

ESTATS I COMPTES ANUALS EXERCICI 2023

ÍNDEX DE DOCUMENTS

- BALANÇ DE SITUACIÓ
- COMPTE DE RESULTATS
- ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST CORRENT
 1. Liquidació pressupost d'ingressos corrents
 2. Liquidació pressupost de despeses corrents
 3. Resultat Pressupostari
- ESTAT DE PRESSUPOSTOS TANCATS
 1. Estat dels drets pendents de cobrament procedents d'exercicis tancats
 2. Estat de les obligacions pendents de pagament precedents d'exercicis tancats.
- ESTAT DE LA TRESORERIA
 1. Situació dels ordinals de tresoreria
 2. Certificacions dels bancs sobre el saldo a 31/12/2023
- ESTAT DEL DEUTE
- ANNEXOS ALS ESTATS I COMPTES ANUALS
 1. Balanç de sumes i saldos
 2. Estat de les modificacions de crèdit
 3. Romanent de Tresoreria
 4. Estat de les operacions no pressupostàries
 5. Estat de canvis en el patrimoni net
 6. Estat de fluxos d'efectiu
 7. Informe d'intervenció

DADES FISCALS

Consorci del Ter: Plaça de les Dones del Ter, 1 (Museu del Ter) 08560 Manlleu CIF:P0800060F

SEU ADMINISTRATIVA: Plaça de les Dones del Ter, 1 (Museu del Ter) 08560 Manlleu Tel. 93 850 71 52 comunicacio@consorcidelter.cat administracio@consorcidelter.cat
SEU TÈCNICA: C/ Sant Antoni, 1 (Factoria Cultural Coma Cros) 17190 Salt Tel. 972 40 50 91 direccio@consorcidelter.cat serveistecnics@consorcidelter.cat

ESTATS I COMPTES ANUALS EXERCICI 2023

BALANÇ DE SITUACIÓ

DADES FISCALS

Consorci del Ter: Plaça de les Dones del Ter, 1 (Museu del Ter) 08560 Manlleu CIF:P0800060F

SEU ADMINISTRATIVA: Plaça de les Dones del Ter, 1 (Museu del Ter) 08560 Manlleu Tel. 93 850 71 52 comunicacio@consorcidelter.cat administracio@consorcidelter.cat
SEU TÈCNICA: C/ Sant Antoni, 1 (Factoria Cultural Coma Cros) 17190 Salt Tel. 972 40 50 91 direccio@consorcidelter.cat serveistecnics@consorcidelter.cat

EXERCICI 2023

BALAN«

COMPTE	ACTIU	NOTES EN MEMÒRIA	Ex. 2023	Ex. 2022	COMPTE	PATRIMONI NET I PASSIU	NOTES EN MEMÒRIA	Ex. 2023	Ex. 2022
	A) Actiu no corrent		5.284,40	3.703,06		A) Patrimoni net		179.327,47	180.384,30
	II) Immobilitzat material		5.284,40	3.703,06		I) Patrimoni		80.194,60	80.194,60
	5. Un altre immobilitzat material		5.284,40	3.703,06	100,101	1. Patrimoni		80.194,60	80.194,60
214,215,216,217 ,218,219,(2814),(2815) ,(2816),(2817),(2818),(2819) ,(2914),(2915),(2916),(2917) ,(2918),(2919),(2999)					120	II) Patrimoni generat		98.289,10	100.038,69
	B) Actiu corrent		214.274,65	199.642,81	129	1. Resultats d'exercicis anteriors		100.038,77	89.637,39
	III) Deutors i altres comptes a cobrar		146.016,27	57.130,72		2. Resultat de l'exercici		-1.749,67	10.401,30
4300,4310,4430,446 ,(4900)	1. Deutors per operacions de gestió		146.013,37	57.125,00	130,131,132	IV) Subvencions rebudes pendents d'imputació a resultats		843,77	151,01
4301,4311,4431,440 ,441,442,449,(4901) ,550,555,558	2. Altres comptes a cobrar		2,90	5,72		1. Subvencions rebudes pendents d'imputació a resultats		843,77	151,01
	VII) Efectiu i altres actius líquids equivalents		68.258,38	142.512,09	4003,4013,41313,4183 ,523,524,528,529 ,560,561	C) Passiu corrent		40.231,58	22.961,57
556,570,571,573 ,574,575	2. Tresoreria		68.258,38	142.512,09		II) Deutes a curt termini			312,98
					4000,4010,4130,41310 ,416,4180,522	4. Altres deutes			312,98
					4001,4011,410,41311 ,414,4181,419,550 ,554,559	IV) Creditors i altres comptes a pagar a curt termini		40.231,58	22.648,59
					475,476,477	1. Creditors per operacions de gestió		27.744,38	10.257,15
						2. Altres comptes a pagar		2.097,28	4.500,00
						3. Administracions públiques		10.389,92	7.891,44
	TOTAL ACTIU (A+B)		219.559,05	203.345,87		TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)		219.559,05	203.345,87

ESTATS I COMPTES ANUALS EXERCICI 2023

COMPTE DE RESULTATS

DADES FISCALS

Consorci del Ter: Plaça de les Dones del Ter, 1 (Museu del Ter) 08560 Manlleu CIF:P0800060F

SEU ADMINISTRATIVA: Plaça de les Dones del Ter, 1 (Museu del Ter) 08560 Manlleu Tel. 93 850 71 52 comunicacio@consorcidelter.cat administracio@consorcidelter.cat
SEU TÈCNICA: C/ Sant Antoni, 1 (Factoria Cultural Coma Cros) 17190 Salt Tel. 972 40 50 91 direccio@consorcidelter.cat serveistecnics@consorcidelter.cat

**COMPTES DEL RESULTAT ECONOMIC MIC-PATRIMONIAL
EXERCICI 2023**

COMPTES	NOTES EN MEMORIA	Ex.: 2023	Ex.: 2022
1. Ingressos tributaris i urbanístics			
72,73 a) Impostos			
740,742 b) Taxes			
744 c) Contribucions especials			
745,746 d) Ingressos urbanístics			
2. Transferències i subvencions rebudes		388.985,48	292.554,23
a) De l'exercici		387.968,24	292.403,23
751 a.1) Subvencions rebudes per finançar despeses de l'exercici			
750 a.2) Transferències		387.968,24	292.403,23
752 a.3) Subvencions rebudes per a cancel·lació de passius que no suposin finançament específic d'un element patrimonial			
7530 b) Imputació de subvencions per a l'immobilitzat no financer		1.017,24	151,00
754 c) Imputació de subvencions per a actius corrents i altres			
3. Vendes i prestacions de serveis			
700,701,702,703 a) Vendes			
,704			
741,705 b) Prestació de serveis			
707 c) Imputació d'ingressos per actius construïts o adquirits per a altres entitats			
71,7940,(6940) 4. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació i deterioració de valor			
780,781,782,783 5. Treballs realitzats per l'entitat per al seu immobilitzat			
,784			
776,777 6. Altres ingressos de gestió ordinària			
795 7. Excessos de provisions			
A) TOTAL INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA (1+2+3+4+5+6+7)		388.985,48	292.554,23
8. Despeses de personal		-227.980,13	-194.516,17
(640),(641) a) Sous, salaris i assimilats		-172.628,44	-146.152,13
(642),(643),(644),(645) b) Càrregues socials		-55.351,69	-48.364,04
(65) 9. Transferències i subvencions concedides		-2.597,35	-2.273,68
10. Aprovisionaments		-23.192,31	-7.043,36
(600),(601),(602),(605) a) Consum de mercaderies i altres		-23.192,31	-7.043,36
,(607),61 aprovisionaments			
(6941),(6942),(6943),7941 b) Deterioració de valor de mercaderies, matèries primeres i altres aprovisionaments			
,7942,7943			
11. Altres despeses de gestió ordinària		-131.289,59	-82.793,09
(62) a) Subministraments i serveis exteriors		-131.289,59	-82.793,09
(63) b) Tributs			
(676) c) Altres			
(68) 12. Amortització de l'immobilitzat		-2.093,33	-847,74
B) TOTAL DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA (8+9+10+11+12)		-387.152,71	-287.474,04
I. Resultat (estalvi o *desahorro) de la gestió ordinària (A+B)		1.832,77	5.080,19

**COMPTES DEL RESULTAT ECONÒMIC-MIC-PATRIMONIAL
EXERCICI 2023**

COMPTES	NOTES EN MEMÒRIA	Ex.: 2023	Ex.: 2022
<p>13. Deterioració de valor i resultats per alienació de l'immobilitzat no financer i actius en estat de venda</p> <p>(690),(691),(692),(693) a) Deterioració de valor ,(6948),790,791,792 ,793,7948,799 770,771,772,773 b) Baixes i alienacions ,774,(670),(671),(672) ,(673),(674) 7531 c) Imputació de subvencions per a l'immobilitzat no financer</p> <p>14. Altres partides no ordinàries</p> <p>775,778 a) Ingressos (678) b) Despeses</p>			
II. Resultat de les operacions no financeres (I+13+14)		1.832,77	5.080,19
<p>15. Ingressos financers</p> <p>a) De participacions en instruments de patrimoni</p> <p>7630 a.1) En entitats del grup, multigrup i associades 760 a.2) En altres entitats</p> <p>b) De valors representatius de deute, de crèdits i d'altres inversions financeres</p> <p>7631,7632 b.1) En entitats del grup, multigrup i associades 761,762,769,76454 b.2) Altres ,(66454)</p> <p>16. Despeses financeres</p> <p>(663) a) Per deutes amb entitats del grup, multigrup i associades</p> <p>(660),(661),(662),(669) b) Altres ,76451,(66451)</p> <p>785,786,787,788 17. Despeses financeres imputades a l'actiu ,789</p> <p>18. Variació del valor raonable en actius i passius financers</p> <p>7646,(6646),76459,(66459) a) Derivats financers 7640,7642,76452,76453 b) Altres actius i passius a valor raonable amb imputació en resultats ,(6640),(6642),(66452),(66453)</p> <p>7641,(6641) c) Imputació al resultat de l'exercici per actius financers disponibles per a la venda 768,(668)</p> <p>19. Diferències de canvi</p> <p>20. Deterioració de valor, baixes i alienacions d'actius i passius financers</p> <p>796,7970,766,(6960) a) D'entitats del grup, multigrup i associades ,(6961),(6962),(6970),(666) ,7980,7981,7982,(6980) ,(6981),(6982),(6670) 765,7971,7983,7984 b) Altres ,7985,(665),(6671),6963 ,(6971),(6983),(6984),(6985)) 755,756</p> <p>21. Subvencions per al finançament d'operacions financeres</p>		-707,44	-492,84
		-707,44	-492,84
		-2.875,00	5.813,95
		-2.875,00	5.813,95

