AJUNTAMENT DE LA GARRIGA

Estat d'execució del pressupost
a 30 de setembre de 2015

Junta de Portaveus
22 d'octubre de 2015

AJUNTAMENT DE LA GARRIGA

Intervenció
Informe estat d'execució del pressupost
Tercer trimestre 2015

Informe d'intervenció

Aquest informe s'emet en compliment del que disposen l'article 207 del text refós de la llei reguladora de les hisendes locals (TRLRHL), aprovat per decret legislatiu 2/2004, de 5 de març; les regles 8h), 105 i 106 de la instrucció del model normal de comptabilitat local, aprovada per ordre EHA/4041/2004, de 23 de novembre (en endavant, instrucció) i la base 5 de les bases d'execució del pressupost per a l'exercici 2014.

1. Objecte i estructura de l'informe

El seu objecte és la situació de l'execució del pressupost per a l'exercici 2014 corresponent al tercer trimestre.

L'estructura de la informació és la que tot seguit s'especifica:

- Estat d'execució dels pressupostos d'ingressos i despeses de l'exercici corrent
- Estat de la tresoreria i del servei del deute
- Compliment del requisits de la llei orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera

2. Estat d'execució dels pressupostos d'ingressos i despeses

2.1. Modificacions pressupostàries

Les modificacions del pressupost de despeses equivalen a un 15,81% del pressupost inicial. Les modificacions del pressupost de despeses quantitativament més importants han estat en el capítol 1, 2 i 6 (Incorporació romanents de crèdit) de despeses.

2.2. Estat d'execució del pressupost

2.2.1. Pressupost de despeses. Exercici corrent

Dels crèdits totals de despeses del pressupost s'han reconegut obligacions del 50,91%.

2.2.1.1. Despeses de personal

La despesa de personal té un grau d'execució del 59,96% (fase d'execució del pressupost de despesa O (obligacions reconegudes) quantificat en 4.078.175,37 euros. Aquest percentatge de la despesa executada de les retribucions del personal funcionari y laboral executada es considera correcte, dins dels llindars previsibles.

2.2.1.2. Despesa en béns corrents i serveis

La Corporació ha reconegut obligacions de la despesa en béns corrents i serveis per import de 3.215.315,36 euros, que representa el 50,18% del total de pressupost previst per a despeses d'aquesta naturalesa.

2.2.1.3. Despeses financeres

L'Ajuntament ha reconegut obligacions de despesa en aquest capítol tercer del pressupost de despeses per import de 11.286,28 euros (16,14% del pressupost definitiu a la data d'anàlisi).

2.2.1.4. Transferències corrents

L'Ajuntament ha reconegut obligacions corresponents a aquest capítol de despeses per import de 483.378,19 euros (50,58% del total del pressupost definitiu per a subvencions).

2.2.1.5. Inversions reals

En inversions reals s'han reconegut despeses per import de 653.405,08 euros (23,98% del total del pressupost definitiu per a inversions).

2.2.2. Pressupost d'ingressos. Exercici corrent

L'execució del pressupost d'ingressos presenta un percentatge de 74,11% sobre les previsions definitives.

Seguidament es detalla el calendari fiscal previst per 2015, gestionat per la Diputació de Barcelona, a través del seu Organisme Autònom de Gestió Tributària:

Català	Data Inici Vol.	Data Fi Vol / Domi.
IMPOST SOBRE BÉNS IMMOBLES URBANS - 1A FRACCIÓ-DOMICILIATS		01/04/2015
IMPOST SOBRE BÉNS IMMOBLES URBANS-NO DOMICILIATS	01/04/2015	04/06/2015
IMPOST SOBRE BÉNS IMMOBLES URBANS - 2A FRACCIÓ-DOMICILIATS		01/06/2015
IMPOST SOBRE BÉNS IMMOBLES URBANS - 3A FRACCIÓ-DOMICILIATS		01/09/2015
IMPOST SOBRE BÉNS IMMOBLES URBANS - 4A FRACCIÓ-DOMICILIATS		01/12/2015
IMPOST SOBRE BÉNS IMMOBLES RÚSTICS	04/09/2015	05/11/2015
IMPOST SOBRE VEHICLES DE TRACCIÓ MECÀNICA	30/01/2015	01/04/2015
IMPOST SOBRE ACTIVITATS ECONÒMIQUES	04/09/2015	05/11/2015
TAXA PER GESTIÓ DE RESIDUS DOMÈSTICS	30/04/2015	02/07/2015
TAXA PER GESTIÓ DE RESIDUS COMERCIALS	30/04/2015	02/07/2015
TAXA SERVEI DE CEMENTIRI MUNICIPAL	01/04/2015	04/06/2015
TAXA PER ENTRADA DE VEHICLES-GUALS	30/04/2015	02/07/2015

2.2.3. Estat d'execució dels exercicis tancats

2.2.3.1. Despeses

A 30 de setembre de 2015 s'ha pagat el 99,93% de les obligacions pendents corresponents a exercicis anteriors.

2.2.3.2. Ingressos

A 30 de setembre de 2015 s'ha recaptat el 28,06% dels drets pendents de cobrament a 1 de gener, procedents d'exercicis tancats.

3. Estat de la tresoreria

3.1. Fluxos financers

En termes absoluts el flux financer de la tresoreria *previsional* presenta el següent detall:

Existència a 1 de gener de 2015:	2.257.518,10 €
Període acumulat comprès entre 01.01.2015 al 30.06.2015	
- Total ingressos	19.376.398,63 €
- Total pagaments	18.034.555,20 €
Superàvit *previsional* de tresoreria	1.341.843,43 €
Existència a 30 de juny de 2015:	3.599.361,53 €

3.2. Endeutament

El deute viu de l'Ajuntament a 30 de setembre de 2015 és de 3.049.302,51euros. D'aquest import 3.049.302,51 euros correspon a deute a llarg termini i 0,00 euros a una operació de tresoreria.

La ràtio legal d'estalvi net és el 13,74% (Estalvi net/Ingressos corrents liquidats)
La ràtio legal del nivell d'endeutament és del 18,67% (capital viu/ingressos corrents liquidats)
La ràtio legal de tresoreria és del 0,00% (Límit compte crèdit / ingressos corrents liquidats)
La ràtio financera de capacitat de retorn és del 96,56% (Deute viu /ingressos corrents liquidats)

4. Compliment del requisits de la llei orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera

D'acord amb l'article 3 de la llei orgànica 2/2012 de 27 de abril, de Estabilitat Pressupostaria i Sostenibilitat Financera (LOEPSF en endavant), *"l'elaboració, aprovació i execució dels pressupostos i altres actuacions que afectin les despeses o ingressos dels diferents subjectes compresos en l'àmbit d'aplicació d'aquesta Llei s'ha de fer en un marc d'estabilitat pressupostària, coherent amb la normativa europea"*.

Segons l'article 15.1 del RD 1463/2007, de 2 de novembre, pel que s'aprova el reglament de desenvolupament de la llei 18/2001 de estabilitat pressupostaria, en la seva aplicació a les entitat locals, s'entén que es compleix l'objectiu d'estabilitat quan s'assoleix, en termes consolidats, per les entitats incloses en l'article 4.1 del mateix RD. L'article 16 del mateix RD determina que s'han d'avaluar els controls sobre estabilitat en els expedients de modificació de crèdits a aprovar en el Ple de l'entitat.

L'article 6 de la LOEPSF exigeix que *"el pressupost i la liquidació, han de contenir informació suficient i adequada que permeti verificar la seva situació financera, el compliment dels objectius d'estabilitat pressupostària i de sostenibilitat financera i l'observança dels requeriments acordats en la normativa europea en aquesta matèria"*. Per tant, aquest informe no és solament informatiu per l'acte d'aprovació, sinó que forma part del mateix expedient a aprovar.

Els controls a validar, atenent al que determina l'article 21 són l'objectiu d'estabilitat pressupostària, l'objectiu de deute públic i la regla de despesa .

L'article 12.5 de requereix que "*Els ingressos que s'obtinguin per sobre del previst es destinaran íntegrament a reduir el nivell de deute públic*". Tot i que la seva destinació resta condicionada a determinar-se el nivell d'assoliment global del pressupost un cop liquidat l'exercici, no s'utilitzen per finançar aquesta modificació de crèdit, llevat del cas exclòs de la base de la regla de la despesa, es dir, les subvencions finalistes procedents d'altres administracions públiques.

Objectiu d'estabilitat

L'article 15 especifica que "*En el primer semestre de cada any, el Govern, mitjançant acord del Consell de Ministres, a proposta del ministre d'Hisenda i Administracions Públiques i previ informe del Consell de Política Fiscal i Financera de les comunitats autònomes i de la Comissió Nacional d'Administració Local, fixarà els objectius d'estabilitat pressupostària, en termes de capacitat o necessitat de finançament*".

El consell de Ministres, en data 24 de juny de 2011, va fixar un objectiu de dèficit (necessitat de finançament) no superior al 0,3% del PIB per l'Administració Local a l'exercici 2012. Aquest objectiu coincideix amb el de l'any 2011, on fou considerat equivalent al 4,36% dels ingressos no financers.

La capacitat de finançament a validar, en un expedient de modificació de crèdit, és el pressupost actual, amb la modificació a aprovar incorporada, per tal d'assegurar que, tot i la modificació, el pressupost és manté dins dels paràmetres objectius.

