,00	300.000,00



Dipsalut

Organisme Autònom de Salut Pública
Diputació de Girona

Les transferències concedides, imputades al compte 6501 "Transferències. A la resta d'entitats", corresponen a les aportacions realitzades a la resta d'entitats, no derivades d'aportacions amb caràcter finalista, i que ascendeixen a 4.350,32 euros, amb el detall següent:

Entitat receptora	Import concedit	Obligacions reconegudes
CONSORCI DE SALUT I SOCIAL DE CATALUNYA	1.350,32	1.350,32
FEDERACIÓ ESPAÑOLA DE MUNICIPIOS Y PROVINCIAS	3.000,00	3.000,00
TOTAL	4.350,32	4.350,32

2.2. Subvencions concedides

En la comptabilització d'algunes operacions de reconeixement d'obligacions per transferències i subvencions concedides no s'ha imputat la despesa en el compte correcte del supgrup 65 "Transferències i subvencions". Per això, s'ha procedit a regularitzar aquesta incidència mitjançant els assentaments següents:

- Operacions imputades al compte 6500 "Transferències. A l'entitat o entitats propietàries" que corresponen al compte 6511 "Subvencions. A la resta d'entitats", per import de 383.054,17 euros
- Operacions imputades al compte 6500 "Transferències. A l'entitat o entitats propietàries" que corresponen al compte 6501 "Transferències. A la resta d'entitats", per import de 40.848,50 euros

EXERCICI 2017

Pàg. 1

DOCUMENT D'ASSENTAMENTS

N. assent.: 7.043

COMPTE	DESCRIPCIÓ	DEBE	COMPTE	DESCRIPCIÓ	HABER
Partida 1	Regularització saldo compte de transferències a subvencions		Partida 2	Regularització saldo compte de transferències a subvencions	
6511	Subvencions. A la resta d'entitats.	383.054,17	6500	Transferències. A l'entitat o entitats propietàries.	383.054,17
Partida 3	Regularització saldo compte de transferències entitats propietàries a resta entitats		Partida 4	Regularització saldo compte de transferències entitats propietàries a resta entitats	
6501	Transferències. A la resta d'entitats.	40.848,50	6500	Transferències. A l'entitat o entitats propietàries.	40.848,50
Acumulats per l'Assentament: 7.043					
Tot. DEURE...: 423.902,67					
Total HAVER ...: 423.902,67					



- c) Operacions imputades al compte 6501 “Transferències. A la resta d’entitats” que corresponen al compte 6511 “Subvencions. A la resta d’entitats”, per import de 4.012.022,15 euros,

EXERCICI 2017 Pàg. 1

DOCUMENT D'ASSENTAMENTS
DIRECTES

N. assent.: 7.044

COMPTE	DESCRIPCIÓ	DEBE	COMPTE	DESCRIPCIÓ	HABER
Partida 1	Regularització compte transferències a la resta entitats a subvencions a la resta		Partida 2	Regularització compte transferències a la resta entitats a subvencions a la resta	
6511	Subvencions. A la resta d'entitats.	4.012.022,15	6501	Transferències. A la resta d'entitats.	4.012.022,15

Acumulats per l'Assentament: 7.044
Tot. DEURE...: 4.012.022,15
Total HAVER...: 4.012.022,15

- c) Operacions imputades al compte 6510 “Subvencions. A l’entitat o entitats propietàries” que corresponen al compte 6511 “Subvencions. A la resta d’entitats”, per import de 1.029.431,30 euros:

EXERCICI 2017 Pàg. 1

DOCUMENT D'ASSENTAMENTS
DIRECTES

N. assent.: 7.045

COMPTE	DESCRIPCIÓ	DEBE	COMPTE	DESCRIPCIÓ	HABER
Partida 1	Regularització compte subvencions a entitats propietàries a a subvencions a la resta entitats		Partida 2	Regularització compte subvencions a entitats propietàries a a subvencions a la resta entitats	
6511	Subvencions. A la resta d'entitats.	1.029.431,30	6510	Subvencions. A l'entitat o entitats propietàries.	1.029.431,30

Acumulats per l'Assentament: 7.045
Tot. DEURE...: 1.029.431,30
Total HAVER...: 1.029.431,30

En els estats annexos a aquesta memòria es detallen les principals línies de subvencions concedides per l’organisme en l’exercici 2017 mitjançant convocatòries de competència competitiva, així com les subvencions de concessió directa a partir de l’import de 6.426,00 euros, import que correspon a la mitjana de les subvencions concedides.

3. Ingressos associats a acords de construcció o adquisició d’actius per a altres ens

No existeixen ingressos associats a contractes o acords de l’Organisme autònom de salut pública de la Diputació de Girona de construcció o adquisició d’actius per a altres ens públics.

16. PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

La norma de reconeixement i valoració 17 “Provisions, actius i passius contingents”, estableix que cal reconèixer una provisió quan es donen la totalitat de les condicions següents:

- a) L’entitat té una obligació present (ja sigui legal, contractual o implícita) com a resultat d’un succés passat.
- b) És probable que l’entitat s’hagi de desprendre de recursos que incorporen rendiments econòmics o potencial de servei per cancel·lar tal obligació.
- c) Es pugui fer una estimació fiable de l’import de l’obligació.

D’acord amb aquesta norma, i en base a la informació facilitada pel Servei Jurídic sobre expedients que poden comportar resolucions judicials de condemna de pagament amb càrrec als pressupostos de la Diputació (que s’adjunten en l’annex 5 d’aquesta memòria), s’han dotat les provisions per a responsabilitats, per devolucions d’ingressos i altres següents:

1. Provisió per a responsabilitats

L’organisme autònom de salut pública de la Diputació de Girona no disposa els expedients judicials relacionats amb responsabilitat patrimonial de l’entitat.

2. Provisió per a devolució d’ingressos

Per a l’organisme autònom de salut pública de la Diputació de Girona no resulta l’aplicació de provisió per a devolució d’ingressos.

3. Altres provisions a curt termini

Per a l’organisme autònom de salut pública de la Diputació de Girona no resulta la realització d’altres provisions a curt termini.

4. Provisió per transferències i subvencions concedides

Per altra banda, la norma de reconeixement i valoració 18a. de la ICAL 2013 sobre transferències i subvencions estableix respecte les concedides que, quan al tancament de l’exercici estigui pendent el compliment d’alguna de les condicions establertes per a la seva percepció, però no existeixin dubtes raonables sobre el seu compliment futur, s’haurà de dotar una provisió pels imports corresponents, amb la finalitat de reflectir la despesa.

