



Ajuntament de Selva
(ILLES BALEARS)

**Informe anual de compliment del Pla de
Sanejament RDL 5/2009, de 24 d'abril
EXERCICI 2014**

Intervenció / Tresoreria



INFORME DE LA SECRETARIA INTERVENCIÓ

Pàgina: 1

Assumpte: Liquidació del pressupost 2014 i compliment del Pla de Sanejament aprovat a l'empara del RDL 5/2009,

Atenint a la liquidació del pressupost de 2014, i en compliment del que disposa l'article 9.3 del RDL 5/2009, de 24 d'abril, de mesures extraordinàries i urgents per facilitar a les Entitats Locals el sanejament de deutes pendents de pagament amb empreses i autònoms, s'emet el present informe sobre avaluació anual del compliment del pla de sanejament aprovat per l'Ajuntament a l'empara de l'esmentada norma legal:

1. Legislació aplicable.

- Article 9.3 del RDL 5/2009, de 24 de abril,.
- Resolució de 5 de maig de 2009, de la Direcció General de Coordinació Financera amb les Comunitats Autònomes amb les Entitats Locals, per la que s'estableix el procediment i la informació a subministrar. Apartats 4 y 6.

2. Indicadors de compliment:

L'apartat 4 de la resolució de 5 de maig de 2009 estableix com a indicadors de compliment els següents:

1) Indicador de l'estalvi net:

Indica la capacitat real de l'entitat local per atendre la despesa corrent i la procedent de l'endeutament vigent a la data 31.12.2008, amb les condicions pactades, i l'endeutament addicional de l'operació extraordinària concertada a l'empara del RDL 5/2009.

Aquest càlcul difereix del que estableix l'article 53 del RDL 2/2004, de 5 de març, pel que s'aprova el Text refòs de la Llei reguladora de les hisendes locals, ja que, per una banda, considera l'import de les obligacions reconegudes dels capítols 3 i 9 (interessos i amortitzacions de passius financers), envers de la anualitat teòrica de amortització, i per altra banda, perquè s'han de deduir els ingressos corrents liquidats i que puguin estar afectats a operacions de capital.

Les dades de la liquidació determinen el següent:

- | | |
|--|---------------|
| 1) Estalvi previst en el pla de sanejament (annex VI de l'informe) | - 32.622,15 € |
| 2) Estalvi resultant de la liquidació 2014 (annex V de l'informe) | 938.524,71 € |

Per consegüent, l'indicador anterior determina la consecució de les previsions realitzades.



L'annex V de la Resolució de la Direcció General de Coordinació, de 5 de maig, preveu ajustos per al càlcul de l'estalvi net, consistents en deduir, del inicialment resultant, les obligacions pendents d'aplicar al pressupost (saldo del compte 413), i les devolucions d'ingressos corrents pendents d'aplicar a pressupost (saldo del compte 408). L'aplicació d'aquests ajustos resulta un estalvi net de (annex V informe):

1. Estalvi resultant de la liquidació 2014 → 938.524,71 €
2. Saldo compte 413 → 0,00 €
3. Saldo compte 408 → 2.428,40 €
4. Estalvi ajustat (1) – (2+3) → 936.096,31 €

2) Indicador del dèficit de tresoreria anual:

Indicador de la capacitat de pagament de les obligacions concretes. S'avaluen, únicament, els ingressos corrents capítols 1, 2, 3, 4 i 5 i els pagaments corrents, tant de l'exercici corrents com dels exercicis tancats.

Els quadres adjunts determinen un resultat **POSITIU** de + 1.263.717,89 €:

- Ingressos corrents totals..... 3.799.428,00 € (annex I i III de l'informe)
- Pagaments corrents totals..... 2.535.710,11 € (annex II i IV de l'informe)

L'apartat 6 de l'esmentada resolució de 5 de maig estableix com a indicador del compliment del Pla de Sanejament el romanent de tresoreria per a despeses generals.