D'acord amb les xifres del pressupost actual i les modificació de crèdits aprovades fins a 30 de juny de 2014, en termes consolidats, *la capacitat o necessitat de finançament* calculada amb els criteris del SEC95, és:

Capacitat de finançament a nivell consolidat	Capacitat/necessitat de finançament
Ajuntament de la Garriga	1.416.924,00
Organisme autònom de mitjans de comunicació	0,00
Capacitat de finançament	1.416.924,00

Regla de la despesa

L'article 12 especifica que "*La variació de la despesa computable de l'Administració Central, de les comunitats autònomes i de les corporacions locals, no podrà superar la taxa de referència de creixement del producte interior brut de mig termini de l'economia espanyola... Correspon al Ministeri d'Economia i Competitivitat calcular la taxa de referència de creixement del producte interior brut de mig termini de l'economia espanyola*".

El passat 20 de juliol, el Consell de Ministres determinà que la taxa de creixement per l'exercici 2014 del l'1,5%.

D'acord amb el mateix article anterior, "s'*entén per despesa computable als efectes que preveu l'apartat anterior, les despeses no financeres definides en termes del Sistema Europeu de Comptes Nacionals i Regionals, exclosos els interessos del deute, la despesa no discrecional en prestacions per desocupació, la part de la despesa finançada amb fons finalistes procedents de la Unió Europea o d'altres administracions públiques i les transferències a les comunitats autònomes i a les corporacions locals vinculades als sistemes de finançament*".

No obstant, *"quan s'aprovin canvis normatius que suposin augments permanents de la recaptació, el nivell de despesa computable resultant de l'aplicació de la regla en els anys en què s'obtinguin els augments de recaptació podrà augmentar en la quantia equivalent".*

Entenem per canvis normatius els següents aspectes:

- Impacte econòmic per modificació de coeficient fiscals, taxes, preus públics, bonificacions, exempcions, ...
- Impacte econòmic per variació de bases tributàries:
    - Increment anual de bases fiscals
    - Revisió cadastral
    - Implantació de noves taxes i preus públics

Regla de la despesa

	Base 2014	B. Ant.Increm.	Canvis Normat.	Límit	Base
Ajuntament de la Garriga	12.450.246	12.612.099	0	12.612.099	12.596.000
OA Mitjans Comunicació	134.182	135.926	0	135.926	0

Diferència entre el límit i la base computable de l'exercici: 152.025,00 euros

Per tant, a 30 de setembre, es posa de manifest que la Corporació compleix amb l'objectiu de regla de la despesa previst per al 2015.

Objectiu de deute

Estat del deute

	Ingressos corrents	Deute viu
Ajuntament de la Garriga	15.072.641,00	2.727.028
OA Mitjans Comunicació	0,00	0

Deute públic/ingressos corrents: 18,09%
Deute formalitzat/ingressos corrents: 18,09%

La LOEPSF, determina els límits d'endeutament de les administracions locals. Així en el seu article 13 indica que:

"1. El volum de deute públic, definida d'acord amb el Protocol sobre procediment de dèficit excessiu, del conjunt d'administracions Públiques no podrà superar el 60% del producte interior brut nacional expressat en termes nominals, o el que s'estableixi per la normativa europea. Aquest límit es distribuirà d'acord amb els següents percentatges, expressats en termes nominals del producte interior brut nacional: 44% per l'administració central 13% per al conjunt de comunitats autònomes i 3% per al conjunt de corporacions locals...
2. L'administració pública que superi el límit de deute públic no podrà realitzar operacions d'endeutament net."

I en el punt 2 de l'article 18 indica que *"Cuando el volumen de deuda pública se sitúe por encima del 95 % de los límites establecidos en el artículo 13.1 de esta Ley, las únicas*

operaciones de endeudamiento permitidas a la Administración Pública correspondiente serán las de tesorería"

Donat que el PIB a nivell municipal no és una dada disponible, mentre no es reguli una traducció pràctica d'aquesta limitació, donat que cap norma legal indica el contrari, és segueix el criteri general del sector assimilant la limitació del 3% sobre el PIB al 75% sobre els ingressos corrents liquidats, que és el límit vigent per l'any 2012 determinat per la disposició addicional catorzena del Reial Decret Llei 20/2011, de 30 de desembre, modificada per la disposició addicional desena vuitena de la Llei 2/2012, de 29 de juny, de pressupostos generals de l'Estat per a l'any 2012.

No obstant, d'acord amb la disposició addicional única de la llei orgànica 4/2012, de 28 de setembre, cas d'existir pendents de pagament en el mecanisme de factures a proveïdors, l'import pendent computarà dins l'import del deute, als efectes de la limitació de l'article 13 de la llei orgànica 2/2012.

En conseqüència, no es podrà aprovar nou endeutament per inversions si no es compleixen que el nivell de deute viu previst per final d'exercici, en termes consolidats, no superi el 71,25% dels seus ingressos corrents liquidats o meritats, calculat en la forma estableix l'article 53.2 del TRLRHL amb el matis citat en el paràgraf anterior.

Conclusió

Dels càlculs anterior es desprèn que:

- S'assoleix l'objectiu d'estabilitat previst.
- L'increment obtingut en el càlcul de la regla de la despesa no supera l'aprovat per l'exercici.
- L'objectiu de deute per l'exercici està dins dels marges legals.

D'acord amb els resultats anteriors,

Els controls de la llei orgànica 2/2012 es compleixen en el pressupost vigent, considerant les modificacions realitzades durant aquest període de temps. No obstant això, aquestes variables hauran de ser validades en el moment de la liquidació del pressupost vigent.

La Garriga, 19 d'octubre de 2015

La Interventora,

Sonia López Martínez

Annexos a l'informe.

1. Estat d'execució pressupostària. Exercici corrent
2. Estats demostratius d'exercicis tancats
3. Estat d'execució de les operacions corrents
   (sense contribucions especials i alienació d'aprofitament urbanístic)
4. Estat d'execució de les operacions de capital
   (amb inclusió de contribucions especials i alienació aprofitament urbanístic)
5. Estat d'execució de les operacions financeres
8. Estat del deute
9. Actes d'arqueig previsionals a 30 de setembre de 2015

AJUNTAMENT DE LA GARRIGA

Intervenció

Estat d'execució del pressupost

30/09/2015

Annex número 1

Estat execució pressupostària. Exercici corrent

Despeses

	A Crèdits inicials	B Crèdits totals	% A/B	E Obligacions	%execució sobre crèdits inicials	% execució sobre crèdits totals	F Pagaments líquids	% F/E	G Pendent de pagament	% G/E
A) Operacions corrents	**13.822.085,04**	**14.235.059,32**	**2,99%**	**7.788.155,20**	**56,35%**	**54,71%**	**7.280.662,83**	**93,48%**	**507.492,37**	**6,52%**
Despeses de funcionament (cap 1 i 2)	***12.831.144,28***	***13.209.487,20***	***2,95%***	***7.293.490,73***	***56,84%***	***55,21%***	***6.794.398,49***	***93,16%***	***499.092,24***	***6,84%***
1. Despeses de personal	6.595.487,71	6.801.730,65	3,13%	4.078.175,37	61,83%	59,96%	3.598.996,51	88,25%	479.178,86	11,75%
2. Despeses béns corrents i serveis	6.235.656,57	6.407.756,55	2,76%	3.215.315,36	51,56%	50,18%	3.195.401,98	99,38%	19.913,38	0,62%
3. Despeses financeres	69.912,92	69.912,92	0,00%	11.286,28	16,14%	16,14%	11.072,24	98,10%	214,04	1,90%
4. Transferències corrents	921.027,84	955.659,20	3,76%	483.378,19	52,48%	50,58%	475.192,10	98,31%	8.186,09	1,69%
B) Operacions de capital	**690.788,52**	**2.724.579,51**	**294,42%**	**653.405,08**	**94,59%**	**23,98%**	**653.405,08**	**100,00%**	**0,00**	**0,00%**
6. Inversions reals	690.788,52	2.724.579,51	294,42%	653.405,08	94,59%	23,98%	653.405,08	0,00%	0,00	0,00%
7. Transferències de capital	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
C) Operacions financeres	**994.669,83**	**999.361,53**	**0,47%**	**702.127,13**	**70,59%**	**70,26%**	**677.297,43**	**96,46%**	**24.829,70**	**3,54%**
8. Actius financers	0,00	4.691,70	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
9. Passius financers	994.669,83	994.669,83	0,00%	702.127,13	70,59%	70,59%	677.297,43	96,46%	24.829,70	3,54%
Totals	**15.507.543,39**	**17.959.000,36**	**15,81%**	**9.143.687,41**	**58,96%**	**50,91%**	**8.611.365,34**	**94,18%**	**532.322,07**	**5,82%**

Ingressos

	A Previsions inicials	B Previsions definitives	% A/B	C Drets reconeguts nets	% sobre previsió inicial	%sobre previsió definitiva	D Recapació líquida	% D/C	E Pendent de cobrament	% E/C
A) Operacions corrents	**15.096.542,99**	**15.545.150,85**	**2,97%**	**13.224.234,64**	**87,60%**	**85,07%**	**9.589.861,17**	**72,52%**	**3.634.373,47**	**27,48%**
1. Impostos directes	7.780.000,00	7.780.000,00	0,00%	7.420.834,31	95,38%	95,38%	4.387.575,11	59,13%	3.033.259,20	40,87%
2. Impostos indirectes	118.000,00	118.000,00	0,00%	125.641,59	106,48%	106,48%	91.578,97	72,89%	34.062,62	27,11%
3. Taxes i altres ingressos	3.209.342,71	3.223.659,08	0,45%	2.678.921,21	83,47%	83,10%	2.266.661,88	84,61%	412.259,33	15,39%
4. Transferències corrents	3.856.575,85	4.290.867,34	11,26%	2.951.182,21	76,52%	68,78%	2.800.147,60	94,88%	151.034,61	5,12%
5. Ingressos patrimonials	132.624,43	132.624,43	0,00%	47.655,32	35,93%	35,93%	43.897,61	92,11%	3.757,71	7,89%
B) Operacions de capital	**411.000,40**	**1.078.674,86**	**162,45%**	**85.398,00**	**20,78%**	**7,92%**	**85.398,00**	**100,00%**	**0,00**	**0,00%**
6. Alienació inversions reals	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
7. Transferències de capital	411.000,40	1.078.674,86	162,45%	85.398,00	20,78%	7,92%	85.398,00	100,00%	0,00	0,00%
C) Operacions financeres	**0,00**	**1.335.174,65**		**0,00**	**0,00%**	**0,00%**	**0,00**	**0,00%**	**0,00**	**0,00%**
8. Actius financers	0,00	1.335.174,65	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
9.Passius financers	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Totals	**15.507.543,39**	**17.959.000,36**	**15,81%**	**13.309.632,64**	**85,83%**	**74,11%**	**9.675.259,17**	**72,69%**	**3.634.373,47**	**27,31%**