A la data d’elaboració d’aquests comptes no es disposa de la informació suficient per determinar l’import de les subvencions i transferències concedides que reuneixen els requisits per a la dotació de la provisió. Per això, s’ha optat per un mètode alternatiu que permeti aconseguir la imatge fidel del saldo, mitjançant el criteri d’aplicar el percentatge d’execució pressupostària de les obligacions reconegudes (fase O) que s’han obtingut en els tres exercicis anteriors sobre les despeses compromeses (fase D), en els capítols 4 i 7 respectivament. Els resultats obtinguts, per tal d’obtenir un percentatge mig d’execució per ambdós capítols, han estat els que s’indiquen a continuació:



	2015			2016			2017		
	Despeses Compromeses	Obligacions Reconeegudes		Despeses Compromeses	Obligacions Reconeegudes		Despeses Compromeses	Obligacions Reconeegudes	
4. Transferències corrents	12.590.451,65	9.883.886,27	78,50%	9.416.161,75	5.658.457,31	60,09%	9.227.645,28	6.208.164,27	67,28%
7. Transferències capital	1.068.118,44	897.665,65	84,04%	647.202,43	261.217,43	40,36%	985.397,65	707.032,99	71,75%
TOTAL	13.658.570,09	10.781.551,92		10.063.364,18	5.919.674,74		10.213.042,93	6.915.197,26	

L'aplicació d'aquests percentatges als saldos que constitueixen romanents de crèdit compromesos d'obligada incorporació o susceptibles d'incorporar a l'exercici 2017 és la següent:

CAPÍTOL	Saldos de compromisos incorporables de 2016	Mitjana d'execució 2015-2017	Dotació de la provisió
4. Transferències corrents	2.952.178,15	68,21%	2.013.740,57
7. Transferències capital	278.364,66	62,44%	173.797,11
TOTAL	3.230.542,81		2.187.537,68

Mitjançant l'assentament 7046 s'ha comptabilitzat aquesta provisió:

EXERCICI 2017

DOCUMENT D'ASSENTAMENTS
SUBJECTE

Pàg. 1

N. assent.: 7.046

COMPTE	DESCRIPCIÓ	DEBE	COMPTE	DESCRIPCIÓ	HABER
Partida 1	Provisió per a transferències i subvencions norma de reconeixement i valoració 18a ICAL 2013		Partida 2	Provisió per a transferències i subvencions norma de reconeixement i valoració 18a ICAL 2013	
6500	Transferències. A l'entitat o entitats propietàries.	13.110,37	5880	Provisió a curt termini per transferències i subvencions.	13.110,37
Partida 3	Provisió per a transferències i subvencions norma de reconeixement i valoració 18a ICAL 2013		Partida 4	Provisió per a transferències i subvencions norma de reconeixement i valoració 18a ICAL 2013	
6501	Transferències. A la resta d'entitats.	1.969,23	5880	Provisió a curt termini per transferències i subvencions.	1.969,23
Partida 5	Provisió per a transferències i subvencions norma de reconeixement i valoració 18a ICAL 2013		Partida 6	Provisió per a transferències i subvencions norma de reconeixement i valoració 18a ICAL 2013	
6511	Subvencions. A la resta d'entitats.	287.002,58	5880	Provisió a curt termini per transferències i subvencions.	287.002,58
Acumulats per l'Assentament: 7.046					
Tot DEURE...: 302.082,18					
Total HABER...: 302.082,18					

17. INFORMACIÓ SOBRE MEDI AMBIENT

1. Obligacions reconegudes en l'exercici amb càrrec a la política de despesa "17 Medi Ambient"

Durant l'exercici, no s'han reconegut obligacions, amb càrrec a la política de despesa 17 "Medi Ambient".

2. Import dels beneficis fiscals per raons mediambientals que afecten els tributs propis

No s'han concedit beneficis fiscals per raons mediambientals que afectin els tributs propis

18. ACTIUS EN ESTAT DE VENDA

No hi han actius en estat de venda.

19. PRESENTACIÓ PER ACTIVITATS DELS COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC I PATRIMONIAL

La classificació per programes del pressupost de despeses de l'organisme autònom de salut pública de la Diputació de Girona preveu a un grup de programa, concretament el 3110 "Protecció de la salubritat pública". Per tant, totes les despeses i ingressos del resultat econòmic i patrimonial s'inclouen en aquesta activitat.

21. OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES DE TRESORERIA

1. Estat de deutors no pressupostaris

Descripció	Saldo inicial deutors	Modificacions sdo inicial	Càrrecs realitzats en l'exercici	Total deutors	Abonaments realitzats durant l'exercici	Deutors pendents de cobrament a 31/12
Dipòsits constituïts	650,00	0,00	0,00	0,00	0,00	650,00
ALTRES DEUTORS NO PRESSUPOSTARIS	15.024,17	0,00	2.689,98	17.714,15	1.653,15	16.061,00
BESTRETES AL PERSONAL	20.400,00	0,00	6.000,00	26.400,00	8.200,00	18.200,00
TOTAL	36.074,17	0,00	8.689,98	44.114,15	9.853,15	34.911,00

Els deutors no pressupostaris a 31 de desembre ascendeixen a 34.911,00 euros. Del total de l'import, 18.200,00 euros (52,13%) corresponen a bestretes al personal, 16.061,00 euros corresponen a altres deutors no pressupostaris (46,01%) i la resta 650,00 euros fan referència a dipòsits constituïts. Pel que fa als altres deutors no pressupostaris, corresponen a:

-Exercici 2012: Taxa exp. admin. ICIO (484,55 €) corresponent a una llicència d'obra major. Exp 2012/44.

-Exercici 2013: 13.634,34 € referent a l'ICIO del local de Dipsalut.

-Exercici 2017: Pagament realitzat al BOE (1.942,11€) per publicacions d'anuncis de licitacions.