**COMPTES DEL RESULTAT ECONOMIC-PATRIMONIAL
EXERCICI 2023**

COMPTES		NOTES EN MEMORIA	Ex.: 2023	Ex.: 2022
	III. Resultat de les operacions financeres (15+16+17+18+19+20+21)		-3.582,44	5.321,11
	IV. Resultat (estalvi o *desahorro) net de l'exercici (II+ III)		-1.749,67	10.401,30
	+ Ajustos en el compte del resultat de l'exercici anterior			
	Resultat de l'exercici anterior ajustat (IV+Ajustos)			10.401,30



ESTATS I COMPTES ANUALS EXERCICI 2023

LIQUIDACIÓ PRESSUPOST CORRENT

DADES FISCALS

Consorci del Ter: Plaça de les Dones del Ter, 1 (Museu del Ter) 08560 Manlleu CIF:P0800060F

SEU ADMINISTRATIVA: Plaça de les Dones del Ter, 1 (Museu del Ter) 08560 Manlleu Tel. 93 850 71 52 comunicacio@consorcidelter.cat administracio@consorcidelter.cat
SEU TÈCNICA: C/ Sant Antoni, 1 (Factoria Cultural Coma Cros) 17190 Salt Tel. 972 40 50 91 direccio@consorcidelter.cat serveistecnics@consorcidelter.cat

www.consorcidelter.cat

ESTATS I COMPTES ANUALS EXERCICI 2023

1.- LIQUIDACIÓ PRESSUPOST D'INGRESSOS CORRENTS

DADES FISCALS

Consorci del Ter: Plaça de les Dones del Ter, 1 (Museu del Ter) 08560 Manlleu CIF:P0800060F

SEU ADMINISTRATIVA: Plaça de les Dones del Ter, 1 (Museu del Ter) 08560 Manlleu Tel. 93 850 71 52 comunicacio@consorcidelter.cat administracio@consorcidelter.cat
SEU TÈCNICA: C/ Sant Antoni, 1 (Factoria Cultural Coma Cros) 17190 Salt Tel. 972 40 50 91 direccio@consorcidelter.cat serveistecnics@consorcidelter.cat

ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

(2023)

II. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST D INGRESSOS

APLICACIÓ PRESSUP.	DESCRIPCIÓ	PREVISIONS PRESSUPOSTÀRIES			DRETS RECONEGUTS	DRETS ANUL�ATS	DRETS CANCEL�ATS	DRETS RECONEGUTS NETS	RECAPTACIÓ NETA	DRETS PENDENTS DE COBRAMENT A 31 DE	EXC..S / DEFECTE PREVISIÓ
		INICIALS	MODIFICACIONS	DEFINITIVES							
45000	APORTACIONS GENERALITAT	13.000,00		13.000,00	54.002,00			54.002,00	27.001,00	27.001,00	41.002,00
45083	AGÈNCIA CATALANA DE L'AIGUA				20.000,00			20.000,00	20.000,00		20.000,00
46100	DIPUTACIÓ DE BARCELONA	20.000,00		20.000,00	22.000,00			22.000,00	2.000,00	20.000,00	2.000,00
46101	DIPUTACIÓ DE GIRONA	50.000,00	38.913,24	88.913,24	87.679,29			87.679,29	55.000,00	32.679,29	-1.233,95
46105	DIPUTACIÓ DE GIRONA . DIPSALUT	10.000,00		10.000,00	10.000,00			10.000,00	10.000,00		
46200	APORTACIONS ENS ADHERITS	119.859,68		119.859,68	120.413,87			120.413,87	120.413,87		554,19
46201	AJUNTAMENT DE GIRONA/ESPAIS EN CUST� DIA	24.500,00		24.500,00	24.500,00			24.500,00		24.500,00	
46202	AJUNTAMENT DE SANT GREGORI/ ESPAIS EN CUST� DIA	2.000,00		2.000,00	2.000,00			2.000,00	2.000,00		
46203	AJUNTAMENT DE BESCANÓ / ESPAIS EN CUST� DIA	4.000,00		4.000,00	4.000,00			4.000,00	4.000,00		
47001	APORTACIÓ TOTAL EMPRESES	32.000,00	4.500,00	36.500,00	4.500,00			4.500,00	4.500,00		-32.000,00
48000	FUNDACIÓ N BIODIVERSIDAD HIDRONET BAIX TER	51.691,16		51.691,16	13.500,00			13.500,00		13.500,00	-38.191,16
52000	INTERESSOS DE DIP� SITS	0,02		0,02							-0,02
76101	DIPUTACIÓ DE GIRONA, PROJECTES AL TERRITORI		22.109,52	22.109,52	20.873,08			20.873,08		20.873,08	-1.236,44
77001	APORTACIÓ EMPRESES	8.000,00		8.000,00	4.500,00			4.500,00	4.500,00		-3.500,00
78000	FUNDACIÓ N BIODIVERSIDAD HIDRONET BAIX TER	1.710,00		1.710,00	1.710,00			1.710,00		1.710,00	
87000	Per a despeses generals		6.692,58	6.692,58							-6.692,58
87010	Per a despeses amb finançament afectat										
	Suma	336.760,86	72.215,34	408.976,20	389.678,24			389.678,24	249.414,87	140.263,37	-19.297,96

ESTATS I COMPTES ANUALS EXERCICI 2023

2.- LIQUIDACIÓ PRESSUPOST DESPESES CORRENTS

DADES FISCALS

Consorci del Ter: Plaça de les Dones del Ter, 1 (Museu del Ter) 08560 Manlleu CIF:P0800060F

SEU ADMINISTRATIVA: Plaça de les Dones del Ter, 1 (Museu del Ter) 08560 Manlleu Tel. 93 850 71 52 comunicacio@consorcidelter.cat administracio@consorcidelter.cat
SEU TÈCNICA: C/ Sant Antoni, 1 (Factoria Cultural Coma Cros) 17190 Salt Tel. 972 40 50 91 direccio@consorcidelter.cat serveistecnics@consorcidelter.cat

(2023)

Pàg. 1

ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

I. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES

APLICACIÓ PRESSUP.		DESCRIPCIÓ	CR»DITS PRESSUPOSTARIS			DESPESES COMPROM»S.	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	PAGAMENTS	OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE	ROMANENTS DE CR»DIT
			INICIALS	MODIFICACIONS	DEFINITIVES					
1721	21000	GESTIÓ ESPAIS EN CUSTÓ DIA	22.000,00	2.252,02	24.252,02	19.681,74	19.681,74	10.692,96	8.988,78	4.570,28
1721	22799	MILLORA I MANTENIMENT RIBES FLUVIALS I PATRIMONI	12.000,00	34.252,69	46.252,69	40.255,99	40.255,99	31.649,97	8.606,02	5.996,70
1721	65000	DESPESES EN INVERSIONS GESTIONADES PER ALTRES ENS P/ LICIS	5.500,00	19.066,13	24.566,13	23.192,31	23.192,31	23.192,31		1.373,82
1721D	22799	ACTIVITATS OBERTES DIVULGACIÓ AMBIENTAL	7.000,00		7.000,00	7.001,53	7.001,53	7.001,53		-1,53
1721R	21000	MANTENIMENT RUTA DEL TER	7.320,00		7.320,00	6.701,72	6.701,72	5.679,05	1.022,67	618,28
1721R	22699	TER BIKE EXPERIENCE	3.630,00		3.630,00	3.630,00	3.630,00	3.630,00		
4320	22699	PROMOCIÓ ECONÓMICA I TURÍSTICA RUTA DEL TER	1.000,00		1.000,00	999,76	999,76	999,76		0,24
920	12000	Sous del Grup A1	16.884,68		16.884,68	17.144,02	17.144,02	17.144,02		-259,34
920	12006	Triennis	3.241,60		3.241,60	3.292,98	3.292,98	3.292,98		-51,38
920	12100	Complement de destinació	9.388,28		9.388,28	10.902,34	10.902,34	10.902,34		-1.514,06
920	12101	Complement específic	21.454,40		21.454,40	20.174,30	20.174,30	20.174,30		1.280,10
920	12103	Altres complements	796,28		796,28	807,66	807,66	807,66		-11,38
920	13000	RETRIBUCIONS B»SIQUES PERSONAL LABORAL FIX	71.448,66		71.448,66	72.232,68	72.232,68	72.232,68		-784,02
920	13100	RETRIBUCIONS PERSONAL LABORAL TEMPORAL	41.700,88	-23.205,00	18.495,88	21.812,14	21.812,14	21.812,14		-3.316,26
920	16000	QUOTES SEGURETAT SOCIAL	51.568,66		51.568,66	46.912,32	46.912,32	42.431,91	4.480,41	4.656,34
920	20400	ARRENDAMENT VEHICLE	5.700,00	1.000,00	6.700,00	6.625,01	6.021,33	6.021,33		678,67
920	21600	MANTENIMENT EQUIPS PROCESSOS INFORMACIÓ	600,00	600,00	1.200,00	1.670,63	1.670,63	1.147,46	523,17	-470,63
920	22000	MATERIAL OFICINA	500,00		500,00	524,96	524,96	524,96		-24,96
920	22103	COMBUSTIBLE	1.500,00		1.500,00	1.697,83	1.697,83	1.575,54	122,29	-197,83
920	22200	COMUNICACIONS TELEFÓNIQUES	2.500,00		2.500,00	1.716,31	1.716,31	1.716,31		783,69
920	22201	COMUNICACIONS POSTALS	60,00		60,00	2,81	2,81	2,81		57,19
920	22400	ASSEGURANCES	1.500,00		1.500,00	1.318,73	1.318,73	1.318,73		181,27
920	22601	DESPESES PROTOCOL»RIES I DE REPRESENTACIÓ	200,00	2.400,00	2.600,00	2.540,52	2.540,52	2.540,52		59,48
920	22602	PUBLICITAT I PROPAGANDA	720,00		720,00	574,75	574,75	574,75		145,25
920	22603	PUBLICACIÓ EN DIARIS OFICIALS	220,00		220,00	115,00	115,00	115,00		105,00
920	22699	DESPESES DE GESTORIA	750,00		750,00	535,05	535,05	535,05		214,95
920	22706	ESTUDIS I TREBALLS TÈCNICS	600,00	34.349,50	34.949,50	31.369,25	31.369,25	28.949,25	2.420,00	3.580,25
920	22799	ALTRES TREBALLS DE PROFESSIONALS	1.600,00	650,00	2.250,00	2.337,78	2.337,78	837,38	1.500,40	-87,78
920	23000	DIETES ORGANS DE GOVERN	600,00		600,00	397,30	397,30	397,30		202,70
920	23010	DIETES PERSONAL DIRECTIU	20,00		20,00	42,30	42,30	39,15	3,15	-22,30
920	23020	DIETES PERSONAL NO DIRECTIU	60,00		60,00	74,65	74,65	74,65		-14,65
		Suma	292.113,44	71.365,34	363.478,78	346.284,37	345.680,69	318.013,80	27.666,89	17.798,09