Ràtios execució del pressupost

Exercici corrent

Estat drets i obligacions	
Drets reconeguts nets	13.309.632,64
Obligacions reconegudes	9.143.687,41
Diferència	4.165.945,23

Fluxos de caixa	
Cobraments	9.675.259,17
Pagaments	8.611.365,34
Diferència	1.063.893,83

AJUNTAMENT DE LA GARRIGA
Intervenció
Estat d'execució del pressupost
30/09/2015
Annex número 2

Estats demostratius exercicis tancats

Despeses Obligacions	A Pendent pagament 1 de gener	B Modificacions saldo inicial i anul·lacions	C Total obligacions	D Prescripcions	E Pagaments realitzats	F Obligacions pendents pagament	E/A %	F/A %
Any 2012	172,17	0,00	172,17	0,00	0,00	172,17	0,00%	100,00%
Any 2013	355,58	0,00	355,58	0,00	0,00	355,58	0,00%	100,00%
Any 2014	991.287,04	0,00	991.287,04	0,00	990.569,42	344,83	99,93%	0,03%
Totals	991.814,79		991.814,79	0,00	990.569,42	872,58	1,00	0,00%

Ingressos Drets	A Pendent cobrament 1 de gener	B Modificacions Saldo inicial	C Drets Anul·lats	D Drets Cancel·lats	E Recaptació	F Pendent cobrament	E/A %	F/A %
Any 2005	437,34	0,00	0,00	0,00	0,00	437,34	0,00%	100,00%
Any 2006	39.520,16	0,00	0,00	0,00	0,00	39.520,16	0,00%	100,00%
Any 2007	49.406,48	0,00	0,00	0,00	1.885,00	47.521,48	3,82%	96,18%
Any 2008	93.049,81	0,00	0,00	107,86	709,03	92.232,92	0,76%	99,12%
Any 2009	162.994,73	0,00	0,00	6.747,57	868,73	155.378,43	0,53%	95,33%
Any 2010	208.196,35	0,00	0,00	4.165,73	4.028,55	200.002,07	1,93%	96,06%
Any 2011	324.375,05	0,00	0,00	3.814,72	14.124,65	306.435,68	4,35%	94,47%
Any 2012	541.696,44	0,00	0,00	3.437,25	180.293,56	357.965,63	33,28%	66,08%
Any 2013	897.063,96	0,00	0,00	9.476,29	166.405,57	721.182,10	18,55%	80,39%
Any 2014	2.233.631,04	0,00	277,65	33.368,65	908.582,31	1.291.402,43	40,68%	57,82%
Totals	4.550.371,36	0,00	277,65	61.118,07	1.276.897,40	3.212.078,24	28,06%	70,59%

Drets anul·lats: anul·lació de liquidacions, aplaçaments i fraccionaments
Drets cancel·lats: cobraments en espècie, insòlvències, prescripcions, altres causes

Ràtios execució del pressupost	
Drets reconeguts nets exercicis tancats	4.550.371,36 €
Obligacions reconegudes exercicis tancats	991.814,79 €
Diferència	3.558.556,57 €

Fluxos de caixa	
Cobraments	1.276.897,40 €
Pagaments	990.569,42 €
Diferència	286.327,98 €

AJUNTAMENT DE LA GARRIGA

Intervenció

Estat d'execució del pressupost

30/09/2015

Annex número 3

Estat d'execució de les operacions corrents (sense contribucions especials i alienació aprofitament urbanístic)

Despeses

	A Crèdits inicials	B Crèdits totals	% A/B	C Obligacions	% C/B	D Pagaments líquids	% D/C	E Pendent pagament	% E/C
Operacions corrents									
Despeses de funcionament (cap 1 i 2)	**12.831.144,28**	**13.209.487,20**	**2,95%**	**7.293.490,73**	**55,21%**	**6.794.398,49**	**93,16%**	**499.092,24**	0,00%
Despeses de personal	6.595.487,71	6.801.730,65	3,13%	4.078.175,37	59,96%	3.598.996,51	88,25%	479.178,86	11,75%
Despeses béns corrents i serveis	6.235.656,57	6.407.756,55	2,76%	3.215.315,36	50,18%	3.195.401,98	99,38%	19.913,38	0,62%
Despeses financeres	69.912,92	69.912,92	0,00%	11.286,28	16,14%	11.072,24	98,10%	214,04	1,90%
Transferències corrents	921.027,84	955.659,20	3,76%	483.378,19	50,58%	475.192,10	98,31%	8.186,09	1,69%
Total operacions corrents	**13.822.085,04**	**14.235.059,32**	**2,99%**	**7.788.155,20**	**54,71%**	**7.280.662,83**	**93,48%**	**507.492,37**	**6,52%**

Ingressos

(sense contribucions especials i alienació aprofitament urbanístic)	A Previsions inicials	B Previsions definitives	% A/B	C Drets nets	% C/B	D Recaptació líquida	% D/C	E Pendent cobrament	% E/C
Operacions corrents									
Impostos directes	7.780.000,00	7.780.000,00	0,00%	7.420.834,31	95,38%	4.387.575,11	59,13%	3.033.259,20	40,87%
Impostos indirectes	118.000,00	118.000,00	0,00%	125.641,59	106,48%	91.578,97	72,89%	34.062,62	27,11%
Taxes i altres ingressos	3.209.342,71	3.223.659,08	0,45%	2.678.921,21	83,10%	2.266.661,88	84,61%	412.259,33	15,39%
Transferències corrents	3.856.575,85	4.290.867,34	11,26%	2.951.182,21	68,78%	2.800.147,60	94,88%	151.034,61	5,12%
Ingressos patrimonials	132.624,43	132.624,43	0,00%	47.655,32	35,93%	43.897,61	92,11%	3.757,71	7,89%
Total operacions corrents	**15.096.542,99**	**15.545.150,85**	**2,97%**	**13.224.234,64**	**85,07%**	**9.589.861,17**	**72,52%**	**3.634.373,47**	**27,48%**

Ràtios execució del pressupost

Estat drets i obligacions	
Drets reconeguts nets	13.224.234,64
Obligacions reconegudes	7.788.155,20
Diferència	**5.436.079,44**

Fluxes de caixa	
Cobraments	9.589.861,17
Pagaments	7.280.662,83
Diferència	**2.309.198,34**

AJUNTAMENT DE LA GARRIGA
Intervenció
Estat d'execució del pressupost
30/09/2015
Annex número 4

Estat d'execució de les operacions de capital (amb inclusió de contribucions especials i alienació aprof urbanístic)

Despeses

	A Crèdits inicials	B Crèdits totals	% B/A	C Obligacions	% C/B	D Pagaments líquids	% D/C
Operacions de capital							
6. Inversions reals	690.788,52	2.033.790,99	294,42%	653.405,08	32,13%	653.405,08	100,00%
7. Transferències de capital	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Total operacions de capital	**690.788,52**	**2.033.790,99**	**294,42%**	**653.405,08**	0,00%	**653.405,08**	**100,00%**

Ingressos

	A Previsions inicias	B Previsions definitives	% B/A	C Drets nets	% C/B	D Recaptació líquida	% D/C
3.Contribucions especials i alien.ap	0,00	14.316,37	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
6. Alienació inversions reals	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
7. Transferències de capital	411.000,40	1.078.674,86	262,45%	85.398,00	7,92%	85.398,00	100,00%
Total operacions de capital	**411.000,40**	**1.092.991,23**	**265,93%**	**85.398,00**	**7,81%**	**85.398,00**	**100,00%**

Ràtios execució del pressupost

Estat drets i obligacions	
Drets reconeguts nets	85.398,00
Obligacions reconegudes	653.405,08
Diferència	-568.007,08

Fluxes de caixa	
Cobraments	85.398,00
Pagaments	653.405,08
Diferència	-568.007,08

AJUNTAMENT DE LA GARRIGA

Intervenció

Estat d'execució del pressupost

30/09/2015

Annex número 5

Estat execució operacions financers

Despeses

	A Crèdits inicials	B Crèdits totals	% B/A	C Obligacions	% C/B	D Pagaments líquids	% D/C	E Pendent de pagament	% E/C
9. Passius financers	994.669,83	994.669,83	0,00%	702.127,13	70,59%	677.297,43	96,46%	24.829,70	3,54%
Total operacions financeres	**994.669,83**	**994.669,83**	**0,00%**	**702.127,13**	**70,59%**	**677.297,43**	**96,46%**	**0,00**	**0,00%**

Ingressos

	A Previsions inicials	B Previsions definitives	% B/A	C Drets reconeguts nets	% C/B	D Drets recaptats líquids	% D/C	E Pendent de recaptar	% E/C
8. Actius financers	0,00	1.335.174,65	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
9. Passius financers	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Total operacions financeres	**0,00**	**1.335.174,65**	**0,00%**	**0,00**	**0,00%**	**0,00**	**0,00%**	**0,00**	**0,00%**

Ràtios execució del pressupost

Estat drets i obligacions	
Drets reconeguts nets	0,00
Obligacions reconegudes	702.127,13
Diferència	-702.127,13