El càlcul és el següent:

Determinació del romanent de tresoreria

| | IMPORTS ANY 2014 |
|---|------------------|
| 1. (+) Fons líquids | 2.269.724,42 |
| 2. (+) Drets pendents de cobrament | 1.447.834,89 |
| (+) del Pressupost corrent | 1.001.492,09 |
| (+) de Pressupostos tancats | 544.373,06 |
| (+) d'operacions no pressupostàries | 106.093,59 |
| (-) cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva | 204.123,85 |
| 3. (-) Obligacions pendents de pagament | 405.415,51 |
| (+) del Pressupost corrent | 312.633,92 |
| (+) de Pressupostos tancats | 611,83 |



| | |
|---|--------------|
| (+) d'operacions no pressupostàries | 92.169,76 |
| (-) pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva | 0,00 |
| I. Romanent de tresoreria total (1 + 2 - 3) | 3.312.143,80 |
| II. Saldos de dubtós cobrament | 194.151,16 |
| III. Excés de finançament afectat | 0,00 |
| IV. Romanent de tresoreria per a despeses generals (I - II - III) | 3.117.992,64 |

En resum, les dades anteriors demostren el compliment de l'objectiu que persegueix tot pla de sanejament: no incorre en dèficit financer.

S'adjunten els quadres dels càlculs adients.

Selva, 20 d'agost de 2015
La secretària interventora
Maria Magdalena Vicens Pons

LIQUIDACIÓ PRESSUPOST EXERCICI 2014

| EXERCICI 2014. PRESSUPOST CORRENT D'INGRESSOS | | | | | | | |
|---|------------------------------------|---------------------|---------------------|-----------------|---------------------|---------------------|-----------------|
| ANNEX I | CAPITOLS D'INGRESSOS | PREV. DEFINITIVA | DRETS RECON. NETS | GRAU EXECUCIÓ % | RECAPTACIÓ LÍQUIDA | PENDENT COBRAMENT | GRAU EXECUCIÓ % |
| | 1- Imposts directes | 1.498.500,00 | 1.764.291,01 | 117,74 | 1.510.593,58 | 253.697,43 | 85,62 |
| | 2- Imposts indirectes | 170.100,00 | 287.950,59 | 169,28 | 283.432,17 | 4.518,42 | 98,43 |
| | 3- Taxes i altres ingressos | 646.377,08 | 887.209,56 | 137,26 | 695.985,74 | 191.223,72 | 78,45 |
| | 4- Transferències corrents | 996.596,66 | 1.024.678,21 | 102,82 | 684.541,18 | 340.137,03 | 66,81 |
| | 5- Ingressos patrimonials | 56.370,00 | 63.974,40 | 113,49 | 11.364,17 | 52.610,23 | 17,76 |
| | Total operacions corrents | 3.367.943,74 | 4.028.103,77 | 128,12 | 3.185.916,84 | 842.186,83 | 79,09 |
| | 6- Venda d'inversions reals | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | |
| | 7- Transferències de capital | 872.718,00 | 853.946,28 | 97,85 | 694.641,02 | 159.305,26 | 81,34 |
| | 8- Actius financers | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | |
| | 9- Passius Financers | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | |
| | Total operacions de capital | 872.718,00 | 853.946,28 | 97,85 | 694.641,02 | 159.305,26 | 81,34 |
| | Total operacions | 4.240.661,74 | 4.882.050,05 | 115,12 | 3.880.557,86 | 1.001.492,09 | 79,49 |

| EXERCICI 2014. PRESSUPOST CORRENT DE DESPESES | | | | | | | |
|---|--|---------------------|--------------------------|-----------------|---------------------|---------------------|-----------------|
| ANNEX II | CAPITOLS DE DESPESA | CRÈD. DEFINITIU | OBLIGACIONS RECON. NETES | GRAU EXECUCIÓ % | PAGAMENTS LÍQUITS | PENDENT DE PAGAMENT | GRAU EXECUCIÓ % |
| | 1- Despeses de personal | 1.192.088,83 | 1.186.529,80 | 99,53 | 1.177.396,23 | 9.133,57 | 99,23 |
| | 2- Despeses en bens corrents i serveis | 887.712,87 | 865.555,38 | 97,50 | 720.319,87 | 145.235,51 | 83,22 |
| | 3- Despeses financeres | 85.610,66 | 82.705,01 | 96,61 | 78.131,08 | 4.573,93 | 94,47 |
| | 4- Transferències corrents | 534.306,50 | 499.129,73 | 93,42 | 440.491,80 | 58.637,93 | 88,25 |
| | Total operacions corrents | 2.699.718,86 | 2.633.919,92 | 97,56 | 2.416.338,98 | 217.580,94 | 91,74 |
| | 6- Inversions reals | 1.082.861,88 | 914.256,73 | 84,43 | 827.628,09 | 86.628,64 | 90,52 |
| | 7- Transferències de capital | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | |
| | 8- Actius financers | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | |
| | 9- Passius Financers | 458.081,00 | 455.659,14 | 99,47 | 447.234,80 | 8.424,34 | 98,15 |
| | Total operacions de capital | 1.540.942,88 | 1.369.915,87 | 88,90 | 1.274.862,89 | 95.052,98 | 93,06 |
| | Total operacions | 4.240.661,74 | 4.003.835,79 | 94,42 | 3.691.201,87 | 312.633,92 | 92,19 |