(2023)

ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

I. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES

APLICACIÓ PRESSUP.		DESCRIPCIÓ	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS			DESPESES COMPROMÍS.	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	PAGAMENTS	OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE	ROMANENTS DE CRÈDIT
			INICIALS	MODIFICACIONS	DEFINITIVES					
920	23100	DESPLA� AMENTS MEMBRES CONSELL DE GOVERN	50,00		50,00					50,00
920	23110	DESPLA� AMENTS PERSONAL DIRECTIU	220,00		220,00	325,52	325,52	319,12	6,40	-105,52
920	23120	DESPLA� AMENTS PERSONAL NO DIRECTIU	600,00		600,00	224,41	224,41	206,24	18,17	375,59
920	35900	DESPESES FINANCERES	600,00	350,00	950,00	707,44	707,44	707,44		242,56
920	46200	CONVENI AJUNTAMENT RIPOLL ASSESSORAMENT JURÍDIC	1.500,00		1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00		
920	48000	QUOTA XARXA CUST� DIA DEL TERRITORI	450,00		450,00	450,00	450,00	450,00		
920	48001	QUOTA PATRONAT DE TURISME COSTA BRAVA-GIRONA	647,35		647,35	647,35	647,35	647,35		
920	62600	EQUIPS PROCESSOS D'INFORMACIÓ	1.350,00	500,00	1.850,00	1.496,67	1.496,67	1.496,67		353,33
920A	22699	DESPESES DIVERSES CONSORCI	900,00		900,00	1.059,23	1.059,23	1.032,00	27,23	-159,23
920F	13100	RETRIBUCIONS PERSONAL LABORAL TEMPORAL - HIDRONET BAIX TER	26.409,20		26.409,20	26.262,32	26.262,32	26.262,32		146,88
920F	16000	QUOTES SEGURETAT SOCIAL- HIDRONET BAIX TER	8.292,49		8.292,49	8.439,37	8.439,37	8.413,68	25,69	-146,88
920F	22699	DESPESES DIVERSES HIDRONET BAIX TER	300,38		300,38					300,38
920F	23120	DESPLA� AMENTS PERSONAL HIDRONET BAIX TER	1.200,00		1.200,00	470,49	470,49	470,49		729,51
920F	62600	EQUIPSPROCESSOS D'INFORMACIÓ - HIDRONET BAIX TER	2.178,00		2.178,00	2.178,00	2.178,00	2.178,00		
		Suma	336.760,86	72.215,34	408.976,20	390.045,17	389.441,49	361.697,11	27.744,38	19.534,71

ESTATS I COMPTES ANUALS EXERCICI 2023

3.- RESULTAT PRESSUPOSTARI

DADES FISCALS

Consorci del Ter: Plaça de les Dones del Ter, 1 (Museu del Ter) 08560 Manlleu CIF:P0800060F

SEU ADMINISTRATIVA: Plaça de les Dones del Ter, 1 (Museu del Ter) 08560 Manlleu Tel. 93 850 71 52 comunicacio@consorcidelter.cat administracio@consorcidelter.cat
SEU TÈCNICA: C/ Sant Antoni, 1 (Factoria Cultural Coma Cros) 17190 Salt Tel. 972 40 50 91 direccio@consorcidelter.cat serveistecnics@consorcidelter.cat



Passeig del Ter , 2 08560 Manlleu NIF P-0800060-F

Data obtenció 26/01/2024
Pàg. 1

III. RESULTAT PRESSUPOSTARI

EXERCICI 2023

CONCEPTES	DRETS RECONEGUTS NETS	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	AJUSTOS	RESULTAT PRESSUPOSTARI
a. Operacions corrents	362.595,16	362.574,51		20,65
b) Operacions de capital	27.083,08	26.866,98		216,10
1.Total operacions no financeres (a+b)	389.678,24	389.441,49		236,75
c) Actius financers				
d) Passius financers				
2. Total operacions financeres (c+d)				
I. RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (I=1+2)	389.678,24	389.441,49		236,75
<u>AJUSTOS</u>				
3. Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria per a despeses generals				
4. Desviacions de finançament negatives del exercici			47.210,50	
5. Desviacions de finançament positives del exercici			5.373,29	
II. TOTAL AJUSTOS (II=3+4-5)			41.837,21	
RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT (I+II)				42.073,96

ESTATS I COMPTES ANUALS EXERCICI 2023

ESTAT DE PRESSUPOSTOS TANCATS

DADES FISCALS

Consorci del Ter: Plaça de les Dones del Ter, 1 (Museu del Ter) 08560 Manlleu CIF:P0800060F

SEU ADMINISTRATIVA: Plaça de les Dones del Ter, 1 (Museu del Ter) 08560 Manlleu Tel. 93 850 71 52 comunicacio@consorcidelter.cat administracio@consorcidelter.cat
SEU TÈCNICA: C/ Sant Antoni, 1 (Factoria Cultural Coma Cros) 17190 Salt Tel. 972 40 50 91 direccio@consorcidelter.cat serveistecnics@consorcidelter.cat

ESTATS I COMPTES ANUALS EXERCICI 2023

1.- ESTAT DELS DRETS PENDENTS DE COBRAMENT PROCEDENTS D'EXERCICIS TANCATS

DADES FISCALS

Consorci del Ter: Plaça de les Dones del Ter, 1 (Museu del Ter) 08560 Manlleu CIF:P0800060F

SEU ADMINISTRATIVA: Plaça de les Dones del Ter, 1 (Museu del Ter) 08560 Manlleu Tel. 93 850 71 52 comunicacio@consorcidelter.cat administracio@consorcidelter.cat
SEU TÈCNICA: C/ Sant Antoni, 1 (Factoria Cultural Coma Cros) 17190 Salt Tel. 972 40 50 91 direccio@consorcidelter.cat serveistecnics@consorcidelter.cat

Exe...	Org.	Eco.	Drets reconeguts nets	Drets recaptats
2020		49101	11.500,00	0,00
2022		46100	20.000,00	20.000,00
2022		46201	24.500,00	24.500,00
2022		46203	4.000,00	4.000,00
			60.000,00	48.500,00

ESTATS I COMPTES ANUALS EXERCICI 2023

2.- ESTAT DE LES OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT PROCEDENTS D'EXERCICIS TANCATS

DADES FISCALS

Consorci del Ter: Plaça de les Dones del Ter, 1 (Museu del Ter) 08560 Manlleu CIF:P0800060F

SEU ADMINISTRATIVA: Plaça de les Dones del Ter, 1 (Museu del Ter) 08560 Manlleu Tel. 93 850 71 52 comunicacio@consorcidelter.cat administracio@consorcidelter.cat
SEU TÈCNICA: C/ Sant Antoni, 1 (Factoria Cultural Coma Cros) 17190 Salt Tel. 972 40 50 91 direccio@consorcidelter.cat serveistecnics@consorcidelter.cat

Exe...	Org.	Pro.	Eco.	Sdo.inicial total obligacions	Pag. realitzats
2018		1721T	22706	0,00	0,00
2018		1721T	22799	0,00	0,00
2018		1721T	23010	0,00	0,00
2018		1721T	23020	0,00	0,00
2018		1721T	23110	0,00	0,00
2018		1721T	23120	0,00	0,00
2018		1721T	65000	0,00	0,00
2018	920		13000	0,00	0,00
2018	920		16000	0,00	0,00
2018	920		23010	0,00	0,00
2018	920		23020	0,00	0,00
2018	920		23110	0,00	0,00
2018	920		23120	0,00	0,00
2019		1721T	22706	0,00	0,00
2019		1721T	22799	0,00	0,00
2019		1721T	23010	0,00	0,00
2019		1721T	23020	0,00	0,00
2019		1721T	23110	0,00	0,00
2019		1721T	23120	0,00	0,00
2019		1721T	65000	0,00	0,00
2019	920		13000	0,00	0,00
2019	920		16000	0,00	0,00
2019	920		23010	0,00	0,00
2019	920		23020	0,00	0,00
2019	920		23110	0,00	0,00
2019	920		23120	0,00	0,00
2020		1721T	22706	0,00	0,00
2020		1721T	22799	0,00	0,00
2020		1721T	23010	0,00	0,00
2020		1721T	23020	0,00	0,00
2020		1721T	23110	0,00	0,00
2020		1721T	23120	0,00	0,00
2020	920		12000	0,00	0,00
2020	920		12100	0,00	0,00
2020	920		12101	0,00	0,00
2020	920		13000	0,00	0,00
2020	920		16000	0,00	0,00
2020	920		23010	0,00	0,00
2020	920		23020	0,00	0,00
2020	920		23110	0,00	0,00
2020	920		23120	0,00	0,00
2021		1721T	22706	0,00	0,00
2021		1721T	22799	0,00	0,00
2021		1721T	23010	0,00	0,00
2021		1721T	23020	0,00	0,00
2021		1721T	23110	0,00	0,00
2021		1721T	23120	0,00	0,00
2021	920		12000	0,00	0,00
2021	920		12100	0,00	0,00
2021	920		12101	0,00	0,00
2021	920		13000	0,00	0,00
2021	920		16000	0,00	0,00

Exe...	Org.	Pro.	Eco.	Sdo.inicial total obligacions	Pag. realitzats
2021		920	22706	0,00	0,00
2021		920	23010	0,00	0,00
2021		920	23020	0,00	0,00
2021		920	23110	0,00	0,00
2021		920	23120	0,00	0,00
2022		920	12000	0,00	0,00
2022		920	12006	0,00	0,00
2022		920	12100	0,00	0,00
2022		920	12101	0,00	0,00
2022		920	12103	0,00	0,00
2022		920	13000	0,00	0,00
2022		920	16000	3.927,10	3.927,10
2022		920	21600	205,39	205,39
2022		920	22103	78,12	78,12
2022		920	22200	0,01	0,01
2022		920	22706	4.840,00	4.840,00
2022		920	22799	1.197,90	1.197,90
2022		920	23010	0,00	0,00
2022		920	23020	0,00	0,00
2022		920	23110	8,55	8,55
2022		920	23120	0,00	0,00
2022		920	62600	312,98	312,98
2022		1721	21000	0,00	0,00
2022		1721	22799	0,00	0,00
2022		1721	65000	0,00	0,00
2022		920A	22699	0,00	0,00
TOT.				10.570,05	10.570,05



ESTATS I COMPTES ANUALS EXERCICI 2023

ESTAT DE LA TRESORERIA

DADES FISCALS

Consorci del Ter: Plaça de les Dones del Ter, 1 (Museu del Ter) 08560 Manlleu CIF:P0800060F