Fluxes de caixa	
Cobraments	0,00
Pagaments	677.297,43
Diferència	-677.297,43

ESTABILITAT SEGUIMENT TRIMESTRAL - ENTITATS ICAL

CEAs 5.04

Ajuntament de La Garriga 3r Trimestre — **2015**

Pressupost inicial

		DESPESES			
		Crèdits	Obl. est. a 31/12	No execució	DPA inicials (1)
Cap. 1		6.801.731	6.600.000	201.731	
Cap. 2		6.407.757	5.900.000	507.757	
Cap. 3	Interessos	58.913	58.913	-0	
	Altres	11.000	6.000	5.000	
Cap. 4		955.659	890.000	65.659	
Cap. 5		0		0	
Cap. 6		2.724.579	1.000.000	1.724.579	
Cap. 7				0	
Cap. 8	S. Pèrdues (5)			0	
	Altres	4.692	4.692	0	
Cap. 9	Am.Ordinària	994.670	994.670	0	
	Am Excepcional			0	
TOTAL		17.959.000	15.454.275	2.504.725	0

(1) Despesa pendent d'aplicar a 31/12/2014

(5) Suscripció d'ampliacions de capital en societats en pèrdues

		INGRESSOS		
		Previsió	RD est. A 31/12	No execució
Cap. 1		7.780.000	7.700.000	80.000
Cap. 2		118.000	125.641	-7.641
Cap. 3	Fin. Inversions			0
	Altres	3.209.343	3.100.000	109.343
Cap. 4	Transf. - Brut (6)	2.787.472	2.787.472	0
	R. Liq. Neg.(7)	-167.472	-167.472	-0
	Subv.AAPP (8)	1.584.038	1.400.000	184.038
	Subv. Altres	6.900	5.000	1.900
Cap. 5	De serveis	132.624	109.000	23.624
	Fin. Inversions			0
	Altres	20.000	13.000	7.000
Cap. 6				0
Cap. 7	Subv.AAPP (8)	1.078.675	400.000	678.675
	Subv. Altres			0
Cap. 8		1.335.174	4.692	1.330.482
Cap. 9	Per inversió			0
	Per Sanejament			0
TOTAL		17.884.754	15.477.333	2.407.421

(6) Import net de pressupost + retencions per liquidacions negatives de la PIE

(7) Indicar amb **signe negatiu** l'import anual de la retenció per liquidacions negatives. No incloure retencions per altres deutes

(8) Subvencions finalistes procedents d'altres AAPP

ESTABILITAT SEGUIMENT TRIMESTRAL - ENTITATS ICAL

CEAs 5.04

Ajuntament de La Garriga 3r Trimestre 2015

Endeutament i d'altres

	Imports
Capitals pendents liquidacions negatives PIE- Saldo a 31/12/2014	266.276
Liquidacions negatives de la PIE	0
Retencions per liquidacions negatives PIE	167.472
Altres variacions (+Aug - Dis)	0
Saldo previst a 31/12/2015	98.804

Contractes APP - Saldo a 31/12/2014	
Noves inversions	
Pagament d'aportacions (cap 2 o 4)	
Altres variacions d'endeutament (+Aug - Dis)	
Saldo previst a 31/12/2015	0

Bestretes de subvencions rebudes - Saldo 31/12/2014	
Import estimat a 31/12/2015	

Valor actual d'operacions de derivats financers - Saldo 31/12/2014	
Valor actual estimat a 31/12/2015	

Altres operacions a llarg termini - Saldo a 31/12/2014	3.721.698
Disposicions	0
Deutes assumits	0
Amortització ordinària i excepcional	994.670
Altres variacions d'endeutament (+Aug - Dis)	0
Saldo previst a 31/12/2015	2.727.028

Operacions a curt termini a 31/12/2014	
Noves operacions previstes	
Disminucions previstes	
Saldo previst a 31/12/2015	0

Capitals pendents al Mecanisme de Proveïdors a 31/12/2014	
Augments (inclou interessos meritats)	
Retencions (principal, sense interessos)	
Retencions (interessos)	
Saldo previst a 31/12/2015	0

Inversions realitzades per compte de l'entitat. Pendent a 31/12/2014	
Nova inversió (part a càrrec de la nostre entitat)	
Obligacions reconegudes a favor de l'entitat gestora	
Saldo a 31/12/2015	0

	Imports
Arrendament financers - Saldo a 31/12/2014	
Nous contractes (no previstos a pressupost)	
Pagament del principal (previst a cap 6)	
Altres variacions d'endeutament (+Aug - Dis)	
Saldo previst a 31/12/2015	0

Proveïdors a llarg termini - Saldo a 31/12/2014	
Noves inversions	
Pagament del principal (previst a cap 6)	
Altres variacions d'endeutament (+Aug - Dis)	
Saldo previst a 31/12/2015	0

Ingressos anticipats - Saldo a 31/12/2014	
Noves liquidacions previstes	
Imports meritats durant l'exercici	
Altres variacions (+Aug - Dis)	
Saldo previst a 31/12/2015	0

Imports d'avals concedit 31/12/2014	
Augments	
Disminucions	
Saldo previst a 31/12/2015	0
A entitats àmbit 2.1 del grup municipal	
Avals executats previstos	

Factoring sense recurs, saldo viu a 31/12/2014	
Augments	
Disminucions	
Saldo a 31/12/2015	0

Aplaçaments pactats de pendents de pagaments 31/12/2014	
Augments	
Disminucions	
Saldo a 31/12/2015	0

Inversions per altres administracions. Pendent a 31/12/2014	
Nova inversió (part a cobrar de l'Adm. Receptora)	
Drets reconeguts contra l'entitat receptora	
Saldo a 31/12/2015	0

ESTABILITAT SEGUIMENT TRIMESTRAL - ENTITATS ICAL

CEAs 5.04

Ajuntament de La Garriga 3r Trimestre 2015

Paràmetres

INGRESSOS CORRENTS	Imports
Ingressos capítols 1 a 5	15.072.641
Finalistes a operacions de capital	0
Altres ingressos de capítols 1 a 5 no consolidats	0
Ingressos corrents	15.072.641

MERITAMENT D'INTERESSOS		a 1/1	a 31/12
Interessos de deute meritats i no vençuts	a llarg termini		
	a curt termini		
		0	0

AJUST DE NO RECAPTACIÓ		Press. Inicial	
Estimació de baixes / ingressos	Cap 1	1,50%	Entre 1 i 2%
	Cap 2	1,50%	
	Cap 3 Altres	1,50%	

ROMANENTS DE DESP. INCOPORATS/A INCORPORAR A PRESS. 2015	Cap. 1 a 7	Cap. 8 i 9
Despesa a incorporar	2.679.000	
Finançada amb excés de finançament afectat 2014	1.089.024	
Finançada amb compromissos d'ingressos	1.056.109	
Finançada amb romanent per a despeses generals 2014	533.868	0

EXCÉS DE FINANÇAMENT ESTIMAT A 2015	
Valor estimat en base a crèdits i nivell d'execució	693.415
Ajust	0
Valor ajustat	693.415

ESTABILITAT SEGUIMENT TRIMESTRAL - ENTITATS ICAL

CEAs 5.04

Ajuntament de La Garriga 3r Trimestre 2015

Capacitat de Finançament

AJUSTAMENTS SEC 95 A LA CAPACITAT / NECESSITAT DE FINANÇAMENT

		Imports
GR000	Ajust per no recaptació - Cap 1	-115.500
GR000b	Ajust per no recaptació - Cap 2	-1.885
GR000c	Ajust per no recaptació - Cap 3	-46.500
GR001/2	Retencions PIE per liquidacions negatives anteriors	167.472
GR006	Meritament interessos (+ inicials - finals)	0
GR015	No execució (inejecución)	
GR009	Inversions realitzades per compte de la Corporació Local	0
GR004	Ingressos per venda d'accions (privatitzacions)	0
GR003	Dividends i participació en beneficis	0
GR017	Operacions de permuta financera (SWAPS)	0
GR018	Reintegrament i execució d'avals	0
GR012	Subscripció d'ampliacions de societats en pèrdues	0
GR013	Assumir deutes	0
GR014	Dev. Ing. pendent de pagar i Desp Pend. Aplicar (+inicials-finals)	0
GR008	Inversions amb abonament total de preu	0
GR008a	Arrendaments financers	0
GR008b	Contractes d'associació pública privada	0
GR010	Inversions realitzades per compte d'altres AAPP	0
GR019	Condonoció de préstecs	0
GR099	Correlació de transferències	0
	Liquidacions negatives PIE notificades a l'exercici	0
	Excés de finançament afectat Inicial	1.089.024
	Excés de finançament afectat Final	-693.415
	Ajust de no recaptació - altres conceptes	0
	Altres ajustaments SEC95	0
	Total ajustaments	399.196

CAPACITAT / NECESSITAT DE FINANÇAMENT	Imports
Ingressos dels capítols 1 a 7 (drets)	15.472.641
-Despeses dels capítols 1 a 7 (obligacions)	14.454.913
Ajustaments SEC 95	399.196
Ajustament consolidació operacions entre el grup	0
Capacitat (+)/Necessitat(-) de finançament	1.416.924

9,16%

ESTABILITAT SEGUIMENT TRIMESTRAL - ENTITATS ICAL

CEAs 5.04

Ajuntament de La Garriga 3r Trimestre 2015

Regla de la Despesa

Límit a la Base de la despesa	Import
Base exercici anterior	12.450.246
Taxa límit aprovada pel Ministeri	1,30%
Valoració de canvis normatius sobre recaptació	0
Valor màxim base de l'exercici	12.612.099