LIQUIDACIÓ PRESSUPOST EXERCICI 2014

| EXERCICI 2014. PRESSUPOST TANCAT D'INGRESSOS | | | | | | | | |
|--|------------------------------------|--------------------------|------------------|----------------------|-------------------|-------------------|----------------------------|----------------|
| ANNEX III | CAPITOLS D'INGRESSOS | SALDO INICIAL DRETS NETS | MODIFICACIONS | TOTAL DRETS A COBRAR | DRETS RECAPTATS | BAIXES | DRETS PENDENT DE COBRAMENT | GRAU RECAPT. % |
| | 1- Imposts directes | 535.356,92 | 0,00 | 535.356,92 | 164.217,22 | 134.174,83 | 236.964,87 | 30,67 |
| | 2- Imposts indirectes | 36.847,67 | -999,00 | 35.848,67 | 17.475,03 | 0,00 | 18.372,79 | 48,75 |
| | 3- Taxes i altres ingressos | 341.342,75 | 1.826,84 | 343.169,59 | 113.924,23 | 46.716,29 | 182.529,07 | 33,20 |
| | 4- Transferències corrents | 303.030,74 | 18.087,42 | 321.118,16 | 303.320,73 | 0,00 | 17.797,43 | 94,46 |
| | 5- Ingressos patrimonials | 141.505,96 | 0,00 | 141.505,96 | 14.573,95 | 96.060,72 | 30.871,29 | 10,30 |
| | Total operacions corrents | 1.358.084,04 | 18.915,26 | 1.376.999,30 | 613.511,16 | 276.951,84 | 486.535,45 | 44,55 |
| | 6- Venda d'inversions reals | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | 7- Transferències de capital | 152.447,20 | 0,00 | 152.447,20 | 94.609,59 | 0,00 | 57.837,61 | 62,06 |
| | 8- Actius financers | 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 | |
| | Total operacions de capital | 152.447,20 | 0,00 | 152.447,20 | 94.609,59 | 0,00 | 57.837,61 | 62,06 |
| | Total operacions | 1.510.531,24 | 18.915,26 | 1.529.446,50 | 708.120,75 | 276.951,84 | 544.373,06 | 46,30 |

| EXERCICI 2014. PRESSUPOST TANCAT DESPESES | | | | | | | |
|---|--|--------------------------------|-----------------|-------------------|----------------------|---------------------|-----------------|
| ANNEX IV | CAPITOLS DE DESPESA | SALDO INICIAL PENDENT PAGAMENT | MODIFICACIONS | TOTAL A PAGAR | PAGAMENTS REALITZATS | PENDENT DE PAGAMENT | GRAU EXECUCIÓ % |
| | 1- Despeses de personal | 14.860,77 | 0,00 | 14.860,77 | 14.860,77 | 0,00 | 100,00 |
| | 2- Despeses en bens corrents i serveis | 101.225,90 | 1.671,65 | 102.897,55 | 102.285,72 | 611,83 | 99,41 |
| | 3- Despeses financeres | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | 4- Transferències corrents | 774,64 | 1.450,00 | 2.224,64 | 2.224,64 | 0,00 | 100,00 |
| | Total operacions corrents | 116.861,31 | 3.121,65 | 119.982,96 | 119.371,13 | 611,83 | 99,49 |
| | 6- Inversions reals | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | 7- Transferències de capital | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | 8- Actius financers | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | 9- Passius Financers | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | Total operacions de capital | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | Total operacions | 116.861,31 | 3.121,65 | 119.982,96 | 119.371,13 | 611,83 | 99,49 |