SEU ADMINISTRATIVA: Plaça de les Dones del Ter, 1 (Museu del Ter) 08560 Manlleu Tel. 93 850 71 52 comunicacio@consorcidelter.cat administracio@consorcidelter.cat
SEU TÈCNICA: C/ Sant Antoni, 1 (Factoria Cultural Coma Cros) 17190 Salt Tel. 972 40 50 91 direccio@consorcidelter.cat serveistecnics@consorcidelter.cat

www.consorcidelter.cat

ESTATS I COMPTES ANUALS EXERCICI 2023

1. – SITUACIÓ DELS ORDINALS DE TRESORERIA

DADES FISCALS

Consorci del Ter: Plaça de les Dones del Ter, 1 (Museu del Ter) 08560 Manlleu CIF:P0800060F

SEU ADMINISTRATIVA: Plaça de les Dones del Ter, 1 (Museu del Ter) 08560 Manlleu Tel. 93 850 71 52 comunicacio@consorcidelter.cat administracio@consorcidelter.cat
SEU TÈCNICA: C/ Sant Antoni, 1 (Factoria Cultural Coma Cros) 17190 Salt Tel. 972 40 50 91 direccio@consorcidelter.cat serveistecnics@consorcidelter.cat

SITUACIÓ DELS ORDINALS DE TRESORERIA

N. Ord.	Nom del Banc Domicili Sucursal	BIC IBAN	Saldo Anterior	Ingressos	Pagaments	Saldo	Cte. PGCP
205	CAIXABANK, S.A.	CAIXESBBXXX ES 12 21000290920200417788	66.442,03	68.180,41	84.934,94	49.687,50	5710
210	BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA, S	BBVAESMMXXX ES 31 01826035490201562174	76.070,06	227.621,72	285.120,90	18.570,88	5710
901							5570
	Totals		142.512,09	295.802,13	370.055,84	68.258,38	

ESTATS I COMPTES ANUALS EXERCICI 2023

2. – CERTIFICACIONS DELS BANCS SOBRE EL SALDO A 31/12/2023

DADES FISCALS

Consorci del Ter: Plaça de les Dones del Ter, 1 (Museu del Ter) 08560 Manlleu CIF:P0800060F

SEU ADMINISTRATIVA: Plaça de les Dones del Ter, 1 (Museu del Ter) 08560 Manlleu Tel. 93 850 71 52 comunicacio@consorcidelter.cat administracio@consorcidelter.cat
SEU TÈCNICA: C/ Sant Antoni, 1 (Factoria Cultural Coma Cros) 17190 Salt Tel. 972 40 50 91 direccio@consorcidelter.cat serveistecnics@consorcidelter.cat

La Entidad **BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA, S.A.**

CERTIFICA

Que según consta en nuestros registros contables, la cuenta abierta en esta Entidad a nombre de **CONSORCI DEL TER** con N.I.F. **P0800060F**, que a continuación se relaciona, presentaba a fecha **31 de diciembre de 2023** un saldo **ACREEDOR O DEUDOR DE BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA, S.A.**, según el siguiente detalle:

ES3101826035490201562174: 18.570,88 EUR (DIECIOCHO MIL QUINIENTOS SETENTA CON OCHENTA Y OCHO EUR) .

Y para que conste donde proceda, a petición de parte interesada, se expide el presente CERTIFICADO en BARCELONA, 08 de enero de 2024.

BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA, S.A.



Este documento ha sido generado en formato digital y se ha firmado electrónicamente.

Si está consultando una copia impresa del certificado, puede comprobar su autenticidad contrastandolo con la versión digital del mismo, en el que se puede comprobar la firma en el panel de firmas.

OFICINA 09046
CENTRE INSTITUCIONS CATALUNYA
PL. DE LA CIENCIA, S/N
08242 MANRESA
Tel. 933669800
Fax 932403211

1 de gener de 2024

CONSORCI DEL TER

09046/00

PL FRA BERNADI, 6
08560 MANLLEU (BARCELONA)

L'apoderada de CaixaBank, S.A., CAROLINA CASTELLÓ MATEO

CERTIFICA

que l'entitat CONSORCI DEL TER amb CIF número P0800060F, és titular del compte corrent a la vista amb identificador IBAN ES12 2100 0290 9202 0041 7788 obert a l'oficina 0290, i acredita el dia 31.12.2023 un saldo de +49.687,50 euros.

CaixaBank, S.A. emet aquesta certificació el dia 01.01.2024, perquè així consti i tingui efectes que pertoqui, a petició de l'interessat.

Per CaixaBank, S. A.

 **CaixaBank**
CaixaBank, S. A.
Carrer Pintor Sorolla, 2-4
46002 VALÈNCIA

Directora



ESTATS I COMPTES ANUALS EXERCICI 2023

ESTAT DEL DEUTE

DADES FISCALS

Consorci del Ter: Plaça de les Dones del Ter, 1 (Museu del Ter) 08560 Manlleu CIF:P0800060F

SEU ADMINISTRATIVA: Plaça de les Dones del Ter, 1 (Museu del Ter) 08560 Manlleu Tel. 93 850 71 52 comunicacio@consorcidelter.cat administracio@consorcidelter.cat
SEU TÈCNICA: C/ Sant Antoni, 1 (Factoria Cultural Coma Cros) 17190 Salt Tel. 972 40 50 91 direccio@consorcidelter.cat serveistecnics@consorcidelter.cat

www.consorcidelter.cat

NO HI HA

DADES FISCALS

Consorci del Ter: Plaça de les Dones del Ter, 1 (Museu del Ter) 08560 Manlleu CIF:P0800060F

SEU ADMINISTRATIVA: Plaça de les Dones del Ter, 1 (Museu del Ter) 08560 Manlleu Tel. 93 850 71 52 comunicacio@consorcidelter.cat administracio@consorcidelter.cat
SEU TÈCNICA: C/ Sant Antoni, 1 (Factoria Cultural Coma Cros) 17190 Salt Tel. 972 40 50 91 direccio@consorcidelter.cat serveistecnics@consorcidelter.cat

ESTATS I COMPTES ANUALS EXERCICI 2023

1. BALANÇ DE SUMES I SALDOS

DADES FISCALS

Consorci del Ter: Plaça de les Dones del Ter, 1 (Museu del Ter) 08560 Manlleu CIF:P0800060F

SEU ADMINISTRATIVA: Plaça de les Dones del Ter, 1 (Museu del Ter) 08560 Manlleu Tel. 93 850 71 52 comunicacio@consorcidelter.cat administracio@consorcidelter.cat
SEU TÈCNICA: C/ Sant Antoni, 1 (Factoria Cultural Coma Cros) 17190 Salt Tel. 972 40 50 91 direccio@consorcidelter.cat serveistecnics@consorcidelter.cat

CTE.	DESCRIPCIÓ	SUMES		SALDOS	
		DEURE	HAYER	DEUTOR	CREDITOR
1	FINANÇAMENT BÀSIC	10.401,22	191.478,36		181.077,14
10	PATRIMONI.		80.194,60		80.194,60
100	Patrimoni.		80.194,60		80.194,60
1000	Patrimoni.		80.194,60		80.194,60
12	RESULTATS.	10.401,22	110.439,99		100.038,77
120	Resultats d'exercicis anteriors.	-0,08	100.038,69		100.038,77
1200	Resultats d'exercicis anteriors.	-0,08	100.038,69		100.038,77
129	Resultat de l'exercici.	10.401,30	10.401,30		
1290	Resultat de l'exercici.	10.401,30	10.401,30		
13	SUBVENCIONS I AJUSTOS PER CANVI DE VALOR.		843,77		843,77
130	Subvencions per a finançament immobilitzat no financer i actius en estat de venda.		843,77		843,77
1300	Subvencions per a finançament immobilitzat no financer i actius en estat de venda.		843,77		843,77
2	ACTIU NO CORRENT	64.648,22	59.363,82	5.284,40	
21	IMMOBILITZACIONS MATERIALS.	64.648,22		64.648,22	
216	Immobilitzacions materials.Mobiliari.	11.243,50		11.243,50	
2160	Immobilitzacions materials.Mobiliari.	11.243,50		11.243,50	
217	Immobilitzacions materials.Equips per a processos d'informació.	53.404,72		53.404,72	
2170	Immobilitzacions materials.Equips per a processos d'informació.	53.404,72		53.404,72	
28	AMORTITZACIÓ ACUMULADA DE L'IMMOBILITZAT.		59.363,82		59.363,82
281	Amortització acumulada de l'immobilitzat material.		59.363,82		59.363,82
2816	Amortització acumulada de mobiliari.		11.092,49		11.092,49
2817	Amortització acumulada d'equips per a processos d'informació.		48.271,33		48.271,33
4	CREDITORS I DEUTORS	865.830,96	757.948,99	107.881,97	
40	CREDITORS PRESSUPOSTARIS.	372.267,16	400.011,54		27.744,38
400	Creditors per obligacions reconegudes. Pressupost de despeses corrent.	361.697,11	389.441,49		27.744,38
4000	Creditors pressupostaris.Operacions de gestió.	334.122,69	361.867,07		27.744,38
4003	Creditors pressupostaris.Altres deutes.	27.574,42	27.574,42		
401	Creditors per obligacions reconegudes. Pressupostos de despeses tancades.	10.570,05	10.570,05		
4010	Creditors pressupostaris.Operacions de gestió.	10.257,07	10.257,07		
	RÚssec	447.003,62	650.540,74	64.648,22	268.185,34