Aplicacions no financeres, llevat interessos

Despeses dels capítols 1 a 7, llevat d'interessos	14.396.000
Ajustaments SEC95	**0**
Alienació de terrenys i d'altres inversions reals	0
Inversions realitzades per compte de la Corporació Local	0
Reintegrament i execució d'avals	0
Subscripció d'ampliacions de societats en pèrdues	0
Assumir deutes	0
Despesa pendent d'aplicar	0
Contractes d'associació pública privada	0
Inversions amb abonament total de preu	0
Arrendaments financers	0
Condonació de préstecs	0
Ajust excepcional 2012	0
Inversions realitzades per compte d'altres AAPP	0
No execució (inejecución)	
Altres ajustaments SEC 95	0
Aplicacions no financeres, llevat interessos	**14.396.000**

Despesa finançada amb subvencions

Ingressos Cap 4 i 7 procedents d'AAPP	1.800.000
Ajust per desviacions de finançament	0
Despesa finançada amb subvencions	**1.800.000**

Base de la despesa

Ajustament consolidació operacions entre el grup	0
Base de la despesa exercici actual	12.596.000
Marge a la Regla de la Despesa	16.099
Taxa implícita d'increment	1,17%

ESTABILITAT SEGUIMENT TRIMESTRAL - ENTITATS ICAL

CEAs 5.04

Ajuntament de La Garriga 3r Trimestre 2015

Pla de Tresoreria

PLA DE TRESORERIA 2015	REAL	RESTA ANY (1)	
Existències a 1/1/2015	2.257.518		
			Pend Pag/Cob.
Pressupost corrent			
ingressos	1.428.732		14.048.601
pagaments	1.756.187		13.698.087
	ràtio pend.pag.	89%	
Exercicis tancats			
ingressos			
pagaments			
No pressupost (llevat Oper. Tresoreria)			
ingressos			
pagaments			
Existències actuals/finals	1.930.062	1.930.062	
Deute a curt previst		0	
Solvència desitjada	0%		
Dèficit de solvència - Op.Tres. a incorporar		0	

(1) sense considerar despesa finançada amb Romanent disponible, abans de calcular Art 32 de la liquidació anterior

ESTABILITAT SEGUIMENT TRIMESTRAL - ENTITATS ICAL

CEAs 5.04

Ajuntament de La Garriga 3r Trimestre **2015**

Endeutament

	Deute a 31/12/2014	Moviments 2015			Deute a 31/12/2015
		Augments	Disminucions	Ajustaments	
Deute Viu					
Arrendaments financers	0	0	0	0	0
Contractes APP	0	0	0	0	0
Preveïdors a llarg termini	0	0	0	0	0
Altres operacions a llarg termini	3.721.698	0	994.670	0	2.727.028
Bestretes de subvencions rebudes	0	0	0		0
Valor actual de derivats financers	0	0	0		0
Interessos meritats i no vençuts	0	0	0		0
Operacions a curt termini	0	0	0		0
Factoring sense recurs	0	0	0		0
S1-suma	**3.721.698**	**0**	**994.670**	**0**	**2.727.028**
Avals concedits fora del grup					0
Total					**2.727.028**
Sobre ingressos corrents					**18%**

Deute Total					
S1- Suma	3.721.698	0	994.670	0	2.727.028
Capitals pendents liquidacions negatives PIE	266.276	0	167.472	0	98.804
Mecanisme de proveïdors	0	0	0		0
Altres pagaments ajornats	0	0	0		0
Ingressos anticipats	0	0	0	0	0
Inversió realitzada per compte de l'ens local	0	0	0		0
	3.987.974	**0**	**1.162.142**	**0**	**2.825.832**
Sobre ingressos corrents					**19%**

ESTABILITAT SEGUIMENT TRIMESTRAL - ENTITATS ICAL

CEAs 5.04

Ajuntament de La Garriga 3r Trimestre 2015

Consolidació

CAPACITAT / NECESSITAT DE FINANÇAMENT

			Ajustaments SEC 95		
Entitat	Ingressos NF	Despeses NF	Entitat	Consolidació	Capacitat Fin.
Ajuntament de La Garriga 3r Trimestre	15.472.641	14.454.913	399.196	0	1.416.924
Organisme Autònom Mitjans de Comunicació	159.616	159.616		0	0
					0
					0
					0

Capacitat / Necessitat de finançament a nivell de grup 1.416.924

REGLA DE LA DESPESA

Entitat	Base 2014	B. Ant. Increm.	Canvis Normat	Límit	Base
Ajuntament de La Garriga 3r Trimestre	12.450.246	12.612.099	0	12.612.099	12.596.000
Organisme Autònom Mitjans de Comunicació	134.182	135.926		135.926	
		0		0	
		0		0	
		0		0	

Diferència entre el límit i la base computable de l'exercici 152.025

ESTAT DEL DEUTE

Entitat	Deute V. s/avals	Avals	Deute Viu	Altres	Total	Ingressos cts
Ajuntament de La Garriga 3r Trimestre	2.727.028	0	2.727.028	0	2.727.028	15.072.641
Organisme Autònom Mitjans de Comunicació			0		0	
			0		0	
			0		0	
			0		0	
	2.727.028	0	2.727.028	0	2.727.028	15.072.641

Sobre ingressos corrents previstos 18,09% 18,09%

ESTABILITAT SEGUIMENT TRIMESTRAL - ENTITATS ICAL

CEAs 5.04

Ajuntament de La Garriga 3r Trimestre 2015

Superàvit estructural

SUPERÀVIT ESTRUCTURAL	Imports
Finançament bàsic: Tributs i transferències	10.458.641
Càrrega financera	-1.059.583
Ajustaments SEC 95	
No recaptació	
Despeses pendents d'aplicar i Dev. Ing. P.P.	0
Correlació de transferències	0
Capacitat de serveis	**9.399.058**

Despesa de serveis (Cap 1,2 i 4)	13.390.000
Ingresos de serveis (Cap 3 no fin., 4 subv. i 5)	-4.614.000
Ajustaments SEC 95	
Despeses pendents d'aplicar i Dev. Ing. P.P.	0
Dèficit de serveis	**8.776.000**

Altres ingressos de capítols 1 a 5 no consolidats	0
Superàvit operacions corrents	**623.058**

ESTABILITAT SEGUIMENT TRIMESTRAL - ENTITATS ICAL

CEAs 5.04

Ajuntament de La Garriga 3r Trimestre 2015

Compliment art. 32 LO 2/2012 a la liquidació de 2014

ROMANENT DESPESES GENERALS 2014	
Pendent Pagament 400+401	991.287
DPA a la liquidació	0
Romanent Despeses Grals	2.549.951
Per incorporar romanents	533.868
Disponible	**2.016.084**

CAPACITAT DE FINANÇAMENT LIQUIDACIÓ 2014	**1.400.581**
DEUTE VIU A LLARG, sense avals, A 31/12/2015	**2.727.028**
RATIO DE DEUTE VIU A 31/12/2015 A NIVELL DE GRUP	**26%**
TERMINI DE PAGAMENT - DIES	**-7**
CAPACITAT DE FINANÇAMENT PREVIST	**1.416.924**

IMPORT SUBJECTE A L'ART 32

		APLICACIÓ ROMANENT DISPONIBLE	APLICACIÓ ROM. DISP. AJUST
Existències a 1/1/2015	2.257.518		
Pressupost corrent			
ingressos	1.428.732		
pagaments	1.756.187	1.024.797	0
Exercicis tancats			
ingressos	0		
pagaments	0		
No pressupost (llevat Oper. Tresoreria)			
ingressos	0		
pagaments	0		
Existències actuals/finals	1.930.062	905.266	905.266
Deute a curt previst	0	0	0
Solvència desitjada	0	0	0
Dèficit de solvència - Op.Tres. a incorporar	0	0	0
Reducció Deute a curt		**0**	

1.400.581 **APLICABLE DA 6ena**

Destinació import subjecte a l'art. 32

A finançar DPA	0
Atendre pendent de pagament	991.287
Inversió sostenible - màxim	409.294
Inversió sostenible - real	400.000
Reduir deute a curt previst	0
Reduir deute a llarg previst	9.294
No aplicable	0
	1.400.581

ROMANENT DESPESES GENERALS 2014	**2.549.951**
Reconeixement DPA	0
Incorporar Romanents	533.868
Inversió sostenible	400.000
No disponible Art 32	991.287
Reduir deute a llarg	9.294
No compromès	615.503
No Aplicar pres	0
Aplicar a pres	615.503

AJUNTAMENT DE LA GARRIGA
Intervenció
Àrea Economicofinancera
Estat del Deute
Expedient de liquidació del pressupost
Exercici 2014
Annex número 11