| DENOMINACIÓ | 2014. Pla de Sanejament | | 2014. Execució Reial | |
|---|----------------------------------|--|-----------------------------|---------------------|
| | Previsió Liquidació Drets Recon. | Previsió Recaptació Ex. corrent + tancats | Liquidació Drets Recon. | Diferències |
| INGRESSOS | | | | |
| Imposts directes | 1.870.526,13 | | 1.764.291,01 | -106.235,12 |
| Variació interanual | | | -5,68% | |
| Imposts indirectes | 30.100,00 | | 287.950,59 | 257.850,59 |
| Variació interanual | | | 856,65% | |
| Taxes i altres ingressos | 762.291,57 | | 887.209,56 | 124.917,99 |
| Ing. Afectats a operacions de capital | 0,00 | | 0,00 | |
| Taxes i altres ingressos no afectats | 762.291,57 | | 887.209,56 | 124.917,99 |
| Variació interanual | | | 16,39% | |
| Transferències corrents | 688.415,11 | | 1.024.678,21 | 336.263,10 |
| Variació interanual | | | 48,85% | |
| Ingressos patrimonials | 49.905,58 | | 63.974,40 | 14.068,82 |
| Variació interanual | | | 28,19% | |
| Passius financers | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| | 3.401.238,39 | | 4.028.103,77 | 626.865,38 |
| | | | | 3.799.428,00 |
| DENOMINACIÓ | 2014. Pla de Sanejament | | 2014. Execució Reial | |
| DESPESES | Previsió Liquidació | Previsió Oblig. Ex. corrent + tancats | Liquidació | Diferències |
| Despeses de personal | 1.171.593,14 | | 1.186.529,80 | 14.936,66 |
| Despeses en béns corrents i serveis | 941.903,45 | | 865.555,38 | -76.348,07 |
| Despeses financeres | 12.000,00 | | 82.705,01 | 70.705,01 |
| Transferències corrents | 502.978,73 | | 499.129,73 | -3.849,00 |
| Passius financers | 0,00 | | 455.659,14 | 455.659,14 |
| | 2.628.475,32 | | 3.089.579,06 | 461.103,74 |
| | | | | 2.982.944,91 |
| INDICADORS DE COMPLIMENT DEL PLA DE SANEJAMENT | | | | |
| Estalvi net deduït de la liquidació | Previsió Pla sanejament | | Execució pressupost | |
| Obligacions corrents pendents d'aplicar a pressuposts futurs (Cta 413) | -32.622,15 | | 938.524,71 | |
| Devolucions d'ingressos corrents sense aplicar a Pressupost Corrent (Cta 408) | | | 0,00 | |
| Estalvi net ajustat | | | 2.428,40 | |
| Déficit/superàvit de tresoreria anual | | | 936.096,31 | |
| | | | | 816.483,09 |