CTE.	DESCRIPCI»	SUMES		SALDOS	
		DEURE	HAYER	DEUTOR	CREDITOR
4013	Creditors pressupostaris.Altres deutes.	312,98	312,98		
41	CREDITORS NO PRESSUPOSTARIS.	45,00	45,00		
419	Creditors no pressupostaris.Altres creditors no pressupostaris.	45,00	45,00		
4190	Creditors no pressupostaris.Altres creditors no pressupostaris.	45,00	45,00		
43	DEUTORS PRESSUPOSTARIS.	449.678,24	297.914,87	151.763,37	
430	Deutors per drets reconeguts.Pressupost d'ingressos corrent.	389.678,24	249.414,87	140.263,37	
4300	Deutors per drets reconeguts.Pressupost d'ingressos corrent.Operacions de gestió.	389.678,24	249.414,87	140.263,37	
431	Deutors per drets reconeguts.Pressupostos d'ingressos tancats.	60.000,00	48.500,00	11.500,00	
4310	Deutors per drets reconeguts.Pressupostos d'ingressos tancats.Operacions de gestió.	60.000,00	48.500,00	11.500,00	
44	DEUTORS NO PRESSUPOSTARIS.	5,72	2,82	2,90	
449	Altres deutors no pressupostaris.	5,72	2,82	2,90	
4490	Altres deutors no pressupostaris.	5,72	2,82	2,90	
47	ADMINISTRACIONS P/ BLIQUES.	40.959,84	51.349,76		10.389,92
475	Hisenda Pública, creditor per diversos conceptes.	29.962,24	39.420,84		9.458,60
4751	Hisenda Pública, creditor per retencions practicades.	29.962,24	39.420,84		9.458,60
476	Organismes de Previsió Social, creditors.	10.997,60	11.928,92		931,32
4760	Seguretat Social.	10.997,60	11.928,92		931,32
49	DETERIORACI» DE VALOR DE CREDITOS.	2.875,00	8.625,00		5.750,00
490	Deterioració de valor de crèdits.	2.875,00	8.625,00		5.750,00
4900	Deterioració de valor de crèdits.Operacions de gestió.	2.875,00	8.625,00		5.750,00
5	COMPTES FINANCERS	491.260,82	425.099,72	66.161,10	
55	ALTRES COMPTES FINANCERS.	52.946,60	55.043,88		2.097,28
554	Cobraments pendents d'aplicació.	9.000,00	11.097,28		2.097,28
5540	Cobraments pendents d'aplicació.	9.000,00	11.097,28		2.097,28
555	Pagaments pendents d'aplicació.	242,73	242,73		
5550	Pagaments pendents d'aplicació.	242,73	242,73		
557	Formalització.	43.703,87	43.703,87		
5570	Formalització.	43.703,87	43.703,87		
57	EFFECTIU I ACTIUS LÍQUIDS EQUIVALENTS.	438.314,22	370.055,84	68.258,38	
	Rssec	993.827,00	1.063.835,05	216.414,49	286.422,54

CTE.	DESCRIPCI»	SUMES		SALDOS	
		DEURE	HAYER	DEUTOR	CREDITOR
571	Efectiu i actius líquids equivalents.Bancs i institucions de crèdit. Comptes operatius.	438.314,22	370.055,84	68.258,38	
5710	Efectiu i actius líquids equivalents.Bancs i institucions de crèdit. Comptes operatius.	438.314,22	370.055,84	68.258,38	
6	COMPRES I DESPESES PER NATURALESA	393.610,15		393.610,15	
60	COMPRES.	23.192,31		23.192,31	
607	Treballs realitzats per altres entitats.	23.192,31		23.192,31	
6070	Treballs realitzats per altres entitats.	23.192,31		23.192,31	
62	SERVEIS EXTERIORS.	131.289,59		131.289,59	
621	Serveis exteriors.Arrendaments i cànons.	6.021,33		6.021,33	
6210	Serveis exteriors.Arrendaments i cànons.	6.021,33		6.021,33	
622	Serveis exteriors.Reparacions i conservació.	28.054,09		28.054,09	
6220	Serveis exteriors.Reparacions i conservació.	28.054,09		28.054,09	
623	Serveis exteriors.Serveis de professionals independents.	31.369,25		31.369,25	
6230	Serveis exteriors.Serveis de professionals independents.	31.369,25		31.369,25	
625	Serveis exteriors.Cosines d'assegurances.	1.318,73		1.318,73	
6250	Serveis exteriors.Cosines d'assegurances.	1.318,73		1.318,73	
627	Serveis exteriors.Publicitat, propaganda i relacions p bliques.	3.115,27		3.115,27	
6270	Serveis exteriors.Publicitat, propaganda i relacions p bliques.	3.115,27		3.115,27	
628	Serveis exteriors.Subministraments.	1.697,83		1.697,83	
6280	Serveis exteriors.Subministraments.	1.697,83		1.697,83	
629	Serveis exteriors.Comunicacions i altres serveis.	59.713,09		59.713,09	
6290	Serveis exteriors.Comunicacions i altres serveis.	59.713,09		59.713,09	
64	DESPESES DE PERSONAL I PRESTACIONS SOCIALS.	227.980,13		227.980,13	
640	Despeses de personal i prestacions socials.Sous i salaris.	172.628,44		172.628,44	
6400	Despeses de personal i prestacions socials.Sous i salaris.	172.628,44		172.628,44	
642	Despeses de personal i prestacions socials.Cotitzacions socials a càrrec de l'ocupador.	55.351,69		55.351,69	
6420	Despeses de personal i prestacions socials.Cotitzacions socials a càrrec de l'ocupador.	55.351,69		55.351,69	
65	TRANSFERÈNCIES I SUBVENCIONS.	2.597,35		2.597,35	
	Rssec	1.814.603,25	1.433.890,89	667.134,90	286.422,54

CTE.	DESCRIPCI»	SUMES		SALDOS	
		DEURE	HAYER	DEUTOR	CREDITOR
650	TransferÈncies.	2.597,35		2.597,35	
6501	TransferÈncies. A la resta d'entitats.	2.597,35		2.597,35	
66	DESPESES FINANCERES.	707,44		707,44	
669	Altres despeses financeres.	707,44		707,44	
6690	Altres despeses financeres.	707,44		707,44	
68	DOTACIONS PER A AMORTITZACIONS.	2.093,33		2.093,33	
681	AmortitzaciÓ de l'immobilitzat material.	2.093,33		2.093,33	
6816	AmortitzaciÓ de mobiliari.	151,00		151,00	
6817	AmortitzaciÓ d'equips per a processos d'informaciÓ.	1.942,33		1.942,33	
69	PERDUDES PER DETERIORACI» .	5.750,00		5.750,00	
698	PÈrdues per deterioraciÓ de crÈdits i altres inversions financeres.	5.750,00		5.750,00	
6983	PÈrdues per deterioraciÓ de crÈdits a altres entitats.	5.750,00		5.750,00	
7	VENDES I INGRESSOS PER NATURALESA		391.860,48		391.860,48
75	TRANSFERÈNCIES I SUBVENCIONS.		388.985,48		388.985,48
750	TransferÈncies.		387.968,24		387.968,24
7500	Transferències de l'entitat o entitats propietàries.		38.475,34		38.475,34
7501	TransferÈncies.De la resta d'entitats.		349.492,90		349.492,90
753	Subvenc. per la financ. del inmovil. no financ. i d'actius en estat de venda imputades al ejerc.		1.017,24		1.017,24
75301	Subvenc. per la financ. del inmoviliz. no financ. de l'exercici per amortiz.de la resta d'entitats.		1.017,24		1.017,24
79	EXCESSOS I APLICACIONS DE PROVISIONS I DE PÈRDUES PER DETERIORACI» .		2.875,00		2.875,00
798	ReversiÓ de la deterioraciÓ de crÈdits i altres inversions financeres.		2.875,00		2.875,00
7983	ReversiÓ de la deterioraciÓ de crÈdits a altres entitats.		2.875,00		2.875,00
8	DESPESES IMPUTADES AI PATRIMONI NET	1.017,24	1.017,24		
84	IMPUTACI» DE SUBVENCIONS.	1.017,24	1.017,24		
840	ImputaciÓ de subv. per la financ. de l'immobilitzat no financer i d'actius en estat de venda.	1.017,24	1.017,24		
8401	ImputaciÓ subv. financ. immobilitzat no financer i d'actius en venda.De la resta d'entitats.	1.017,24	1.017,24		
9	INGRESSOS IMPUTATS AI PATRIMONI NET	1.710,00	1.710,00		
	Totals	1.826.768,61	1.826.768,61	678.283,02	678.283,02

CTE.	DESCRIPCIÓ	SUMES		SALDOS	
		DEURE	HAVER	DEUTOR	CREDITOR
94	INGRESSOS PER SUBVENCIONS.	1.710,00	1.710,00		
940	Ingressos de subvenc. per la financ. de l'immobilitzat no financer i d'actius en estat de venda.	1.710,00	1.710,00		
9401	Ingr. subvenc. financ. immobilitzat no financer i d'actius en venda.De la resta d'entitats.	1.710,00	1.710,00		
Totals		1.828.478,61	1.828.478,61	678.283,02	678.283,02

ESTATS I COMPTES ANUALS EXERCICI 2023

2. MODIFICACIONS DE CRÈDIT

DADES FISCALS

Consorci del Ter: Plaça de les Dones del Ter, 1 (Museu del Ter) 08560 Manlleu CIF:P0800060F

SEU ADMINISTRATIVA: Plaça de les Dones del Ter, 1 (Museu del Ter) 08560 Manlleu Tel. 93 850 71 52 comunicacio@consorcidelter.cat administracio@consorcidelter.cat
SEU TÈCNICA: C/ Sant Antoni, 1 (Factoria Cultural Coma Cros) 17190 Salt Tel. 972 40 50 91 direccio@consorcidelter.cat serveistecnics@consorcidelter.cat

RESUM DE MODIFICACIONS DE CR» DIT

Expedient: 01/2023
 Grup apunts: Data: 26/01/2023
 Text explicatiu: MODIFICACIÓ DE CR» DIT 01_2023 - INCORPORACIÓ DE ROMANENTS
 Situació expedient: Contabilizado Data comptabilització: 26/01/2023

PRESSUPOST DE DESPESES

CAPÍTOLS	DENOMINACIÓ	ALTES	BAIXE
A) OPERACIONS CORRENTS			
1.-	DESPESES DE PERSONAL		
2.-	DESPESES CORRENTS EN B..NS I SERVEIS	43.149,21	
3.-	DESPESES FINANCERES		
4.-	TRANSFERÈNCIES CORRENTS		
5.-	FONDO DE CONTINGENCIA Y OTROS IMPREVISTOS		
B) OPERACIONS DE CAPITAL			
6.-	INVERSIONS REALS	24.566,13	
7.-	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL		
8.-	ACTIUS FINANCERS		
9.-	PASSIUS FINANCERS		
TOTAL PRESSUPOST DE DESPESES		67.715,34	

PRESSUPOST D'INGRESSOS

CAPÍTOLS	DENOMINACIÓ	ALTES	BAIXE
A) OPERACIONS CORRENTS			
1.-	IMPOSTOS DIRECTES		
2.-	IMPOSTOS INDIRECTES		
3.-	TAXES, PREUS P/ BLICS I ALTRES INGRESSOS		
4.-	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	38.913,24	
5.-	INGRESSOS PATRIMONIALS		
B) OPERACIONS DE CAPITAL			
6.-	ALIENACIÓ D'INVERSIONS		
7.-	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	22.109,52	
8.-	ACTIUS FINANCERS	6.692,58	
9.-	PASSIUS FINANCERS		
TOTAL PRESSUPOST D'INGRESSOS		67.715,34	

RESUM DE MODIFICACIONS DE CR» DIT

Expedient: 02/23
 Grup apunts: Data: 16/05/2023
 Text explicatiu: TRANSFER»NCIA DE CR» DITS
 Situació expedient: Contabilizado Data comptabilització: 16/05/2023