2. Estat de creditors no pressupostaris

Cte. PGCP	Econòm.	Descripció	Saldo inicial creditors	Modificacions sdo inicial	Abonaments realitzats en l'exercici	Càrrecs realitzats en l'exercici	Deutors pendents de pagament a 31/12
4751	20001	IRPF RETENCIÓ DEL TREBALL PERSONAL PROFESSIONALS	1.936,39	0,00	8.918,30	8.737,29	1.755,38
4751	20003	IRPF PERSONAL NÒMINA	35.733,52	0,00	191.843,10	226.360,92	70.251,34
4751	20006	IRPF CONVENIS COOPERACIÓ EDUCATIVA	62,44	0,00	859,65	816,97	19,76
4751	20011	IRPF RETRIBUCIONS EN ESPÈCIE	10,13	0,00	92,75	110,23	27,61
4760	20030	QUOTA DEL TREBALLADOR A LA SEGURETAT SOCIAL	8.112,54	0,00	75.358,24	75.268,54	8.022,84
4760	20031	QUOTA BECARIS A LA SEGURIDAD SOCIAL	43,26	0,00	456,80	440,22	26,68
4190	20500	ALTRES CREDITORS NO PRESSUPOSTARIS	4.890,00	0,00	17.322,28	12.918,28	486,00
4190	20900	FIANCES EN METÀL·LIC	157.740,23	0,00	26.126,01	24.667,22	156.281,44
			208.528,51	0,00	320.977,13	378.083,49	237.478,05



Dipsalut

Organisme Autònom de Salut Pública
Diputació de Girona

En data 31 de desembre de 2017, els creditors no pressupostaris totals ascendeixen a 237.478,05 euros que es corresponen a:

- Les retencions a compte de l'Impost sobre la renda de les persones físiques en concepte de retencions a professionals als treballadors, pels convenis de cooperació educativa i retencions de retribucions en espècie sumen un total de 70.298,71 euros.
- Les quotes de treballadors i dels becaris a la Seguretat Social ascendeixen a 8.049,52 euros.
- El saldo d'altres creditors no pressupostaris a 31 de desembre és de 486,00 euros.
- Existeixen saldos de fiances constituïdes en metàl·lic per un import total de 156.281,44 euros. En global, s'han produït abonaments de fiances per import de 26.126,01 euros i càrrecs per import de 24.667,22 euros.

3. Estat de partides pendents d'aplicació

a) Cobraments pendents d'aplicació

Cte. PGCP	Descripció	Saldo inicial creditors	Modificacions sdo inicial	Cobraments realitzats en l'exercici	Total cobraments realitzats en l'exercici	Cobraments aplicats en exercici	Cobraments pendents d'aplicació a 31/12
5540	INGRESSOS A CAIXA PENDENTS D'APLICACIÓ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5540	INGRESSOS EN COMPTES OPERATIVES PENDENTS D'APLICACIÓ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5540	INGRE. EN CTES. RESTRINGIDES DE RECAPTACIÓ PD D'APLICACIÓ	0,00	0,00	19.793,28	20.400,28	607,00	607,00
5540	Ingressos sense classificar pendents d'aplicar	0,00	0,00	8.363,54	8.363,54	0,00	0,00
	TOTAL	0,00	0,00	28.156,82	28.763,82	607,00	607,00

A 31 de desembre de 2017 existeixen cobraments pendents d'aplicació per import de 607 euros, desglossats en :

Núm. operac.	Data oper.	Cod. oper.	Fase	Haver (ingr.)	Tercer	Nom terc.	Text expl.
320170000981	20/12/2017	003	I	300,00	P1716400E	AJUNTAMENT DE SALT	PD. INGRES PT01 LEGIONEL.LOSI. DATA INGRES: 14/12/2017
320170001092	29/12/2017	003	I	48,00	P1701500I	AJUNTAMENT DE LA VAJOL	PD. TAXA PT03. DATA INGRES:
320170001093	29/12/2017	003	I	129,00	P1709500A	AJUNTAMENT DE LLADO	PD. TAXA PT02. DATA INGRES:
320170001094	29/12/2017	003	I	112,00	P1709500A	AJUNTAMENT DE LLADO	PD. TAXA PT03. DATA INGRES:
320170001095	29/12/2017	003	I	18,00	P1709500A	AJUNTAMENT DE LLADO	PD. TAXA PT09. DATA INGRES:
				607,00			



Dipsalut

Organisme Autònom de Salut Pública
Diputació de Girona

b) Pagaments pendents d'aplicació

Econòm.	Cte. PGCP	Descripció	Saldo inicial deutors	Modificacions sdo inicial	Pagaments realitzats en l'exercici	Pagaments aplicats en exercici	Pagaments pdts aplicació a 31/12
45000	5585	LLIURAMENTS PER A PROVISIONS DE FONDS	280,63	0,00	1.561,44	1.661,47	180,60
45001	5584	LLIURAMENTS PER PROVISIÓ FONDOS PAJ	0,00	0,00	90,82	0,00	90,82
TOTAL			280,63	0,00	1.652,26	1.661,47	271,42

A 31 de desembre de 2017 existeixen pagaments pendents d'aplicació per import de 271,42 euros, desglossats en : 180,60 euros en concepte de deslliuraments per a la reposició BCF pendents d'aplicar i 90,82 euros en concepte de pagament per passar la revisió dels vehicles (pagament a justificar).

22. CONTRACTACIÓ ADMINISTRATIVA. PROCEDIMENTS D'ADJUDICACIÓ

En estat adjunt a aquesta memòria, que s'obté de forma automàtica del sistema d'informació comptable Sicalwin, s'indiquen els procediments d'adjudicació dels contractes administratius tramitats per l'organisme autònom de salut pública de la Diputació de Girona durant l'exercici 2017:

Tipus de contracte	Procediment obert			Procediment restringit			Procediment negociat s/p			Diàleg competitiu	Adjudicació directa	Total
	Multiplic. de criteri	Unic criteri	Total	Multiplic. de criteri	Unic criteri	Total	Multiplic. de criteri	Unic criteri	Total			
D'obres												
De subministrament		114.411,85	114.411,85								118.532,43	232.944,28
Patrimonials											16.093,00	16.093,00
De gestió de serveis públics											0,00	0,00
De serveis	2.760.968,99	97.522,01	2.858.491,00				151.879,15		151.879,15		939.280,14	3.949.650,29
De col·laboració entre el sector públic i el sector privat												
De caràcter administratiu especial												
Altres												
TOTAL	2.760.968,99	211.933,86	2.972.902,85				151.879,15		151.879,15		1.073.905,57	4.198.675,82

Aquest estat s'obté de forma automàtica del sistema d'informació comptable Sicalwin, a partir de la informació introduïda sobre el tipus de contracte, el procediment i el criteri de puntuació en les propostes de gravació d'operacions pressupostàries de compromisos de despesa en béns corrents i serveis (capítol 2) i en inversions (capítol 6). No obstant, aquesta informació no es reflecteix en els documents comptables, per la qual cosa no s'ha pogut realitzar la correcta verificació comptable de la informació sobre el procediment de contractació dels expedients i es presenta amb el detall que mostra automàticament Sicalwin.