| Despeses corrents | 2009 (*) | % | 2010 | % | 2011 | % | 2012 | % | 2013 | % | 2014 | % | 2015 |
|--|-----------------------|-----|-----------------------|----|-----------------------|----|-----------------------|----|-----------------------|----|-----------------------|----|-----------------------|
| 1 Despeses de personal | 1.061.148,00 € | 2% | 1.082.370,96 € | 2% | 1.104.018,38 € | 2% | 1.126.098,75 € | 2% | 1.148.620,72 € | 2% | 1.171.593,14 € | 2% | 1.195.025,00 € |
| 2 Bens corrents i serveis | 738.006,00 € | 5% | 774.906,30 € | 5% | 813.651,62 € | 5% | 854.334,20 € | 5% | 897.050,91 € | 5% | 941.903,45 € | 5% | 988.998,62 € |
| 3 Interessos | 104.071,00 € | (1) | 12.000,00 € | | 12.000,00 € | | 12.000,00 € | | 12.000,00 € | | 12.000,00 € | | 12.000,00 € |
| 4 Transferències corrents | 394.097,00 € | 5% | 413.801,85 € | 5% | 434.491,94 € | 5% | 456.216,54 € | 5% | 479.027,37 € | 5% | 502.978,73 € | 5% | 528.127,67 € |
| 7 Transferències de capital | 0,00 € | | 0,00 € | | 0,00 € | | 0,00 € | | 0,00 € | | 0,00 € | | 0,00 € |
| 9 Amortitzacions | 110.301,00 € | | 0,00 € | | 0,00 € | | 0,00 € | | 0,00 € | | 0,00 € | | 0,00 € |
| Suma despeses..... | 2.407.623,00 € | | 2.283.079,11 € | | 2.364.161,94 € | | 2.448.649,48 € | | 2.536.698,99 € | | 2.628.475,32 € | | 2.724.151,29 € |
| Interessos + amortització deute a 31,12,2008 | 143.646,03 € | | 135.967,70 € | | 135.967,70 € | | 117.966,76 € | | 109.441,54 € | | 68.365,57 € | | 0,00 € |
| Deute contreta Seg.Social | 93.796,20 € | | 93.796,20 € | | 93.796,20 € | | 93.796,20 € | | 93.796,20 € | | 93.796,20 € | | 93.796,20 € |
| Interessos préstec F.Llocal 2007-2021 | 128.901,75 € | | 119.708,15 € | | 119.708,15 € | | 110.146,81 € | | 100.203,01 € | | 89.861,46 € | | 79.106,25 € |
| Interessos adicional préstec RDL 5/2009 | 69.110,62 € | | 64.728,42 € | | 64.728,42 € | | 58.766,44 € | | 46.303,08 € | | 28.361,99 € | | 9.545,89 € |
| Amortització adicional préstec RDL 5/2009 | 100.000,00 € | | 150.000,00 € | | 150.000,00 € | | 200.000,00 € | | 500.000,00 € | | 525.000,00 € | | 550.000,00 € |
| Suma despeses..... | 2.818.533,71 € | | 2.928.362,41 € | | 2.928.362,41 € | | 3.029.325,69 € | | 3.386.442,82 € | | 3.433.860,54 € | | 3.456.599,63 € |
| Ingressos corrents | | | | | | | | | | | | | |
| 1 Imposts directes | 1.043.300,00 € | | 1.305.254,63 € | | 1.442.402,92 € | | 1.582.294,18 € | | 1.724.983,26 € | | 1.870.526,13 € | | 2.018.979,85 € |
| IBI rústica | 14.300,00 € | (2) | 14.586,00 € | 2 | 14.878,72 € | 2 | 15.177,29 € | 2 | 15.481,84 € | 2 | 15.792,48 € | 2 | 16.109,33 € |
| IBI urbana | 752.000,00 € | (3) | 997.668,63 € | | 1.130.444,20 € | | 1.265.875,29 € | | 1.404.014,99 € | | 1.544.917,49 € | | 1.688.638,04 € |
| Rebissions IBI | 13.000,00 € | | 25.000,00 € | | 25.000,00 € | | 25.000,00 € | | 25.000,00 € | | 25.000,00 € | | 25.000,00 € |
| Impost vehicles | 200.000,00 € | 2% | 204.000,00 € | 2% | 208.080,00 € | 2% | 212.241,60 € | 2% | 216.486,43 € | 2% | 220.816,16 € | 2% | 225.232,48 € |
| Plusvàlues | 50.000,00 € | | 50.000,00 € | | 50.000,00 € | | 50.000,00 € | | 50.000,00 € | | 50.000,00 € | | 50.000,00 € |
| Impost activitats econòmiques | 14.000,00 € | | 14.000,00 € | | 14.000,00 € | | 14.000,00 € | | 14.000,00 € | | 14.000,00 € | | 14.000,00 € |
| 2 Imposts indirectes | 183.100,00 € | | 30.100,00 € | | 30.100,00 € | | 30.100,00 € | | 30.100,00 € | | 30.100,00 € | | 30.100,00 € |
| 3 Taxes i altres ingressos | 724.538,00 € | 5% | 760.764,90 € | 5% | 761.146,28 € | 5% | 761.527,86 € | 5% | 761.909,62 € | 5% | 762.291,57 € | 5% | 762.673,72 € |
| Recollida fems | 380.000,00 € | | | | | | | | | | | | |
| Llicències urbanístiques | 35.000,00 € | | | | | | | | | | | | |
| Escola de música | 25.000,00 € | | | | | | | | | | | | |
| Escola d'estiu | 28.000,00 € | | | | | | | | | | | | |
| OVP Gesa + telefònica | 45.600,00 € | | | | | | | | | | | | |
| Recàrrecs i interessos | 12.500,00 € | | | | | | | | | | | | |
| Altres taxes i ingressos | 30.546,00 € | | | | | | | | | | | | |
| Sancions infracc.urbanístiq. | 167.892,00 € | | | | | | | | | | | | |
| 4 Transferències corrents | 654.320,00 € | 5% | 687.036,00 € | 5% | 687.380,52 € | 5% | 687.725,21 € | 5% | 688.070,07 € | 5% | 688.415,11 € | 5% | 688.760,31 € |
| 5 Ingressos patrimonials | 48.884,00 € | 2% | 49.861,68 € | 2% | 49.872,65 € | 2% | 49.883,63 € | 2% | 49.894,60 € | 2% | 49.905,58 € | 2% | 49.916,56 € |
| Suma ingressos..... | 2.654.142,00 € | | 2.833.017,21 € | | 2.970.902,37 € | | 3.111.530,88 € | | 3.254.957,56 € | | 3.401.238,39 € | | 3.550.430,45 € |
| Resultats corrents..... | 246.519,00 € | | 14.483,50 € | | 42.539,97 € | | 82.205,18 € | | -131.485,27 € | | -32.622,15 € | | 93.830,81 € |