PRESSUPOST DE DESPESES

CAPÍTOLS	DENOMINACIÓ	ALTES	BAIXE
A) OPERACIONS CORRENTS			
1.-	DESPESES DE PERSONAL		11.205,00
2.-	DESPESES CORRENTS EN B..NS I SERVEIS	16.705,00	
3.-	DESPESES FINANCERES		
4.-	TRANSFER»NCIES CORRENTS		
5.-	FONDO DE CONTINGENCIA Y OTROS IMPREVISTOS		
B) OPERACIONS DE CAPITAL			
6.-	INVERSIONS REALS		5.500,00
7.-	TRANSFER»NCIES DE CAPITAL		
8.-	ACTIUS FINANCERS		
9.-	PASSIUS FINANCERS		
TOTAL PRESSUPOST DE DESPESES		16.705,00	16.705,00

PRESSUPOST D'INGRESSOS

CAPÍTOLS	DENOMINACIÓ	ALTES	BAIXE
A) OPERACIONS CORRENTS			
1.-	IMPOSTOS DIRECTES		
2.-	IMPOSTOS INDIRECTES		
3.-	TAXES, PREUS P/ BLICS I ALTRES INGRESSOS		
4.-	TRANSFER»NCIES CORRENTS		
5.-	INGRESSOS PATRIMONIALS		
B) OPERACIONS DE CAPITAL			
6.-	ALIENACIÓ D'INVERSIONS		
7.-	TRANSFER»NCIES DE CAPITAL		
8.-	ACTIUS FINANCERS		
9.-	PASSIUS FINANCERS		
TOTAL PRESSUPOST D'INGRESSOS			

RESUM DE MODIFICACIONS DE CR» DIT

Expedient: 03/2023
 Grup apunts: Data: 14/09/2023
 Text explicatiu: MODIFICACIÓ DE CR» DIT 03/2023 - AIGÜES VIC
 Situació expedient: Contabilizado Data comptabilització: 14/09/2023

PRESSUPOST DE DESPESES

CAPÍTOLS	DENOMINACIÓ	ALTES	BAIXE
A) OPERACIONS CORRENTS			
1.- DESPESES DE PERSONAL			
2.- DESPESES CORRENTS EN B.ENS I SERVEIS		3.650,00	
3.- DESPESES FINANCERES		350,00	
4.- TRANSFERÈNCIES CORRENTS			
5.- FONDO DE CONTINGENCIA Y OTROS IMPREVISTOS			
B) OPERACIONS DE CAPITAL			
6.- INVERSIONS REALS		500,00	
7.- TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL			
8.- ACTIUS FINANCERS			
9.- PASSIUS FINANCERS			
TOTAL PRESSUPOST DE DESPESES		4.500,00	

PRESSUPOST D'INGRESSOS

CAPÍTOLS	DENOMINACIÓ	ALTES	BAIXE
A) OPERACIONS CORRENTS			
1.- IMPOSTOS DIRECTES			
2.- IMPOSTOS INDIRECTES			
3.- TAXES, PREUS PÚBLICS I ALTRES INGRESSOS			
4.- TRANSFERÈNCIES CORRENTS		4.500,00	
5.- INGRESSOS PATRIMONIALS			
B) OPERACIONS DE CAPITAL			
6.- ALIENACIÓ D'INVERSIONS			
7.- TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL			
8.- ACTIUS FINANCERS			
9.- PASSIUS FINANCERS			
TOTAL PRESSUPOST D'INGRESSOS		4.500,00	

RESUM DE MODIFICACIONS DE CR» DIT

Expedient: **04/2023**
 Grup apunts: Data: **09/11/2023**
 Text explicatiu: **TRANSFER»NCIA DE CREDITS 04/2023**
 Situació expedient: **Contabilizado** Data comptabilització: **09/11/2023**

PRESSUPOST DE DESPESES

CAPÍTOLS	DENOMINACIÓ	ALTES	BAIXE
A) OPERACIONS CORRENTS			
1.-	DESPESES DE PERSONAL		12.000,00
2.-	DESPESES CORRENTS EN B..NS I SERVEIS	12.000,00	
3.-	DESPESES FINANCERES		
4.-	TRANSFER»NCIES CORRENTS		
5.-	FONDO DE CONTINGENCIA Y OTROS IMPREVISTOS		
B) OPERACIONS DE CAPITAL			
6.-	INVERSIONS REALS		
7.-	TRANSFER»NCIES DE CAPITAL		
8.-	ACTIUS FINANCERS		
9.-	PASSIUS FINANCERS		
TOTAL PRESSUPOST DE DESPESES		12.000,00	12.000,00

PRESSUPOST D'INGRESSOS

CAPÍTOLS	DENOMINACIÓ	ALTES	BAIXE
A) OPERACIONS CORRENTS			
1.-	IMPOSTOS DIRECTES		
2.-	IMPOSTOS INDIRECTES		
3.-	TAXES, PREUS P/ BLICIS I ALTRES INGRESSOS		
4.-	TRANSFER»NCIES CORRENTS		
5.-	INGRESSOS PATRIMONIALS		
B) OPERACIONS DE CAPITAL			
6.-	ALIENACIÓ D'INVERSIONS		
7.-	TRANSFER»NCIES DE CAPITAL		
8.-	ACTIUS FINANCERS		
9.-	PASSIUS FINANCERS		
TOTAL PRESSUPOST D'INGRESSOS			

ESTATS I COMPTES ANUALS EXERCICI 2023

3. ROMANENT DE TRESORERIA

DADES FISCALS

Consorci del Ter: Plaça de les Dones del Ter, 1 (Museu del Ter) 08560 Manlleu CIF:P0800060F

SEU ADMINISTRATIVA: Plaça de les Dones del Ter, 1 (Museu del Ter) 08560 Manlleu Tel. 93 850 71 52 comunicacio@consorcidelter.cat administracio@consorcidelter.cat
SEU TÈCNICA: C/ Sant Antoni, 1 (Factoria Cultural Coma Cros) 17190 Salt Tel. 972 40 50 91 direccio@consorcidelter.cat serveistecnics@consorcidelter.cat

ESTAT DEL romanent DE TRESORERIA

EXERCICI 2023

COMPTES	COMPONENTS	IMPORTS		
		ANY	ANY ANTERIOR	
57,556	1. Fons líquids		68.258,38	142.512,09
	2. Drets pendents de cobrament		151.766,27	60.005,72
430	+ del Pressupost corrent	140.263,37		48.500,00
431	+ de Pressupostos tancats	11.500,00		11.500,00
257,258,270,275,440,442, 449,456,470,471,472,537, 538,550,565,566	+ d'Operacions no pressupostàries	2,90		5,72
	3. Obligacions pendents de pagament		38.134,30	18.461,57
400	+ del Pressupost corrent	27.744,38		10.570,13
401	+ de Pressupostos tancats			
165,166,180,185,410,414, 419,453,456,475,476,477, 502,515,516,521,550,560, 561	+ d'Operacions no pressupostàries	10.389,92		7.891,44
	4. Partides pendents d'aplicació		-2.097,28	-4.500,00
554,559	- cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva	2.097,28		4.500,00
555,5581,5585	+ pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva			
	I. Romanent de tresoreria total (1 + 2 - 3 + 4)		179.793,07	179.556,24
2961,2962,2981,2982,49 00,4901,4902,4903,5961 ,5962,5981,5982	II. Saldos de dubtes cobrament		5.750,00	2.875,00
	III. Excés de finançament afectat		28,97	
	IV. romanent de tresoreria per a despeses generals (I - II - III)		174.014,10	176.681,24

ESTATS I COMPTES ANUALS EXERCICI 2023

4. ESTAT DE LES OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES

DADES FISCALS

Consorci del Ter: Plaça de les Dones del Ter, 1 (Museu del Ter) 08560 Manlleu CIF:P0800060F

SEU ADMINISTRATIVA: Plaça de les Dones del Ter, 1 (Museu del Ter) 08560 Manlleu Tel. 93 850 71 52 comunicacio@consorcidelter.cat administracio@consorcidelter.cat
SEU TÈCNICA: C/ Sant Antoni, 1 (Factoria Cultural Coma Cros) 17190 Salt Tel. 972 40 50 91 direccio@consorcidelter.cat serveistecnics@consorcidelter.cat

EXTRACTE DE CONCEPTES NO PRESSUPOSTARIS

PER DE DES DE 01/01/2023 FINS A 31/12/2023

ORG.	ECON.	DESCRIPCIÓ	DEURE	HAYER	SALDO
	10055	BESTRETA DE CAIXA FIXA	5,72	2,82	2,90
	20001	I.R.P.F. RETENCION TRABAJO PERSONAL	29.962,24	39.420,84	9.458,60
	20030	CUOTA DEL TRABAJADOR A LA SEGURIDAD SOCIAL	10.997,60	11.928,92	931,32
	20500	ALTRES CREDITORS NO PRESSUPOSTARIS	45,00	45,00	
	30002	ING. EN COMPTES OPERATIUS PENDENTS D'APLICACIÓ	9.000,00	11.097,28	2.097,28
	40001	PAGAMENTS PENDENTS D'APLICAR	242,73	242,73	
	60001	FORMALITZACIÓ	245,55	245,55	
	60099	FORMALIZACI�	43.458,32	43.458,32	
	70001	ACCIONS EN GARANTIA - AVALS	6.007,46		6.007,46
TOTAL			99.964,62	106.441,46	18.497,56

ESTATS I COMPTES ANUALS EXERCICI 2022

ANNEXOS ALS ESTATS I COMPTES ANUALS

DADES FISCALS

Consorci del Ter: Plaça de les Dones del Ter, 1 (Museu del Ter) 08560 Manlleu CIF:P0800060F

SEU ADMINISTRATIVA: Plaça de les Dones del Ter, 1 (Museu del Ter) 08560 Manlleu Tel. 93 850 71 52 comunicacio@consorcidelter.cat administracio@consorcidelter.cat
SEU TÈCNICA: C/ Sant Antoni, 1 (Factoria Cultural Coma Cros) 17190 Salt Tel. 972 40 50 91 direccio@consorcidelter.cat serveistecnics@consorcidelter.cat

ESTATS I COMPTES ANUALS EXERCICI 2023

7. INFORME D'INTERVENCIÓ

DADES FISCALS

Consorci del Ter: Plaça de les Dones del Ter, 1 (Museu del Ter) 08560 Manlleu CIF:P0800060F

SEU ADMINISTRATIVA: Plaça de les Dones del Ter, 1 (Museu del Ter) 08560 Manlleu Tel. 93 850 71 52 comunicacio@consorcidelter.cat administracio@consorcidelter.cat
SEU TÈCNICA: C/ Sant Antoni, 1 (Factoria Cultural Coma Cros) 17190 Salt Tel. 972 40 50 91 direccio@consorcidelter.cat serveistecnics@consorcidelter.cat

INFORME DE SECRETARIA INTERVENCIÓ

Gerard Soldevila Freixa, secretari interventor del Consorci del Ter, per tal de donar compliment a allò establert en l'article 191.3 del Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei reguladora de les Hisendes Locals, i l'article 90 del Reial Decret 500/1990, de 20 d'abril, pel qual es desenvolupa el capítol primer del títol sisè de la Llei 39/1988, de 28 de desembre, reguladora de les Hisendes Locals, en matèria de pressupostos, s'emet el següent,

INFORME

1. Objecte i caràcter de l'informe

L'objecte del present informe és la liquidació del pressupost del Consorci del Ter corresponent a l'exercici 2023, en compliment d'allò establert en l'article 90 del Reial Decret 500/1990, de 20 d'abril, pel qual es desenvolupa el capítol primer del títol sisè de la Llei 39/1988, de 28 de desembre, reguladora de les Hisendes Locals, que preveu la necessitat de disposar d'un informe previ a la resolució de presidència d'aprovació de la liquidació de l'exercici. En aquest sentit, es destaca el caràcter previ i preceptiu de l'informe, si bé no és vinculant per l'òrgan competent per a la seva aprovació que en aquest cas és el President del Consorci.