Dipsalut

Organisme Autònom de Salut Pública
Diputació de Girona

23. VALORS REBUTS EN DIPÒSIT

El moviment dels valors rebuts en dipòsit durant l'exercici ha estat el següent:

Concepte	Descripció	Saldo 1 gener	Modificacions sdo inicial	Dipòsits rebuts en l'exercici	Total dipòsits rebuts	Dipòsits cancel.lats	Dipòsits pendents de devolució a 31/12
70800	Altres valors en dipòsit	501.768,38		422.211,86	923.980,24	42.913,17	881.067,07
70801	Valors-garanties provisionals	0	0	0	0	0	0
		501.768,38	0,00	422.211,86	923.980,24	42.913,17	881.067,07

El saldo a 31 de desembre de dipòsits pendents de devolució és de 881.067,07 euros. Durant l'exercici es van rebre dipòsits per valor de 422.211,86 euros i es van cancel·lar dipòsits pel valor de 42.913,17 euros.

24. INFORMACIÓ PRESSUPOSTÀRIA

24.1. EXERCICI CORRENT

1) Pressupost de despeses

a) **Modificacions de crèdit**

Les modificacions de crèdit aprovades durant l'exercici ascendeixen en total a 4.968.701,26 euros i han incrementat el pressupost de l'exercici en un 40,61%

Cap.	Descripció	Crèdits inicials	Modificacions crèdit	Crèdits definitius
1	Despeses de personal	1.858.090,81	0,00	1.858.090,81
2	Despeses en béns i serveis corrents	3.875.283,67	708.974,29	4.584.257,96
3	Despeses financeres	0,00	0,00	0,00
4	Transferències corrents	5.765.480,52	3.635.393,85	9.400.874,37
6	Inversions reals	131.000,00	-20.000,00	111.000,00
7	Transferències de capital	605.000,00	644.333,12	1.249.333,12
	TOTAL	12.234.855,00	4.968.701,26	17.203.556,26

Bona part de les modificacions en el pressupost de despeses han estat originades per les incorporacions de romanents de crèdit de l'exercici 2017 (el 85,91% de les modificacions), pels crèdits extraordinaris (11,07% de les modificacions) i suplement de crèdit (4,03% de les modificacions).

Per capítols, els que més ha incrementat han estat les transferències corrents (73,17% en total), seguit de les despeses en béns i serveis corrents (14,27%) tal i com reflecteix el resum següent:

	Descripció	Modificacions de crèdit	% modificacions	Crèdits extraordinaris	Suplements de crèdit	Transferències positives	Transferències negatives	Romanents incorporats	Baixes per anul·lació
Cap.1	Despeses en personal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap.2	Despeses en béns i serveis corrents	708.974,29	14,27%	0,00	100.000,00	0,00	-319.145,59	928.119,88	0,00
Cap.4	Transferències corrents	3.635.393,85	73,17%	300.000,00	100.000,00	334.968,62	-50.000,00	3.000.425,23	-50.000,00
Cap.6	Inversions reals	-20.000,00	-0,40%	0,00	0,00	0,00	-20.000,00	0,00	0,00
Cap.7	Transferències de capital	644.333,12	12,97%	250.000,00	0,00	54.176,97	0,00	340.156,15	0,00
	TOTAL	4.968.701,26	100,00%	550.000,00	200.000,00	389.145,59	-389.145,59	4.268.701,26	-50.000,00

Les modificacions en el pressupost de despeses s'han finançat, sobretot, amb romanent de tresoreria de l'exercici 2017 per import de 4.268.701,26 euros.

Respecte el romanent de tresoreria, la totalitat correspon al romanent de tresoreria per a despeses generals.

En l'estat annex a aquesta memòria es detallen les modificacions per aplicacions pressupostàries.

D'altra banda, d'acord amb la base 7a. de les d'execució del pressupost de l'exercici 2017, no es considera modificació de crèdit la creació d'una nova aplicació pressupostària dins d'un nivell de vinculació jurídica que no suposi una variació quantitativa d'aquesta. La seva creació requereix sol·licitud del centre gestor i l'emissió d'informe favorable de la Intervenció General, donant-ne compte a la memòria del compte general.

Org.	Pro.	Eco.	Descripció
1	3110	16002	IT a càrrec SS
1	3110	16003	IT a càrrec empresa
1	3110	22199	Altres subministraments
1	3110	22799	Altres treballs realitzats per empreses i prof.
1	3110	23010	Dietes personal directiu Govern
1	3110	45392	A organismes públics dependents de les CCAA
1	3110	48909	Ajuts a col·legis professionals
2	3110	13000	Retrib. bàsiques personal laboral AGAiE
2	3110	13001	Hores extraordinàries p.laboral AGAiE
2	3110	13002	Altres retribucions personal laboral AGAiE
2	3110	13200	Retribucions en espècie p.laboral AGAiE
2	3110	20600	Arrendaments d'equips per a processos d'informació
2	3110	22111	Subministrament recanvis maquinàr. utilatge i elem. transp.



Dipsalut

Organisme Autònom de Salut Pública
Diputació de Girona

3	3110	62300	Maquinaria, instal·lacions tècniques i utilitatge
4	3110	44900	Altres subvencions a ens públics i soc. merc. entitat local
4	3110	22799	Altres treballs realitzats per empreses i prof.
4	3110	23020	Dietes de personal no directiu Promoció
4	3110	23120	Locomoció personal no directiu Promoció
4	3110	45392	A organismes públics dependents de les CCAA
4	3110	46503	Programa manten. centres adults i especials Consell Comarcal
5	3110	13200	Retribucions en espècie p. laboral Protecció

Tampoc es considera modificació de crèdit la creació de conceptes d'ingressos que no generin crèdit en l'estat de despeses. La creació d'aquests conceptes requereix informe favorable de la Intervenció.:

Eco.	Descripció
38900	Altres reintegraments d'operacions corrents
39900	Altres ingressos
45080	SUBV CORRENTS DE LA ADMÓN GENERAL DE LA C.A
87000	Romanent de tresoreria per a despeses generals

b) Romanents de crèdit

De la diferència entre els crèdits definitius i les obligacions reconegudes netes de l'exercici, s'obtenen els romanents de crèdit o despeses que no han arribat a la fase d'obligació reconeguda. L'import de despesa que no s'ha executat és de 7.183.657,89 euros:

a) Crèdits definitius	17.203.556,26
b) Obligacions reconegudes netes	11.481.422,67
ROMANENT DE CRÈDIT	5.722.133,59

En compliment de la legislació pressupostària, els romanents es poden classificar en virtut de la seva incorporabilitat, de manera que:

1. Són d'obligatòria incorporació els que emparen projectes amb finançament afectat;
2. Són incorporables, atenent a l'existència de suficient font de finançament:
 - 2.1. Els crèdits extraordinaris, suplementos de crèdit i transferències concedits o autoritzats en el darrer trimestre de l'exercici.
 - 2.2. Els compromisos de despesa (fase D) de l'exercici anterior.
 - 2.3. Els crèdits per operacions de capital (capítols 6 i 7 de despesa).
3. No es poden incorporar els romanents de crèdit incorporats en exercicis precedents.

Atenent al criteri de la incorporabilitat, s'han quantificat en el quadre següent els romanents de crèdit:

1. D'impossible incorporació.....	1.118.276,61€
a. Compromisos exercicis anteriors.....	112.018,35€
b. Disponibles.....	728.175,39€
c. Retinguts.....	28.909,34€
d. Autoritzacions.....	249.173,53€
2. D'incorporació obligatòria	0,00
3. Susceptibles d'incorporació	4.603.856,98€
a. Compromesos.....	4.603.856,98€
TOTAL	5.722.133,59 €

El grau d'execució del pressupost de despeses de la Dipsalut es situa entorn el 66,74% (obligacions reconegudes respecte crèdits totals). En els últims exercicis el grau d'execució dels pressupostos ha estat de , 58,77% en el 2016, 75,24% en el 2015 i 65,25% en l'exercici 2014.

Exerc.	Crèdits inicials	Modif.	Crèdits definitius	Desp. Autoritz.	Desp. Compromeses	Obligacions reconegudes	Execució (%)
2017	12.234.855,00€	4.968.701,26€	17.203.556,26€	16.446.471,53€	16.197.298,00€	11.481.422,67€	66,74%
2016	12.010.000,00€	5.415.474,86€	17.425.474,86€	15.809.982,68€	15.698.953,53€	10.241.816,97€	58,77%
2015	12.012.600,00€	7.629.497,33€	19.642.097,33€	18.802.567,05€	18.665.268,39€	14.779.652,57€	75,24%
2014	11.116.400,00€	6.038.047,94€	17.154.447,94€	16.001.054,35€	15.792.439,12€	11.193.275,24€	65,25%

En els estats annexos a aquesta memòria, es detallen els romanents per aplicacions pressupostàries.

c) Creditors per operacions pendents d'aplicar al pressupost

Durant l'exercici 2017 s'han comptabilitzat en el compte del PGC 413 "Creditors no pressupostaris. Operacions de gestió" les operacions pendents d'aplicar al pressupost corresponents a factures registrades i conformades a 31 de desembre de 2017 sense haver-se reconegut la corresponent obligació:

N. Operació	Fase	Data	Referència	Aplicació	Import	Nom terc.	Text lliure
220170007698	OPA	29/12/2017	22017002729	2017 2 3110 22699	29,10	FUNDACIO PRIVADA MAS XIRGU	Rentat bàsic + interior vehicles. Albarà 1715226-1715354-1715375
220170007699	OPA	29/12/2017	22017002730	2017 3 3110 62600	748,99	NEW PROJECT NETWORK ING S.L.	Num expedient: 3-2017-80-D0506E01 / Num expedient: 3-2017-80-D0506E01 / IMPRESSORA LASER HP LaserJet Enterprise M607dn -
220170007700	OPA	29/12/2017	22017002731	2017 3 3110 64000	1.522,18	PH SYSTEMS, SL	H-T321 - TEAMVIEWER BUSINESS LIC SINGLE USER
220170007701	OPA	29/12/2017	22017002732	2017 2 3110 22706	44,70	ECO-SHREDDE R SERVEIS, SL	Contenedor de freq. 12 semanas



Dipsalut

Organisme Autònom de Salut Pública
Diputació de Girona

220170007702	OPA	29/12/2017	22017002733	2017 2 3110 22699	125,21	SERVICIO ESTACIÓN S.A	Triple Accion Afidor / Orion Electrico Respec Recambio / Radiador Aceite 7 Elementos 1500w Anti-Vuelco (15m2)
220170007703	OPA	29/12/2017	22017002734	2017 2 3110 20200	560,23	PARC CIENTIFIC I TECNOLOGIC UDG FUNDACIO PRIVADA	Cessió d'ús de l'auditori Jaume Casademont amb data 07/10/2017 de 09:00 a 18:30 / Altres serveis prestats pel Parc: Tecn
220170007704	OPA	29/12/2017	22017002735	2017 1 3110 22706	464,00	RAYMAR SOLUTION S, SL	CURS ILLUSTRATOR
220170007705	OPA	29/12/2017	22017002736	2017 2 3110 22000	129,72	STEIN GIRONA, SL	Rect. Rect-Emit- 17003597 / P.TUBS COLA LOCTITE MINI TRIO POWER FLEX 1 GR 3U - 2056169 (ALB. 7298 B01 C01 19/10/17 I AL
220170007706	OPA	29/12/2017	22017002737	2017 2 3110 22706	867,83	COPICAT SALA ROURA, SL	N2Q2614462 IMPRESSIONS MONOCROM N° 99.517 N° 105.071 = 5554 x 0.0065 CPM 2016/57 / N2Q2614462 IMPRESSIONS COLOR 47
220170007707	OPA	29/12/2017	22017002738	2017 4 3110 22706	1.914,49	CONSELL ESPORTIU DEL PLA DE L'ESTANY	Coordinació Parcs de Salut - Octubre 2017 / Coordinació Parc de Salut - Novembre 2017 / Sessions Parcs de Salut
220170007708	OPA	29/12/2017	22017002739	2017 2 3110 21200	83,49	PACISA FIRE SERVICE S.L.	1 (NETEJAR DETECTOR I DEIXAR-LO EN SERVEI)
220170007709	OPA	29/12/2017	22017002740	2017 2 3110 22706	2.620,80	PALAHÍ ARTS GRAFIQUE S, SL	Revistes REF. MILFULLS - REVISTA MERCATS- NUMERO 29 Format acabat: 165 x 255 mm COBERTA Mida: 330 x 255 mm Suport: ESTUC
220170007710	OPA	29/12/2017	22017002741	2017 1 3110 22602	302,50	MARCAPR OM COMUNICACIO	Patrocini de 5 espais al programa Vida i Salut de l'emissora FEM Girona, emesos del 2 al 30 de novembre de 2017 d'acord
220170007711	OPA	29/12/2017	22017002742	2017 4 3110 22706	486,84	CONSELL ESPORTIU DE LA CERDANYA	Dinamitzacions Parc de Salut / Servei de coordinació, difusió i supervisió (A partir 11/10/17)
220170007712	OPA	29/12/2017	22017002743	2017 2 3110 20200	614,68	PARC CIENTIFIC I TECNOLOGIC UDG FUNDACIO PRIVADA	QUOTA CESSIÓ D'ÚS PLACES APARCAMENT DESEMBRE 2017. Pàrquing núm.36,37,38,40,41,42,96,97 ,98 i 99
220170007713	OPA	29/12/2017	22017002744	2017 2 3110 20200	39,93	PARC CIENTIFIC I TECNOLOGIC UDG FUNDACIO PRIVADA	EDIFICI JC: Cessió d'ús de l'aulari 1 a l'edifici CE amb data: 22/11/2017 de 10:00 a 13:00 / ALTRES CONCEPTES: activació
220170007714	OPA	29/12/2017	22017002745	2017 2 3110 22000	20,50	STEIN GIRONA, SL	MOLESKINE AG 2018 SOFT LG SV NB NEG - DSB12WN3Y18 (ALB. 6242 B01 C4 14/11/17)