A. Préstecs a llarg termini sense garantia hipotecària																	
Entitat Creditora *(Previsió segons Pla Financer)*	Gencat *DGPF*	Tipus Operació P= Préstec	Nominal	Interès	Tipus interès 30/09/2015	Exercici Formalització	Periodes	Termini fins al venciment 30/09/2015	Capital pendent 30/09/2015	Mitjana ponderada tipus d'interès	Mijana ponderada termini	Interessos Exercici 2015 Capitol III	Amortització Exercici 2015 Capitol IX	Previsió amortització Exercici 2015 Capitol IX (1)	Capital pendent (Deute viu) 31/12/2014	Prev.Capital pend. (Deute viu) 31/12/2015	Anualitat teòrica ATA 30/09/2015
01. 1999/01 Catalunya Banc, SA	1999/0397	P 2013.0161.38.9616634368	1.081.710,87	Mibor+0,25	0,40	2008	10	3,25	131.088,69	52.435,48	426.038,24	660,47	40.335,00	40.335,00	161.339,93	121.004,95	40.678,34
02. 2001/01 Banco Sabadell, SA	2001/0228	P 0081.0018.80.7405408069	1.427.382,32	Euribor+0,10	0,43	2001	12+2	3,25	320.835,18	137.638,29	1.042.714,34	1.420,49	91.667,20	91.667,20	366.668,78	275.001,58	99.619,90
03. 2001/03 Banco Sabadell, SA	L020280/2002	P 0081.0018.80.7405408168	484.011,13	Euribor+0,10	0,43	2001	12+1	3,25	100.998,18	43.429,22	328.244,09	482,03	31.076,36	31.076,36	124.305,45	93.229,09	31.360,78
04. 2004/02 Catalunya Banc, SA	L010050/2004	P 2013.0161.38.9616664169	311.858,00	Euribor 3m+0,10	0,09	2004	10+2	75,00	19.253,36	1.636,54	1.444.002,00	36,49	25.671,16	25.671,16	38.506,73	12.835,58	265,09
05. 2004/03 BBVA, SA	L010036/2004	P 0182.6035.00.0402672700	1.489.782,02	Euribor 12m -0,02	0,22	2004	15	3,75	372.445,50	81.938,01	1.396.670,63	965,75	99.318,80	99.318,80	446.934,60	347.615,80	99.838,26
06. 2005/02 Catalunya Banc, SA	L010090/2005	P 2013.0161.39.9616671780	462.500,00	Euribor 3 m+0,10	0,09	2005	10+2	1,50	65.718,38	5.586,06	98.577,57	160,88	43.812,24	43.812,24	98.577,55	54.765,31	43.858,81
07. 2006/02 Catalunya Banc, SA	L020218/2006	P 2013.0161.00.9616676763	480.000,00	Euribor 3m+0,09	0,08	2006	10+2	2,50	113.426,63	8.507,00	283.566,58	144,73	45.370,64	45.370,64	147.454,61	102.083,96	45.430,21
08. 2005/03 Diba.CCL	L020295/2006	P 0	123.000,00	0	0,00	2005	9+1	1,00	12.300,00	0,00	12.300,00	0,00	12.300,00	12.300,00	24.600,00	12.300,00	12.309,84
09. 2006/03 Catalunya Banc, SA	L020226/2006	P 2013.0161.00.9616678335	508.161,00	Euribor 3m+0,08	0,00	2006	10+2	2,75	139.744,28	0,00	384.296,77	43,87	50.816,12	50.816,12	177.856,35	127.040,25	50.816,10
10. 2006/04 Banco Santander, SA	L020020/2007	P 0049.5074.00.1030606505	1.539.550,00	Euribor 3m+ 0,10	0,09	2006	13+2	6,25	641.479,17	57.733,13	4.009.244,81	822,64	102.636,68	102.636,68	718.456,67	615.820,00	102.971,78
11. 2007/02 Catalunya Banc, SA	L020163/2007	P 2013.0161.00.9616684676	633.300,00	Euribor 3m+0,10	0,09	2007	10+2	3,75	216.714,45	18.420,73	812.679,19	285,85	57.790,52	57.790,52	260.057,34	202.266,82	57.907,23
12. 2007/03 Diba.CCL	L020165/2007	P 0	150.000,00	0	0,00	2007	10	2,00	30.000,00	0,00	60.000,00	0,00	15.000,00	15.000,00	45.000,00	30.000,00	15.012,00
13. 2009/02 Banco Sabadell SA	Pendent	P 807249807511	1.000.000,00	Euribor 12m + 1,10	1,61	2009	5+1	1,00	0,00	0,00	0,00	6.680,81	206.209,11	209.522,89	209.522,89	0,00	0,00
14. 2009/02 BBVA, SA	Pendent	P 0182.6035.00.9546046216	500.000,00	Euribor 12m + 1,65	2,16	2009	5+1	1,00	0,00	0,00	0,00	4.588,14	103.617,45	105.886,87	105.886,27	0,00	0,00
15. 2014/01 Diba.CCL.Piscina	L020081/2015	P0	124.399,29	0	0,00	2014	9+1	9,00	111.959,00	0,00	1.007.631,00	0,00	124.399,29	12.439,93	124.399,29	111.959,36	12.439,89
16. 2014/02.Diba.CCL.Pinetons	L020081/2015	P0	47.756,18	0	0,00	2014	9+1	9,00	42.981,00	0,00	386.829,00	0,00	47.756,18	4.775,62	47.756,18	42.980,56	4.775,67
B. Préstecs a llarg termini amb garantia hipotecària																	
17. 2008/002 BBVA, SA	L020310/2008	P 0182.6035.00.0812923503	925.000,00	Euribor 3m + 0,25	0,30	2008	20	12,75	589.687,50	176.906,25	7.518.515,63	2.080,30	46.250,00	46.250,00	624.375,00	578.125,00	(1)
C. AGE.PIE.Liquidació definitiva.Reintegrament																	
18. 2011/001 AGE. Reintegrament exercici 2008			343.347,39	No s'aplica interès	0,00	2011	5	1,00	17.167,41	0,00	17.167,41	0,00	68.669,34	0,00	68.669,62	0,00	(2)
19. 2012/002 AGE. Reintegrament exercici 2009			494.014,20	No s'aplica interès	0,00	2012	5	2,00	123.503,78	0,00	247.007,56	0,00	98.802,64	98.802,73	197.605,98	98.803,04	(2)
Totals (A) + (B)+ C)									3.049.302,51	584.230,70	19.475.484,80			1.093.472,56	266.275,60	98.803,04	
D. Crèdits a curt termini		Pòlisses de crèdit a curt termini								0,19	6,39						
20. Pòlissa de crèdit a curt termini			0,00	Euribor 3m + 4,00	5,28	2013 menys 1 any	menys 1 any		0,00			0,00	0,00		0,00	0,00	
Totals (A) + (B) + C)		Nominal	12.125.772,40			Endeutament (Deute viu):			3.049.302,51			18.312,45	1.311.498,73		3.987.973,25	2.825.831,30	617.283,90
							Sense PIE		2.908.631,32						3.721.697,65	2.727.028,26	

(1) Regla 72 ICAP Reclassificació temporal de dèbits i crèdits. Assentament directe en el moment de t

1.048.957,01	(170) EEFF	a	(520) EEFF	1.048.957,01		
44.515,55	(171) Diba	a	(521) Diba	44.515,55		
1.093.472,56				1.093.472,56		

BBVA, SA	962.133,00	31,55%
Banco Sabadell, SA	421.833,36	13,83%
Catalunya Banc, SA	685.945,79	22,50%
Banco Santander, SA	641.479,17	21,04%
Diba	197.240,00	6,47%
AGE	140.671,19	4,61%
	3.049.302,51	

Quadre resum.							
2. Capital pendent curt termini	0,00						
1. Capital pendent llarg termini	3.049.302,51						
3. Previsió d'interessos		18.312,45					
4. Previsió d'amortització capital exercici			1.311.498,73				
5. Previsió capital pendent a llarg termini					3.049.302,51		
6. Previsió capital pendent curt termini					300.000,00		
7. Total previsió capital a curt i llarg termini					3.349.302,51		
8. Anualitats teòriques						617.283,90	
9. Anualitat pressupostària exercici corrent (3+4)						1.329.811,18	

(1) Art. 53.1 Text refós de la llei reguladora de les hisendes locals
No s'inclouran en el càlcul de les anualitat teòriques, les operacions de crèdit garantides amb hipoteques sobre béns immobles, en proporció a la part del préstec afectat per dita garantia.
(2) Computa la ràtio legal d'endeutament i la ràtio financera de capacitat de retorn. No computa la ràtio legal d'estalvi net. Nota informativa emesa per la DGPFA del Departament d'Economia i Coneixement de la Generalitat de Catalunya
Comunicar aquest resum a la plataforma CIR del Ministeri d'Economia i Hisenda

AJUNTAMENT DE LA GARRIGA

Intervenció

Àrea d'Hisenda

Estat del Deute

Liquidació 2014

Annex 12

Ingressos Corrents Liquidats **Consolidats**	**2014 DRN**
Capítol 1 Impostos directes	7.771.608,16
Capítol 2. Impostos indirectes	224.480,78
Capítol 3 Taxes i altres ingressos	3.107.367,82
Capítol 4 Transferències corrents	4.410.300,68
Capítol 5 Ingressos patrimonials	62.966,18
A. Total ingressos corrents liquidats	**15.576.723,62**
Despeses corrents liquidades **consolidats**	**2014 ORN**
Capítol 1 Despeses de personal	6.438.653,40
Capítol 1. Despeses finançades amb RLT	0,00
Capítol 2 Despeses en béns corrents i serveis	5.724.749,75
Capítol 2. Despeses finançades amb RLT	0,00
Capitol 4 Transferències corrents	655.022,80
Capítol 4. Despeses finançades amb RLT	0,00
B. Total despeses	**12.818.425,95**
C. Estalvi Brut (A)-(B)	**2.758.297,67**
D. Anualitat Teòrica d'operacions de crèdit (ATA)	**617.283,90**
Anualitat constant dels préstecs llarg termini	617.283,90
Anualitat constant operacions projectades	0,00
E. Estalvi Net (C)-(D)	**2.141.013,77**
Ràtio Estalvi Net:	**13,74%**
Estalvi Net/Ingressos liquidats	
Llindar (*)	0,00%
A partir de l'01.01.2001	0,00%
1. A l'estalvi net no s'inclouran les obligacions reconegudes, derivades de modificacions de crèdits, que hagin estat finançades amb romanent líquid de tresoreria.	
2. No s'inclouran en el càlcul de les anualitats teòriques, les operacions de crèdit garantides amb hipoteques sobre béns immobles, en proporció a la part del préstec afectat per dita garantia.	