2. Legislació aplicable

2.1 Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el text refós de la llei reguladora de les hisendes locals (TRLRHL)

- Article 165.1: Compliment del principi d'estabilitat pressupostària en els termes previstos a la LGEP.
- Article 191: Contingut, data i competència per a l'aprovació de la liquidació.
- Article 193.4 i 5: Donar compte a l'Assemblea i al Consell de Govern i tramesa a l'Administració de l'Estat i a la de la Comunitat autònoma, que es realitzarà a través de l'Ajuntament de Girona com a ens d'adscripció.

2.2 Reial Decret 500/1990, de 20 d'abril, de desenvolupament de la LRHL en matèria pressupostària.

- Articles 89, 90 i 91: Data, tràmits i competència per a l'aprovació de la liquidació del pressupost.
- Articles 92 i 93: Informació i magnituds que es posen de manifest en la liquidació del pressupost.

2.3 Ordre EHA/1781/2013, de 23 de novembre, per la qual s'aprova la instrucció del model normal de comptabilitat local.

2.4 Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera.

- Article 3: Principi d'estabilitat pressupostària.
- Article 4: Principi de sostenibilitat financera.

DADES FISCALS

Consorci del Ter: Plaça de les Dones del Ter, 1 (Museu del Ter) 08560 Manlleu CIF:P0800060F

3. Liquidació

a. 3.1 Liquidació del pressupost de despeses

i. Aprovació i modificacions del pressupost de despeses.

El pressupost inicial de despeses del Consorci del Ter per a l'exercici de 2023 va ser aprovat per un import de 336.760,86€. Aquest pressupost inicial ha estat objecte de modificacions pressupostàries qualitatives i quantitatives. El pressupost definitiu ha estat de 408.976,20€. En concret, s'han realitzat modificacions per generació de crèdits, per transferències entre partides del pressupost i per incorporació de romanents de tresoreria.

3.1.2 Grau d'execució del pressupost de despeses i qualitat pressupostària

S'entén per qualitat pressupostària el grau de correlació entre el pressupost definitiu i el pressupost liquidat o, el que és el mateix, si els recursos han estat obtinguts i utilitzats d'acord amb el pressupost legalment aprovat.

Sobre el pressupost definitiu de despeses de 408.976,20€ s'han reconegut obligacions per import de 389.441,49€.

Sobre l' import total de les obligacions reconegudes s'han ordenat i realitzat pagaments per import de 361.697,11€.

3.1.3 Grau d'execució del pressupost de despeses per operacions corrents.

El pressupost definitiu de despeses per operacions corrents ha estat de 380.382,07€ sobre els quals s'han reconegut obligacions per import de 362.574,51€ .

S'han efectuat i realitzat ordres de pagament sobre les obligacions reconegudes per import de 334.830,13€.

3.1.4 Grau d'execució del pressupost de despeses per operacions de capital.

El pressupost definitiu de despeses per operacions de capital ha estat de 28.594,13€ sobre els quals s'han reconegut obligacions per import de 26.866,98€.

S'han efectuat pagaments sobre les obligacions reconegudes per import de 26.866,98€.

3.2 Liquidació del pressupost d'ingressos.

3.2.1 Aprovació i modificacions del pressupost

El pressupost d'ingressos per a l'exercici de 2023 va ser aprovat amb unes previsions inicials de 336.760,86€. Aquestes previsions inicials han estat objecte de modificacions pressupostàries per nous ingressos, per transferències entre partides o per incorporació de romanents de tresoreria , resultant un pressupost definitiu d'ingressos de 408.976,20€.

DADES FISCALS

Consorci del Ter: Plaça de les Dones del Ter, 1 (Museu del Ter) 08560 Manlleu CIF:P0800060F

3.2.2 Grau d'execució del pressupost d'ingressos i qualitat pressupostària

Sobre les previsions definitives del pressupost d'ingressos de 408.976,20€ s'han reconegut drets per import de 389.678,24€. Aquest import correspon als drets reconeguts nets, és a dir, a l'import total de drets reconeguts bruts menys drets anul·lats.

Sobre l'import total dels drets reconeguts nets s'han recaptat drets per import de 249.414,87€.

3.3 Resultat pressupostari

Una de les magnituds que posa de manifest la liquidació del pressupost és el resultat pressupostari, el qual determina el resultat de la gestió pressupostària de l'exercici corrent. És a dir, que mitjançant el resultat pressupostari es pot analitzar en quina mesura els ingressos s'han traduït en recursos per finançar l'activitat del Consorci.

Aquest resultat s'obté per la diferència entre els drets reconeguts nets i les obligacions reconegudes. El resultat d'aquesta operació s'ajusta amb els desviaments positius o negatius de les despeses amb finançament afectat i amb l'import de les obligacions que han estat finançades amb la incorporació del romanent líquid de tresoreria.

D'acord amb aquests criteris, el resultat pressupostari ajustat de l'execució del pressupost de l'exercici de 2023 és de 42.073,96€. El resultat no ajustat és de 236,75€ que serà la quantitat que el Consorci del Ter consolidarà amb l'ens d'adscripció, Ajuntament de Girona.

3.4 Romanent de tresoreria

El romanent de tresoreria és una magnitud que ve definida per la diferència entre, per una part els crèdits pendents de pagament per operacions pressupostàries de l'exercici corrent i d'exercicis tancats i per operacions no pressupostàries i, per altra banda, els debits pendents de cobrament per operacions pressupostàries de l'exercici corrent i d'exercicis tancats i per operacions no pressupostàries, més el líquid de tresoreria a 31 de desembre de 2023.

No obstant això, aquest romanent s'ha de minorar per l'import dels drets pendents de cobrament que es considerin de difícil o impossible recaptació. En aquest sentit, s'ha considerat com a dubtós de cobrament l'import total de 5.750,00€.

D'acord amb tot l'esmentat anteriorment, el romanent de tresoreria per despeses generals de l'exercici de 2023 ha estat de 174.014,10€.

3.5 Determinació dels romanents de crèdit

Els romanents de crèdit són la diferència entre el pressupost definitiu i les obligacions reconegudes.

Aquests romanents de crèdit poden ser no incorporables, d'incorporació voluntària o d'incorporació obligatòria. Els romanents d'incorporació obligatòria són els que tenen un finançament afectat i els d'incorporació voluntària són els que estan en fase de compromís de la despesa, o bé que corresponen a partides pressupostàries que han estat objecte de modificació pressupostària per crèdit extraordinari, suplement de crèdit o transferència de crèdit dins de l'últim trimestre de l'exercici de 2023 o bé són crèdits d'operacions de capital, o bé són crèdit autoritzats en funció de l'efectiva recaptació dels recursos.

DADES FISCALS

Consorci del Ter: Plaça de les Dones del Ter, 1 (Museu del Ter) 08560 Manlleu CIF:P0800060F

La resta de romanents de crèdit tenen la consideració de no incorporables, concretament, els compromisos de despesa que han estat objecte de desestimació i els restants romanents que queden anul·lats al tancament de l'exercici.

4. Conclusions

En aquest apartat s'exposen les característiques més importants derivades de la liquidació del pressupost corresponent a l'exercici de 2023.

4.1 Execució pressupostària

En termes quantitius l'execució del pressupost d'ingressos ha superat l'execució del pressupost de despeses en 236,75€.

4.2 La gestió recaptatòria

Atesa la naturalesa del consorci, les previsions d'ingressos estan formades bàsicament pel capítol 4 (transferències corrents), i capítol 7 (transferències de capital).

Per tot això,

S'informa favorablement sobre l'aprovació de la liquidació del pressupost de l'exercici de 2023.

Manlleu, 26 de gener de 2024

GERARD SOLDEVILA
FREIXA - DNI
43625973X (SIG)

Firmado digitalmente por
GERARD SOLDEVILA FREIXA -
DNI 43625973X (SIG)
Fecha: 2024.01.26 11:29:21
+01'00'

El secretari - interventor

DADES FISCALS

Consorci del Ter: Plaça de les Dones del Ter, 1 (Museu del Ter) 08560 Manlleu CIF:P0800060F

SEU ADMINISTRATIVA: Plaça de les Dones del Ter, 1 (Museu del Ter) 08560 Manlleu Tel. 93 850 71 52 comunicacio@consorcidelter.cat administracio@consorcidelter.cat
SEU TÈCNICA: C/ Sant Antoni, 1 (Factoria Cultural Coma Cros) 17190 Salt Tel. 972 40 50 91 serveistecnics@consorcidelter.cat direccio@consorcidelter.cat

INFORME DE CONTROL PERMANENT NO PLANIFICABLE SOBRE EL/LA/L' LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DEL CONSORCI DEL TER

ANTECEDENTS

1. **Número d'expedient:** X2024000001
2. **Descripció de l'expedient:** TANCAMENT 2023

FONAMENTS JURÍDICS

1. Article 213 i ss. del Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel que s'aprova el text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals (RDLeg 2/2004).
2. Article 32.1.d del Reial decret 424/2017, de 28 d'abril, pel qual es regula el règim jurídic del control intern a les entitats del sector públic local (RD 424/2017).
3. Art. 192.2 RDLeg 2/2004 Art. 90 RD 500/1990 Art. 4.1.b).4 RD 128/2018, La liquidació dels pressupostos dels organismes autònoms, informada per la intervenció corresponent i proposada per l'òrgan competent d'aquests, serà remesa a l'entitat local per a la seva aprovació pel seu president i als efectes previstos en l'article següent.

INFORMO

L'apartat 1.d de l'article 32 del RD 424/2017 estableix que estaran subjectes a control permanent les actuacions previstes a les normes pressupostàries i reguladores de la gestió econòmica del sector públic local atribuïdes a l'òrgan interventor.