Dipsalut

Organisme Autònom de Salut Pública
Diputació de Girona

220170007715	OPA	29/12/2017	22017002746	2017 4 3110 22706	6.494,20	TELEVIDA SERVICIO S SOCIOSAN ITARIOS, S.L.	SERVEI DE TELEASSISTENCIA DOMICILIARIA - Alt Empor () SERVEI DE TELEASSISTENCIA DOMICILIARIA - Alt Empor ()
220170007716	OPA	29/12/2017	22017002747	2017 4 3110 22706	3.654,15	TELEVIDA SERVICIO S SOCIOSAN ITARIOS, S.L.	SERVEI DE TELEASSISTENCIA DOMICILIARIA - Figueres () SERVEI DE TELEASSISTENCIA DOMICILIARIA - Figueres ()
220170007717	OPA	29/12/2017	22017002748	2017 4 3110 22706	3.237,99	TELEVIDA SERVICIO S SOCIOSAN ITARIOS, S.L.	SERVEI DE TELEASSISTENCIA DOMICILIARIA - La Garrot () SERVEI DE TELEASSISTENCIA DOMICILIARIA - La Garrot ()
220170007718	OPA	29/12/2017	22017002749	2017 4 3110 22706	389,50	TELEVIDA SERVICIO S SOCIOSAN ITARIOS, S.L.	SERVEI DE TELEASSISTENCIA DOMICILIARIA - Lloret de () SERVEI DE TELEASSISTENCIA DOMICILIARIA - Lloret de ()
220170007719	OPA	29/12/2017	22017002750	2017 4 3110 22706	4.988,40	TELEVIDA SERVICIO S SOCIOSAN ITARIOS, S.L.	SERVEI DE TELEASSISTENCIA DOMICILIARIA - Olot () SERVEI DE TELEASSISTENCIA DOMICILIARIA - Olot ()
220170007720	OPA	29/12/2017	22017002751	2017 4 3110 22706	2.384,63	TELEVIDA SERVICIO S SOCIOSAN ITARIOS, S.L.	SERVEI DE TELEASSISTENCIA DOMICILIARIA - Pla de l' () SERVEI DE TELEASSISTENCIA DOMICILIARIA - Pla de l' ()
220170007721	OPA	29/12/2017	22017002752	2017 4 3110 22706	2.903,23	TELEVIDA SERVICIO S SOCIOSAN ITARIOS, S.L.	SERVEI DE TELEASSISTENCIA DOMICILIARIA - Selva () SERVEI DE TELEASSISTENCIA DOMICILIARIA - Selva ()
220170007722	OPA	29/12/2017	22017002753	2017 2 3110 22799	423,50	SONIA GARCIA PLANELLA	Revisió i reedició dels convenis marc per la cessio de bens gratuïta de la Xarxa de desfibril·ladors amb ajunt. i SEM
220170007723	OPA	29/12/2017	22017002754	2017 4 3110 22706	3.882,83	TOT OCI EDUCACIO , LLEURE I ESPORT, SL	17/DIPSALUT/D-COMU Expedient: 2016/2454 / 17/DIPSALUT/SESSIO Expedient: 2016/2454 / Facturació corresponent a novembre
220170007724	OPA	29/12/2017	22017002755	2017 4 3110 22706	1.750,00	EDEX CENTRO DE RECURSO S COMUNIT ARIOS	S010400005 - FORMACION EN HABILIDADES PARA LA VIDA (PROGRAMA HABILIDADES PARA LA VIDA: * Cuotas de inscripción al curs
220170007725	OPA	29/12/2017	22017002756	2017 2 3110 22706	1.311,00	ABS INFORMAT ICA, SL	Contracte vigent desde el dia 01-10-2017 fins 31-12-2017. Referència CPM 2017/7
220170007726	OPA	29/12/2017	22017002757	2017 1 3110 16200	80,01	MARIA ROSA RODA FABREGA S	Inscripció Antoni Mulero Punsí 13a Reunión de la Sociedad Española de Seguridad Alimentaria, Girona