AJUNTAMENT DE LA GARRIGA
Intervenció
Àrea Economicofinancera
Estat del Deute
Liquidació 2014
Annex 13

Nivell d'endeutament segons l'article 53.2 RDL 2/2004 TRLRHL

$$\frac{\text{Capital viu a curt i llarg termini (A)}}{\text{Ingressos corrents liquidats (B)}} * 100 < 110\%$$

(A) Cal considerar el capital viu i el compromís màxim de disposició de les operacions a curt i llarg termini en termes consolidats que pot incloure.

. L'Ajuntament
. Els organismes autònoms
. Entitats públiques empresarials
. Les societats mercantils de capital 100% municipal
. Avals concedits a tercers

(B) Aquesta magnitud s'obtindrà considerant els ingressos corrents liquidats segons les xifres dels estats comptables consolidats Del darrer exercici econòmic.

Exercici econòmic:		**2014**
(A) Capital viu a llarg termini	(No es consideren les PIES negatives del 2	2.908.631,32
(A) Capital viu a curt termini		0,00
		2.908.631,32
(B) Ingressos corrents liquidats:		15.576.723,62
(C) Ràtio del nivell d'endeutament		**18,67%**
(D) Marge d'endeutament		91,33%
(E) Quantificació del marge d'endeutament		14.225.764,66

El marge d'endeutament tèoric expressat a l'apartat E) vindrà condicionat:

1) Per l'assoliment de l'equilibri financer i pressupostàri.
2) Per l'acompliment de l'objectiu d'estabilitat pressupostària i suficiència financera.
   Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera.
3) Per l'acompliment de les ràtios financeres de capacitat de retorn:
   Capacitat de retorn. Amortització anual
   Capacitat de retorn. Deute viu per crèdit a llarg termini
   Capacitat de retorn. Deute viu per crèdits i avals a llarg termini
   (Model PR-1-2 Previsions d'ingressos i despeses) DGPFA del Departament d'Economia i Finances de la Generalitat de Catalunya.

Normativa reguladora:

Capítol VII Operacions de crèdit. Articles 48 a 55 del text refós de la llei reguladora de les hisendes locals. (Aprovat per reial decret legislaiu 2/2004, de 5 de març, publicat en el BOE de 9 de març de 2004)

Ordre ECF/138/2007, de 27 d'abril sobre procediments en matèria de tutela financera dels ens locals.

Reial Decret Legislatiu 2/2007, de 28 de desembre, pel que s'aprova el text refós de la llei general d'estabilitat pressupostària.

Reial decret 1463/2007, de 2 de novembre, pel que s'aprova el reglament de desenvolupament de la llei 18/2001, de 12 de desembre, d'estabilitat pressupostària, en la seva aplicació als ens locals.

AJUNTAMENT DE LA GARRIGA

Intervenció

Àrea d'Hisenda

Ràtio legal de tresoreria

Liquidació 2014

Annex 14

	Liquidació del pressupost d'ingressos (drets reconeguts nets)	2014
1	Drets reconeguts nets per operacions corrents (capítols 1 a 5)	15.576.723,62
	Resultat pressupostari	2014
2	Resultat pressupostari ajustat	1.357.307,43
	Estat de romanent de tresoreria	2014
3	Deutors pendents de cobrament a la fi de l'exercici	4.581.790,62
4	Creditors pendents de pagament a la fi de l'exercici	1.857.714,61
5	Fons líquids en la tresoreria a la fi de l'exercici	2.257.518,10
6	Romanent de tresoreria afectat a despeses amb finançament afectat	1.089.023,62
7	Romanent de tresoreria per a despeses generals (3 – 4 + 5 – 6)	2.549.951,30
	Ràtio legal de tresoreria	2014
8	Suma de límits màxims contractats per operacions de crèdit a curt termini abans de l'operació comunic	
9	Suma de límits màxims contractats per operacions de crèdit a curt termini, incloent-hi l'operació comur	0
10	Ràtio legal de tresoreria (9 / 1) (%)	0,00%

D'acord amb l'article 52 del text refós de la llei reguladora de les hisendes locals aquesta ràtio legal no pot superar un 30%.

AJUNTAMENT DE LA GARRIGA

Estat del Deute

Càlcul de la ràtio de capacitat de retorn

Liquidació 2014

Annex 15

Ingressos Corrents Liquidats **consolidats**	2014 DRN
Capítol 1 Impostos directes	7.771.608,16
Capítol 2. Impostos indirectes	224.480,78
Capítol 3 Taxes i altres ingressos	3.107.367,82
Detall del capítol 3: contribucions especials, quotes urbanístiques i aprofitaments urba	*-8.144,31*
Capítol 4 Transferències corrents	4.410.300,68
Capítol 5 Ingressos patrimonials	62.966,18
A. Total ingressos corrents liquidats	15.584.867,93
Despeses corrents liquidades **consolidades**	2014 ORN
Capítol 1 Despeses de personal	6.438.653,40
Despeses finançades amb RLT exercici anterior	0,00
Capítol 2 Despeses en béns corrents i serveis	5.724.749,75
Despeses finançades amb RLT exercici anterior	0,00
Capítol 3.Despeses financeres	37.821,60
Despeses finançades amb RLT exercici anterior	0,00
Capitol 4 Transferències corrents	655.022,80
Despeses finançades amb RLT exercici anterior	0,00
B. Total despeses	12.856.247,55
C. Estalvi corrent (A)-(B)	2.728.620,38
Càlcul de la ràtio a:	**31/12/2015**
Deute viu per operacions de crèdit a llarg termini	2.825.831,30
Ràtio. Deute viu per crèdits a llarg termini %	**96,56%**
Llindar mínim (*)	**7,00%**
(*) segons Ordre de 28 de juny de 1999, sobre desplegament del Decret 94/1995, de 21 de febrer, en matèria de tutela financera dels ens locals (DOGC número 2925 de 07.07.1999) (articles 1.2 f) i 2.2)	

ACTA D´ARQUEIG PRESSUPOST 2015 Període des de 1/1 a 30/9

Existència anterior al període	2.257.518,10
INGRESSOS	
De pressupost.	11.164.008,37
Per operacions no pressup.	3.824.586,67
Per reintegr. de pag.	47.694,37
De recursos d´altres ens.	0,00
Per moviments interns.	4.222.244,84
D´Operacions Comercials	0,00
TOTAL INGRESSOS	19.258.534,25
Sumen existències + ingressos	21.516.052,35
PAG.	
De pressupost.	9.650.001,92
Per operacions no pressup.	3.950.334,62
Per devolució d´ingressos.	211.851,80
De recursos d´altres ens.	0,00
Per moviments interns	4.222.244,84
D´Operacions Comercials	0,00
Per diferències de redondeig de l´Euro	0,00
TOTAL PAG.	18.034.433,18
Existències a fi del període	3.481.619,17

ACTA D´ARQUEIG PRESSUPOST 2015 Període des de 1/1 a 30/9

ORD.	Descripció de l´ordinal N. compte	SALDO INICIAL	ANTERIOR		PERÍODE			
			INGRESSOS	PAG.	E. INICIAL	INGRESSOS	PAG.	EXISTÈNCIES
010	Caixa Corporació	634,57			634,57	308.535,92	297.818,19	11.352,30
202	Banc Bilbao Biscaia, S.A. *ES-45-0182603545000000 1841*	106.969,79			106.969,79	10.741.682,60	10.016.310,41	832.341,98
203	BBVA compte ICO *ES-40-0182603540020151 0364*							
205	BBVA remunerat *ES-21-0182603543020151 1626*							
206	Caixa Catalunya *ES-11-2013016139050000 0160*	444.385,24			444.385,24	1.680.406,40	1.841.610,43	283.181,21
207	La Caixa (dipòsit d'estal *ES-80-2100012611003115 4809*							
208	La Caixa (0126) *ES-76-2100012618020018 5089*	75.141,12			75.141,12	337.072,44	27.327,86	384.885,70
209	Caixa Catalunya CR *ES-23-2013016136020128 4032*							
211	Caixa d'Estalvis Unió de C *ES-91-2107037231338095 4126*							
212	SabadellAtlántico *ES-09-0081001891000126 5028*	420.149,09			420.149,09	3.885.810,27	3.690.108,96	615.850,40
213	Banc Santander *ES-41-0049507495281001 0153*	1.224,23			1.224,23	78.000,00	51.834,22	27.390,01
214	Caixa de Sabadell *ES-48-2059089037980000 0190*					77.348,40		77.348,40
221	Caja Ahorros Mediterrán *ES-22-0081001894000139 7246*	12,54			12,54	3.779,28		3.791,82
222	Banc Bilbao (compte de c *ES-28-0182603545010150 5954*							
223	Banco Pastor (compte de *ES-69-0072049154000040 0030*							
224	Catalunya Caixa (termini) *ES-79-2013016139070051 1904*	128.000,00			128.000,00			128.000,00
225	SabadellAtlántico *ES-89-0081001894000029 0337*	1.080.000,00			1.080.000,00	1.080.000,00	1.080.000,00	1.080.000,00
226	Triodos Bank *ES-26-1491000124206593 3620*	1.001,52			1.001,52			1.001,52

ACTA D´ARQUEIG PRESSUPOST 2015 Període des de 1/1 a 30/9

ORD.	Descripció de l´ordinal N. compte	SALDO INICIAL	ANTERIOR		PERÍODE			EXISTÈNCIES
			INGRESSOS	PAG.	E. INICIAL	INGRESSOS	PAG.	
227	FPA.BBVA *ES-58-0182603547020155829 4*							
299	Bancs Diversos							
840	Caixa pagaments a justi					8.978,70	7.728,70	1.250,00
841	Cultura.Bestreta caixa fi							
901	FORMALIZACIÓN							
902	Banc Formalització					35.225,83		35.225,83
	Totals	2.257.518,10			2.257.518,10	18.236.839,84	17.012.738,77	3.481.619,17