Atenent el que disposa la normativa exposada i a la vista de la documentació inclosa a l'expedient, s'emet aquest informe d'acord amb allò disposat pels articles 29.2 i 32.1.d del RD 424/2017, en tant que la realització d'aquesta actuació amb caràcter previ a l'aprovació de la proposta ha estat atribuïda a la Intervenció per la normativa indicada en el punt 3 dels fonaments jurídics, amb els següents resultats:

Aspectes revisats de conformitat:

- Que consta la proposta d'acord d'aprovació de l'expedient. (Art. 175 RD 2568/1986)
- Que existeix informe favorable del responsable de l'expedient en el que s'exposen els antecedents i disposicions legals o reglamentàries en què basa el seu criteri. (Art. 172 RD 2568/1986)
- Que l'expedient es proposa a l'òrgan competent de l'ens dependent. (Art. 34.1 L 39/2015 Art. 192.2 RDLeg 2/2004)
- Que la liquidació s'ha confeccionat abans del primer de març de l'exercici següent. (Art. 191.3 RDLeg 2/2004 Art. 89.2 RD 500/1990)
- Que la proposta d'aprovació preveu que, un cop aprovada la liquidació, se'n donarà compte al ple a la primera sessió que es celebri. (Art. 193.4 RDLeg 2/2004 Art. 90.2 RD 500/1990)
- Que el romanent de tresoreria està configurat per les obligacions reconegudes i liquidades no satisfetes l'últim dia de l'exercici, els drets pendents de cobrament i els fons líquids a 31 de desembre, a més, també s'han tingut en compte els possibles ingressos afectats i els drets de difícil o impossible recaptació. (Art. 191.2 i 193bis RDLeg 2/2004 Art. 101, 102, 103 i 104 RD 500/1990 Ap. 24.6 Memòria OHAP/1781/2013 o Ap. 18.6 Memòria OHAP/1782/2013)
- Que els drets pendents de cobrament estan integrats pels drets pressupostaris liquidats durant l'exercici i d'exercicis anteriors pendents de cobrament i pels saldos dels comptes de deutors no pressupostaris. (Art. 101.2 RD 500/1990)
- Que les obligacions pendents de pagament estan integrades per les obligacions pressupostàries

DADES FISCALS

Consorci del Ter: Plaça de les Dones del Ter, 1 (Museu del Ter) 08560 Manlleu CIF:P0800060F

pendents de pagament reconegudes durant l'exercici o en exercicis anteriors i pels saldos dels comptes de creditors no pressupostaris. (Art. 101.3 RD 500/1990)

- Que en la determinació dels drets de difícil o impossible recaptació s'han aplicat, com a mínim, els següents límits: Minoració en un 25% dels drets pendents de cobrament liquidats dins dels pressupostos dels dos exercicis anteriors a la liquidació; Minoració en un 50% dels drets pendents de cobrament liquidats dins del pressupost del tercer exercici anterior a la liquidació; Minoració en un 75% dels drets pendents de cobrament liquidats dins dels pressupostos quart i cinquè anteriors a la liquidació; Minoració en un 100% dels drets pendents de cobrament liquidats dins del pressupost de la resta d'exercicis anteriors a la liquidació. (Art. 193bis RDLeg 2/2004)
- Que el resultat pressupostari de l'exercici es determina per la diferència entre els drets pressupostaris liquidats nets durant l'exercici i les obligacions pressupostàries reconegudes netes durant el mateix període, a més, també s'han tingut en compte els possibles ajustaments referents a les obligacions finançades amb romanents de tresoreria i les diferències de finançament derivades de despeses amb finançament afectat. (Art. 96 i 97 RD 500/1990 Regla 29.3, 3aPart.1.10è. i 3a.Part.2 OHAP/1781/2013 o Regla 30.3, 3aPart.1.8è. i 3a.Part.2 OHAP/1782/2013)
- Que els romanents de crèdit estan constituïts pels saldos de crèdits definitius no afectats al compliment d'obligacions reconegudes. Integren els romanents de crèdit els saldos de disposicions (diferència entre despeses disposades o compromeses i obligacions reconegudes), saldos d'autoritzacions (diferència entre despeses autoritzades i despeses compromeses) i saldos de crèdit (suma dels crèdits disponibles, crèdits no disponibles i crèdits retinguts pendents d'utilitzar). (Art. 98 RD 500/1990)
- Que l'agrupació de pressupostos tancats està integrada pels drets pendents de cobrament i les obligacions reconegudes pendents de pagament a 31 de desembre. (Art. 94 RD 500/1990)
- Que les operacions que conformen l'agrupació de pressupostos tancats és objecte de comptabilitat independent a la referida al pressupost corrent. (Art. 95 RD 500/1990)
- En haver-se realitzat inversions financerament sostenibles, que en la liquidació hi consta la informació del grau de compliment dels criteris establerts a la DA16.6 del RDLeg 2/2004. (DA 16.6 RDLeg 2/2004)

CONCLUSIÓ

La proposta anteriorment indicada s'informa de CONFORMITAT.

GERARD SOLDEVILA
FREIXA - DNI
43625973X (SIG)

Firmado digitalmente por
GERARD SOLDEVILA FREIXA -
DNI 43625973X (SIG)
Fecha: 2024.01.26 11:28:47
+01'00'

El secretari interventor,
Manlleu, 26 de gener de 2024

DADES FISCALS

Consorci del Ter: Plaça de les Dones del Ter, 1 (Museu del Ter) 08560 Manlleu CIF:P0800060F

SEU ADMINISTRATIVA: Plaça de les Dones del Ter, 1 (Museu del Ter) 08560 Manlleu Tel. 93 850 71 52 comunicacio@consorcidelter.cat administracio@consorcidelter.cat
SEU TÈCNICA: C/ Sant Antoni, 1 (Factoria Cultural Coma Cros) 17190 Salt Tel. 972 40 50 91 serveistecnics@consorcidelter.cat direccio@consorcidelter.cat

ESTATS I COMPTES ANUALS EXERCICI 2023

6. ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU

DADES FISCALS

Consorci del Ter: Plaça de les Dones del Ter, 1 (Museu del Ter) 08560 Manlleu CIF:P0800060F

SEU ADMINISTRATIVA: Plaça de les Dones del Ter, 1 (Museu del Ter) 08560 Manlleu Tel. 93 850 71 52 comunicacio@consorcidelter.cat administracio@consorcidelter.cat
SEU TÈCNICA: C/ Sant Antoni, 1 (Factoria Cultural Coma Cros) 17190 Salt Tel. 972 40 50 91 direccio@consorcidelter.cat serveistecnics@consorcidelter.cat

ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU

EXERCICI: 2023

Data obtenció 15/05/2024
 Pàg. 1

	NOTES EN MEMORIA	2023	2022
I. Fluxos d'Effectiu de les activitats de Gestió		-44.671,03	48.583,59
A) Cobraments:		341.421,01	365.704,29
2. Transferències i subvencions rebudes		297.914,87	329.743,81
6. Altres Cobraments		43.506,14	35.960,48
B) Pagaments:		386.092,04	317.120,70
7. Despeses de personal		227.401,13	194.092,74
8. Transferències i subvencions concedides		2.597,35	2.273,68
10. Altres despeses de gestió		114.381,28	85.308,14
12. Interessos pagats		707,44	492,84
13. Altres pagaments		41.004,84	34.953,30
Fluxos nets d'effectiu per activitats de gestió (+A-B)		-44.671,03	48.583,59
II. Fluxos d'Effectiu de les activitats d'Inversió		-27.179,96	-8.076,24
D) Pagaments:		27.179,96	8.076,24
5. Compra d'inversions reals		27.179,96	8.076,24
Fluxos nets d'effectiu per activitats d'inversió (+C-D)		-27.179,96	-8.076,24
IV. Fluxos d'Effectiu Pendants de Classificació		-2.402,72	4.500,00
I) Cobraments pendants d'aplicació		6.840,01	6.500,00
J) Pagaments pendants d'aplicació		9.242,73	2.000,00
Fluxos nets d'effectiu pendants de classificació (+I-J)		-2.402,72	4.500,00
VI. Increment/Disminució Neta de l'Effectiu i Actius Líquids equivalents a l'effectiu (I+II+III+IV+V)		-74.253,71	45.007,35
Effectiu i actius líquids equivalents a l'effectiu a l'inici de l'exercici		142.512,09	97.504,74
Effectiu i actius líquids equivalents a l'effectiu al final de l'exercici		68.258,38	142.512,09

ESTATS I COMPTES ANUALS EXERCICI 2023

5. ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

DADES FISCALS

Consorci del Ter: Plaça de les Dones del Ter, 1 (Museu del Ter) 08560 Manlleu CIF:P0800060F

SEU ADMINISTRATIVA: Plaça de les Dones del Ter, 1 (Museu del Ter) 08560 Manlleu Tel. 93 850 71 52 comunicacio@consorcidelter.cat administracio@consorcidelter.cat
SEU TÈCNICA: C/ Sant Antoni, 1 (Factoria Cultural Coma Cros) 17190 Salt Tel. 972 40 50 91 direccio@consorcidelter.cat serveistecnics@consorcidelter.cat

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

EXERCICI 2023

	NOTES EN MEMÒRIA	I. Patrimoni	II. Patrimoni generat	III. Ajustos per canvis de valor	IV. Subvencions rebudes	TOTAL
PATRIMONI NET AL FINAL DE L'EXERCICI 2022		80.194,60	100.038,69	0,00	151,01	180.384,30
AJUSTOS PER CANVIS DE CRITERIS COMPTABLES I CORRECCIÓ D'ERRORS		0,00	0,08	0,00	0,00	0,08
PATRIMONIO NETO INICIAL AJUSTADO DEL EJERCICIO 2023 (A+B)		80.194,60	100.038,77	0,00	151,01	180.384,38
VARIACIONES DEL PATRIMONI NET EXERCICI 2023		0,00	-1.749,67	0,00	692,76	-1.056,91
1. Ingressos i despeses reconeguts en l'exercici		0,00	-1.749,67	0,00	692,76	-1.056,91
2. Operacions patromoniales amb l'entitat o entitats propietàries		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Altres variacions del patrimoni net		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PATRIMONI NET AL FINAL DE L'EXERCICI 2023 (C+D)		80.194,60	98.289,10	0,00	843,77	179.327,47

Estat de Canvis en el Patrimoni Net

Operacions Patrimonials amb l'Entitat o Entitats Propietàries

EXERCICI 2023

	NOTES EN MEMÒRIA	2023	2022
1. Aportació patrimonial dinerària			
2. Aportació de béns i drets			
3. Assumpció i condonació de l'entitat o entitats propietàries			
4. Altres aportacions de l'entitat o entitats propietàries			
5. (-) Devolució de béns i drets			
6. (-) Altres devolucions a l'entitat o entitats propietàries			
TOTAL			