**Dipsalut**Organisme Autònom de Salut Pública
Diputació de Girona

220170007727	OPA	29/12/2017	22017002758	2017 2 3110 22400	41,70	FERRER OJEDA ASOCIADOS CORREDURIA DE SEGUROS S.L.	EUROPEA SEGUROS DE VIAJE:07602114641 ASEGURADOS - SILVIA OLIVERAS CASADELLA i PAU BATLLE AMAT
220170007728	OPA	29/12/2017	22017002759	2017 4 3110 22706	2.329,25	ESTELA GOMEZ RAMOS	Servei de dinamitzacions dels Parcs Urbans i les Xarxes d'Itineraris Saludables a la comarca del Gironès corresponent al
220170007729	OPA	29/12/2017	22017002760	2017 4 3110 22706	312,30	ESTELA GOMEZ RAMOS	Servei de coordinació i difusió i la supervisió i sessió participativa per al canvi d'ubicació dels Parcs Urbans i les X
220170007730	OPA	29/12/2017	22017002761	2017 5 3110 22706	54.477,23	CENTRE D'ESTUDIS DE LA CONSTRUCCIO I ANALISIS DE MATERIALS & BRAUT EIX AMBIENTAL UTE	Octubre 2017 (Accions 2017) Neteja. / Octubre 2017 (Accions 2017) Visites d'inspecció i implantació dels plans d'autocon
220170007731	OPA	29/12/2017	22017002762	2017 5 3110 22706	6.899,18	CECAM SLU	Pla autocontrol piscines. Actualització i lliurament del pla d'autocontrol i gestió dels riscos de les piscines. / Avalu
220170007732	OPA	29/12/2017	22017002763	2017 5 3110 22706	7.362,85	UTE SALUD GIRONA	Anàlisi d'aigua de l'aixeta ACI (nov) (N° d'expedient del contracte: 2015/1756 Accions del programa d'avaluació i co
220170007733	OPA	29/12/2017	22017002764	2017 5 3110 22706	6.163,74	UTE SALUD GIRONA	Anàlisi completa ACP (nov) (N° D'Expedient del contracte: 2015/1756 Accions del programa de suport a la gestió munic

2) Pressupost d'ingressos

a) Procés de gestió

a.1) Drets anul·lats

Durant l'exercici 2017 s'han anul·lat drets per import de 86,00 euros:

N. Operació	Fase	Data	Referència	Aplicació	Import	Nom terc.	Text lliure
120170000565	O	25/10/2017	12017000388	2017 31900	43,00	AJUNTAMENT DE PAU	Exp. 23_2017_2344. Devolució ingrés indegut de la taxa Pt02 2017/124 aplicar en compensació del pagament C120170000552
120170000523	O	24/07/2017	12017000041	2017 31900	43,00	AJUNTAMENT BELLCAIRE D'EMPORDA	MTV. DEVOLUCIÓ INGRESSOS APROVADA PER DECRET DE 11/07/17 _ EXP 4_2017_449_X0202

a.2) Drets cancel·lats

No s'han cancel·lat drets durant el procés de gestió pressupostària d'ingressos de l'exercici 2017.

a.3) Recaptació neta

La recaptació neta ascendeix a 155.093,10 euros, la totalita correspon a a taxes, preus públics i altres ingressos:

Eco.	Descripció	Drets recaptats	Devolucions d'ingressos indeguts	Recaptació neta
3	Taxes,preus públics i altres ingressos	155.176,54	86,00	155.090,54
5	Interessos patrimonials	2,56	0,00	2,56
	Total	155.179,10	86,00	155.093,10

b) Devolucions d'ingressos

Durant l'exercici s'ha reconegut devolucions d'ingressos per un total de 86,00 euros, corresponents a les operacions següents:

N. Operació	Fase	Data	Referència	Aplicació	Import	Nom terc.	Text lliure
120170000504	I	16/06/2017	12017000388	2017 31900	129,00	AJUNTAMENT DE PAU	CS. EXP. 4_2017_1527_X0202 Pt02 2017/124 GESTIO I CONTROL DE LA SALUBRITAT (*3). DATA INGRES 08/05/2017
120170000565	O	25/10/2017	12017000388	2017 31900	43,00	AJUNTAMENT DE PAU	Exp. 23_2017_2344. Devolució ingrés indegut de la taxa Pt02 2017/124 aplicar en compensació del pagament CI120170000552
120170000605	P	01/12/2017	12017000388	2017 31900	43,00	AJUNTAMENT DE PAU	Exp. 23_2017_2344. Devolució ingrés indegut de la taxa Pt02 2017/124 aplicar en compensació del pagament CI120170000552
120170000622	R	12/12/2017	12017000388	2017 31900	43,00	AJUNTAMENT DE PAU	Exp. 23_2017_2344. Devolució ingrés indegut de la taxa Pt02 2017/124 aplicar en compensació del pagament CI120170000552

N. Operació	Fase	Data	Referència	Aplicació	Import	Nom terc.	Text lliure
120170000032	I	31/01/2017	12017000041	2017 31900	129,00	AJUNTAMENT BELLCAIRE D'EMPORDA	MA. PT02 ANY 2017. DATA INGRES 24/01/2017

**Dipsalut**Organisme Autònom de Salut Pública
Diputació de Girona

120170000523	O	24/07/2017	12017000041	2017 31900	43,00	AJUNTAMENT BELLCAIRE D'EMPORDA	MTV. DEVOLUCIÓ INGRESSOS APROVADA PER DECRET DE 11/07/17 _ EXP 4 2017 449 X0202
120170000524	P	28/07/2017	12017000041	2017 31900	43,00	AJUNTAMENT BELLCAIRE D'EMPORDA	MTV. DEVOLUCIÓ INGRESSOS APROVADA PER DECRET DE 11/07/17 _ EXP 4 2017 449 X0202
120170000527	R	02/08/2017	12017000041	2017 31900	43,00	AJUNTAMENT BELLCAIRE D'EMPORDA	MTV. DEVOLUCIÓ INGRESSOS APROVADA PER DECRET DE 11/07/17 _ EXP 4 2017 449 X0202

c) Compromisos d'ingrés

Aplicació pressupostària	Descripció	Compromisos concertats	Procedents d'ex. tancats	Concertats a l'exercici	Compromisos realitzats	Compromisos pendents de realització a 31 de desembre
31900	Taxa gestió i control legionel·losi	110.537,00	10.330,00	100.207,00	104.469,00	6.068,00
31901	Taxa gestió i control abastament aigua	5.594,50	2.672,50	2.922,00	4.110,00	1.484,50
31902	Taxa gestió i control sorreses infantils	6.678,00	18,00	6.660,00	6.552,00	126,00
45080	SUBV CORRENTS DE LA ADMÓN GENERAL DE LA C.A	34.750,76	34.750,76	0,00	0,00	34.750,76
	TOTAL	157.560,26	47.771,26	109.789,00	115.131,00	42.429,26

Els compromisos d'ingressos registrats en l'exercici ascendeixen a 109.789,00 euros, un 91,27% dels quals corresponen a les taxes de gestió i control de la legionel·losi.