Que es podrà destinar a inversions o a altres finalitats que acordi l'Ajuntament

A partir de l'any 2013, en funció dels resultats obtinguts, s'haurà de revisar les despeses per cobrir la diferència negativa projectada.

Nota (1): Per a 2010 a 2015 no més inclou les despeses financeres d'una pólissa de tesoreria de 300.000 €, i serveis bancaris Atenint al quadre estimatiu del rendiment de l'IBI aplicant el tipus impositius 0,45%

Nota (2): Import calculat en base a la B.I.de 2009 més l'increment anual (2%) mantenint el mateix tipus impositiu actual

Nota (3): Atenint al quadre estimatiu del rendiment de l'IBI aplicant el tipus impositius 0,45%

Exercici Comptable: 2014

SITUACIÓ DE DESPESES. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT

Liquidació del pressupost de despeses (Resum General per Capítols: Capítol)

| Econ. | Descripció | CRÈDITS PRESSUPOSTARIS | | | | | | | Obligacions pendents de pagament | Romanents de crèdit |
|-------|--------------------------------------|------------------------|-------------------|---------------------|----------------------|-------------------------------|---------------------|----------------------------------|----------------------------------|---------------------|
| | | Inicials | Modificacions | Definitius | Despeses compromeses | Obligacions reconegudes netes | Pagaments | Obligacions pendents de pagament | | |
| 1 | DESPESES DE PERSONAL. | 1.141.434,00 | 50.654,83 | 1.192.088,83 | 1.186.529,80 | 1.186.529,80 | 1.177.396,23 | 9.133,57 | 5.559,03 | |
| 2 | DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS. | 782.045,00 | 105.667,87 | 887.712,87 | 865.555,38 | 865.555,38 | 720.319,87 | 145.235,51 | 22.157,49 | |
| 3 | DESPESES FINANCERES. | 84.418,00 | 1.192,66 | 85.610,66 | 82.705,01 | 82.705,01 | 78.131,08 | 4.573,93 | 2.905,65 | |
| 4 | TRANSFERÈNCIES CORRENTS. | 510.803,00 | 23.503,50 | 534.306,50 | 499.129,73 | 499.129,73 | 440.491,80 | 58.637,93 | 35.176,77 | |
| 6 | INVERSIIONS REALS. | 1.139.919,00 | -57.037,12 | 1.082.881,88 | 942.520,52 | 914.286,73 | 827.628,09 | 86.628,64 | 168.605,15 | |
| 9 | PASSIUS FINANCERS. | 458.081,00 | 0,00 | 458.081,00 | 455.659,14 | 455.659,14 | 447.234,80 | 8.424,34 | 2.421,86 | |
| | TOTAL | 4.116.700,00 | 123.961,74 | 4.240.661,74 | 4.032.099,58 | 4.003.835,79 | 3.691.201,87 | 312.633,92 | 236.825,95 | |

Exercici Comptable: 2014

SITUACIÓ D'INGRESSOS. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT
Liquidació del pressupost d'ingressos (Per Econòmica: Capítol + Article + Concepte)