Alcaldia-Presidència, Intervenció, Tresoreria,

ACTA D´ARQUEIG PRESSUPOST 2015 Període des de 1/1 a 30/9

ESTAT DEMOSTRATIU DE L´ACTA D´ARQUEIG

INGRESSOS

	INGRESSOS BRUTS	AJUSTOS	INGRESSOS LÍQUIDS
Existència anterior al període	2.257.518,10		2.257.518,10
De Pressupost d´Ingressos, directes en Tresoreria	11.016.330,84		11.016.330,84
Descomptats en Pagaments de Pt. Despeses	3.877,51	-3.877,51	0,00
Descomptats en Pagaments No Pressupostaris	0,00	0,00	0,00
Descomptats en Pagaments per Dev. Ingressos	143.800,02	-143.800,02	0,00
Descomptats en Pagaments de Recursos Altres Ens	0,00	0,00	0,00
Aplicacions Definitives d´Ingressos Pressupostaris	0,00	0,00	0,00
D¿operacions No Pressupostàries, directes a Tresoreria	2.909.757,54		2.909.757,54
Descomptats en Pagaments de Pt. Despeses	857.510,46	-857.510,46	0,00
Descomptats en Pagaments No Pressupostaris	11.086,08	-11.086,08	0,00
Descomptats en Pagaments per Dev. Ingressos	616,67	-616,67	0,00
Descomptats en Pagaments de Recursos Altres Ens	0,00	0,00	0,00
Ingressos d´ IVA Repercutit Deduïble	7.027,36		7.027,36
Aplicacions Provisionals d´Ingressos	38.588,56		38.588,56
Aplicacions Definitives d´Ingressos No Pressupostaris	0,00	0,00	0,00
Aplicacions Definitives d´ IVA Repercutit Deduïble	0,00	0,00	0,00
Per Reintegraments de Pagaments, directes en Tresoreria	43.002,67		43.002,67
Descomptats en Pagaments a Reintegraments de Despeses	4.691,70	-4.691,70	0,00
Aplicacions Definitives a Reintegraments de Despeses	0,00	0,00	0,00
De Recursos d´Altres Ens Públics, directes a Tresoreria	0,00	0,00	0,00
Aplicacions Definitives de Recursos d´ Altres Ens	0,00	0,00	0,00
Per Moviments Interns de Tresoreria	4.222.244,84		4.222.244,84
D´Operacions Comercials	0,00		0,00
Descomptes en Reintegraments		-111,97	-111,97
TOTAL INGRESSOS	19.258.534,25	-1.021.694,41	18.236.839,84
Sumen Existències més INGRESSOS	21.516.052,35		20.494.357,94

ACTA D´ARQUEIG	PRESSUPOST	2015	Període des de	1/1	a 30/9

ESTAT DEMOSTRATIU DE L´ACTA D´ARQUEIG

PAG.	PAGAMENTS BR	AJUSTOS	PAGAMENTS LÍQUIDS
De Pressupost, directes de Tresoreria	9.650.001,92		9.650.001,92
D´Operacions No Pressupostàries; directes a Tresoreria	3.950.222,65		3.950.222,65
Pagaments d´IVA Suportat Deduïble en Despeses	0,00		0,00
Pagaments d´IVA Suportat en Oper. No Pressupostàries	0,00		0,00
Pagaments d´IVA Suportat en Dev. D´Ingressos	0,00		0,00
Per descomptes No Pressupostaris en Reintegres de Despeses	111,97		111,97
Per descomptes No Pressupostaris en Reintegres de R.O.E.	0,00		0,00
Per Aplicacions Definitives d´Ingressos	0,00	0,00	0,00
Per Devolució d´ Ingressos, directes de Tresoreria	211.851,80		211.851,80
Descomptats en Reintegres de Pagaments de Pt. de Despeses	0,00	0,00	0,00
Descomptats en Reintegres de Pagaments de Recursos Altres E	0,00	0,00	0,00
De Recursos d´Altres Ens Públics	0,00		0,00
Per Moviments Interns de Tresoreria	4.222.244,84		4.222.244,84
D´Operacions Comercials	0,00		0,00
	Descomptes en Pagaments	-1.021.694,41	-1.021.694,41
TOTAL PAG.	18.034.433,18	-1.021.694,41	17.012.738,77
Existències a fi del període	3.481.619,17		3.481.619,17

ACTA D´ARQUEIG PRESSUPOST 2015 Període des de 1/1 a 30/9

Existència anterior al període	92.852,44
INGRESSOS	
De pressupost.	91.500,90
Per operacions no pressup.	14.316,53
Per reintegr. de pag.	0,00
De recursos d´altres ens.	0,00
Per moviments interns.	0,00
D´Operacions Comercials	0,00
TOTAL INGRESSOS	105.817,43
Sumen existències + ingressos	198.669,87
PAG.	
De pressupost.	91.186,53
Per operacions no pressup.	23.753,80
Per devolució d´ingressos.	0,00
De recursos d´altres ens.	0,00
Per moviments interns	0,00
D´Operacions Comercials	0,00
Per diferències de redondeig de l´Euro	0,00
TOTAL PAG.	114.940,33
Existències a fi del període	83.729,54

ACTA D´ARQUEIG PRESSUPOST 2015 Període des de 1/1 a 30/9

ORD.	Descripció de l´ordinal / N. compte	SALDO INICIAL	ANTERIOR		PERÍODE			
			INGRESSOS	PAG.	E. INICIAL	INGRESSOS	PAG.	EXISTÈNCIES
202	Caixa d'Estalvis i Pension *ES-85-21000126110200323980*							
203	Banc de Sabadell *ES-64-00810018910001464149*	92.852,44			92.852,44	92.232,20	101.355,10	83.729,54
840	Caixa de Pagaments a j							
901	FORMALIZACIÓN							
	Totals	92.852,44			92.852,44	92.232,20	101.355,10	83.729,54

Presidència, Intervenció, Tresoreria,

ACTA D´ARQUEIG PRESSUPOST 2015 Període des de 1/1 a 30/9

ESTAT DEMOSTRATIU DE L´ACTA D´ARQUEIG

INGRESSOS	INGRESSOS BRUTS	AJUSTOS	INGRESSOS LÍQUIDS
Existència anterior al període	92.852,44		92.852,44
De Pressupost d´Ingressos, directes en Tresoreria	91.500,90		91.500,90
Descomptats en Pagaments de Pt. Despeses	0,00	0,00	0,00
Descomptats en Pagaments No Pressupostaris	0,00	0,00	0,00
Descomptats en Pagaments per Dev. Ingressos	0,00	0,00	0,00
Descomptats en Pagaments de Recursos Altres Ens	0,00	0,00	0,00
Aplicacions Definitives d´Ingressos Pressupostaris	0,00	0,00	0,00
D¿operacions No Pressupostàries, directes a Tresoreria	217,24		217,24
Descomptats en Pagaments de Pt. Despeses	13.585,23	-13.585,23	0,00
Descomptats en Pagaments No Pressupostaris	0,00	0,00	0,00
Descomptats en Pagaments per Dev. Ingressos	0,00	0,00	0,00
Descomptats en Pagaments de Recursos Altres Ens	0,00	0,00	0,00
Ingressos d´ IVA Repercutit Deduïble	514,06		514,06
Aplicacions Provisionals d´Ingressos	0,00		0,00
Aplicacions Definitives d´Ingressos No Pressupostaris	0,00	0,00	0,00
Aplicacions Definitives d´ IVA Repercutit Deduïble	0,00	0,00	0,00
Per Reintegraments de Pagaments, directes en Tresoreria	0,00		0,00
Descomptats en Pagaments a Reintegraments de Despeses	0,00	0,00	0,00
Aplicacions Definitives a Reintegraments de Despeses	0,00	0,00	0,00
De Recursos d´Altres Ens Públics, directes a Tresoreria	0,00	0,00	0,00
Aplicacions Definitives de Recursos d´ Altres Ens	0,00	0,00	0,00
Per Moviments Interns de Tresoreria	0,00		0,00
D´Operacions Comercials	0,00		0,00
Descomptes en Reintegraments		0,00	0,00
TOTAL INGRESSOS	105.817,43	-13.585,23	92.232,20
Sumen Existències més INGRESSOS	198.669,87		185.084,64

ACTA D´ARQUEIG PRESSUPOST 2015 Període des de 1/1 a 30/9

ESTAT DEMOSTRATIU DE L´ACTA D´ARQUEIG

PAG.

	PAGAMENTS BR	AJUSTOS	PAGAMENTS LÍQUIDS
De Pressupost, directes de Tresoreria	91.186,53		91.186,53
D´Operacions No Pressupostàries, directes a Tresoreria	18.369,00		18.369,00
Pagaments d´IVA Suportat Deduïble en Despeses	5.384,80		5.384,80
Pagaments d´IVA Suportat en Oper. No Pressupostàries	0,00		0,00
Pagaments d´IVA Suportat en Dev. D´Ingressos	0,00		0,00
Per descomptes No Pressupostaris en Reintegres de Despeses	0,00		0,00
Per descomptes No Pressupostaris en Reintegres de R.O.E.	0,00		0,00
Per Aplicacions Definitives d´Ingressos	0,00	0,00	0,00
Per Devolució d´ Ingressos, directes de Tresoreria	0,00		0,00
Descomptats en Reintegres de Pagaments de Pt. de Despeses	0,00	0,00	0,00
Descomptats en Reintegres de Pagaments de Recursos Altres E	0,00	0,00	0,00
De Recursos d´Altres Ens Públics	0,00		0,00
Per Moviments Interns de Tresoreria	0,00		0,00
D´Operacions Comercials	0,00		0,00
Descomptes en Pagaments		-13.585,23	-13.585,23
TOTAL PAG.	114.940,33	-13.585,23	101.355,10
Existències a fi del període	83.729,54		83.729,54