24.2. EXERCICIS TANCATS

1) Pressupost de despeses. Obligacions de pressupostos tancats

S'ha realitzat el pagament de la totalitat de les obligacions de pressupostos tancats que a 1 de gener es trobaven pendents de pagament, de manera que el saldo a final d'exercici és nul:

Exercici	Saldo inicial	Rectif.	Total	Prescrip.	Pag.	Pendent 31/12
2016	1.395.611,73		1.395.611,73		1.395.611,73	0,00
2015			0,00			0,00
2014			0,00			0,00
Anteriors			0,00			0,00
	1.395.611,73	0,00	1.395.611,73	0,00	1.395.611,73	0,00

2) Drets a cobrar de pressupostos tancats

a) Drets pendents de cobrament totals

Exerc.	Sdo inicial	Rectif.	Total	Drets anul·lats	Drets cancel·lats	Recaptació	Pendent 31/12
2016	11.376.401,16		11.376.401,16			4.158.800,39	7.217.600,77
2015	5.911.202,15		5.911.202,15			5.911.202,15	0,00
2014	0,00		0,00			0,00	0,00
Anteriors	3.211.404,99		3.211.404,99			3.000,00	3.208.404,99
	20.499.008,30	0,00	20.499.008,30	0,00	0,00	10.073.002,54	10.426.005,76

b) Drets anul·lats

No s'han anul·lat drets procedents d'exercicis tancats.

c) Drets cancel·lats

No s'han cancel·lat drets procedents d'exercicis tancats.

3) Variació de resultats pressupostaris d'exercicis anteriors

No s'han produït variacions de resultats pressupostaris d'exercicis anteriors

24.3. EXERCICIS POSTERIORIS

1) Compromisos de despesa amb càrrec a pressupostos d'exercicis posteriors

Els compromisos de despesa amb càrrec a pressupostos d'exercicis posteriors ascendeixen a 5.384.823,81 euros amb el detall per capítols i anualitats següent:

Capítol	2018	2019	2020	2021	Total
2. Despeses en béns corrents i serveis	1.612.436,57	1.407.252,47	1.164.594,53	1.001.713,24	5.185.996,81
4. Transferències corrents	141.801,00	32.763,00	24.263,00	0,00	198.827,00
7. Transferències de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	1.754.237,57	1.440.015,47	1.188.857,53	1.001.713,24	5.384.823,81

2) Compromisos d'ingrés amb càrrec a pressupostos d'exercicis posteriors

No existeixen compromisos d'ingrés amb càrrec a pressupostos d'exercicis posteriors.

24.4. EXECUCIÓ DE PROJECTES DE DESPESA

L'organisme autònom de salut pública de la Diputació de Girona no disposa de projectes de despesa .

24.5. DESPESES AMB FINANÇAMENT AFECTAT

A l'organisme autònom de salut pública de la Diputació de Girona, no existeixen projectes de despesa amb finançament afectat.

24.6. ROMANENT DE TRESORERIA

El romanent de tresoreria és una variable fons calculada a 31 de desembre i que mesura la liquiditat o sobrant de tresoreria de l'ens local. El romanent de tresoreria total a 31 de desembre de és positiu i ascendeix a 20.162.020,75 euros. Aquesta quantia, però, ha de ser ajustada amb:

A) Els saldos de dubtós cobrament: d'acord amb l'informe de tresoreria emès en data 30 de gener de 2017, inclòs en l'expedient de la liquidació del pressupost de l'organisme autònom de salut pública de la Diputació de Girona de l'exercici 2016, els saldos de dubtós cobrament es quantifiquen en 275,00 euros.

B) L'excés de finançament afectat (0,00 euros): està constituït per les desviacions de finançament acumulades positives dels projectes amb finançament afectat, esdevenint font prioritària de finançament de les incorporacions de romanents o modificacions de crèdit d'aquests projectes.

Després d'efectuar els citats ajustaments, s'obté un romanent de tresoreria positiu per a despeses generals de 20.161.745,75 euros.

25. INDICADORS FINANCERS, PATRIMONIALS I PRESSUPOSTARIS

En els estats annexos a la memòria es detallen els indicadors financers, patrimonials i pressupostaris.

26. INFORMACIÓ SOBRE EL COST DE LES ACTIVITATS

D'acord amb la nota f) de l'apartat 11 è de les normes d'elaboració dels comptes anuals (tercera part del PGCPAL), la informació de la present nota fa referència als serveis i activitats finançats amb taxes o preus públics de l'Organisme Autònom de Salut Pública de la Diputació de Girona.

En els estats annexos a la memòria es troba detallat el cost de les activitats.



Dipsalut

Organisme Autònom de Salut Pública
Diputació de Girona

27. INDICADORS DE GESTIÓ

D'acord amb la nota f) de l'apartat 11 è de les normes d'elaboració dels comptes anuals (tercera part del PGCPAL), la informació de la present nota fa referència als serveis i activitats finançats amb taxes o preus públics de l'Organisme Autònom de Salut Pública de la Diputació de Girona.

En els estats annexos a la memòria es troben detallats els indicadors de gestió.

28. FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

No hi ha fets posteriors al tancament.

RELACIÓ DE NOTES DE LA MEMÒRIA QUE NO TENEN CONTINGUT

D'acord amb la ICAL 2013, el model de memòria recull la informació mínima a complimentar; no obstant això, en aquells casos en què la informació que se sol·licita no sigui significativa no es complimentaran les notes corresponents. Si com a conseqüència d'això, certes notes no tenen contingut i, per tant, no es complimenten, es mantindrà, per a aquelles notes que sí tenen contingut, la numeració prevista en el model de memòria i s'incorporarà una relació d'aquelles notes que no tinguin contingut.

Per això, a continuació s'enumeren les notes que no tenen contingut en la present memòria:

- 6. Patrimoni públic del sòl
- 7. Inversions immobiliàries
- 9. Arrendaments financers i altres operacions de naturalesa similar
- 12. Cobertures comptables
- 13. Actius construïts o adquirits per a altres entitats i altres existències
- 14. Moneda estrangera
- 18. Actius en estat de venda
- 20. Operacions per administració de recursos a compte d'altres ens públics
- 28. Fets posteriors al tancament