| Econ. | Descripció | Previsions pressupostàries | | | | | | | | | |
|-------|--|----------------------------|-------------------|---------------------------|---------------------|------------------|-------------------|--------------------------|---------------------|--------------------------------|-----------------------------|
| | | Previsions inicials | Modificacions | Previsions definitives | Drets reconeguts | Drets anul·lats | Drets cancel·lats | Drets reconeguts nets | Recaptació neta | Drets pendents de cobrament | Excés / defecte previsió |
| 1 | Impostos directes. | 1.498.500,00 | 0,00 | 1.498.500,00 | 1.799.902,13 | 35.611,12 | 0,00 | 1.764.291,01 | 1.510.593,58 | 253.697,43 | 265.791,01 |
| 2 | Impostos indirectes. | 170.100,00 | 0,00 | 170.100,00 | 298.287,30 | 10.336,71 | 0,00 | 287.950,59 | 283.432,17 | 4.518,42 | 117.850,59 |
| 3 | Taxes, preus públics i altres ingressos. | 623.726,00 | 22.651,08 | 646.377,08 | 887.637,92 | 428,46 | 0,00 | 887.209,46 | 695.985,74 | 191.223,72 | 240.832,38 |
| 4 | Transferències corrents. | 919.286,00 | 77.310,66 | 996.596,66 | 1.034.652,97 | 9.974,76 | 0,00 | 1.024.678,21 | 684.541,18 | 340.137,03 | 28.081,55 |
| 5 | Ingressos patrimonials. | 56.370,00 | 0,00 | 56.370,00 | 63.974,40 | 0,00 | 0,00 | 63.974,40 | 11.364,17 | 52.610,23 | 7.604,40 |
| 7 | Transferències de capital. | 848.718,00 | 24.000,00 | 872.718,00 | 853.946,28 | 0,00 | 0,00 | 853.946,28 | 694.641,02 | 159.305,26 | -18.771,72 |
| | TOTAL | 4.116.700,00 | 123.961,74 | 4.240.661,74 | 4.938.401,00 | 56.351,05 | 0,00 | 4.882.049,95 | 3.880.557,86 | 1.001.492,09 | 641.388,21 |

Exercici Comptable: 2014

SITUACIÓ DE DESPESES. PRESSUPOST EXERCICIS TANCATS

Obligacions de pressupostos tancats (Per Econòmiques: Concepte + Article + Capítol)

| Econ. | Descripció | Obligacions inicials | Modificacions saldo inicial i anul·lacions | Total obligacions | Prescripcions | Pagaments realitzats | Obligacions pds. de pagament |
|-------|--------------------------------------|-------------------------|--|----------------------|---------------|-------------------------|------------------------------------|
| 1 | DESPESES DE PERSONAL. | 14.860,77 | 0,00 | 14.860,77 | 0,00 | 14.860,77 | 0,00 |
| 2 | DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS. | 101.225,90 | 1.671,65 | 102.897,55 | 0,00 | 102.285,72 | 611,83 |
| 4 | TRANSFERÈNCIES CORRENTS. | 774,64 | 1.450,00 | 2.224,64 | 0,00 | 2.224,64 | 0,00 |
| | TOTAL | 116.861,31 | 3.121,65 | 119.982,96 | 0,00 | 119.371,13 | 611,83 |

Exercici Comptable: 2014

SITUACIÓ D'INGRESSOS. PRESSUPOST D'EXERCICIS TANCATS

Estat demostratiu de drets a cobrar exercicis tancats (Per Econòmica: Concepte + Article + Capítol)

| Econ. | Descripció | Saldos drets contret previ ingrés directe | Saldos drets contret previ ingrés rebut | Rectificacions | Anul·lacions liquidacions i ajornaments | Drets pendents de cobrament total | Liquidacions cancel·lades: recaptació | Liquidacions cancel·lades: insolvències i altres | Drets pendents de cobrament |
|-------|--|---|---|------------------|---|---|---|---|--------------------------------|
| 1 | Impostos directes. | 8.366,46 | 526.990,46 | 0,00 | 0,00 | 535.356,92 | 164.217,22 | 134.174,83 | 236.964,87 |
| 2 | Impostos indirectes. | 5.000,00 | 31.847,67 | -999,85 | 0,00 | 35.847,82 | 17.475,03 | 0,00 | 18.372,79 |
| 3 | Taxes, preus públics i altres ingressos. | 44.831,68 | 296.511,07 | 1.826,84 | 0,00 | 343.169,59 | 113.924,23 | 46.716,29 | 182.529,07 |
| 4 | Transferències corrents. | 300.030,74 | 3.000,00 | 18.087,42 | 0,00 | 321.118,16 | 303.320,73 | 0,00 | 17.797,43 |
| 5 | Ingressos patrimonials. | 14.971,44 | 126.534,52 | 0,00 | 0,00 | 141.505,96 | 14.573,95 | 96.060,72 | 30.871,29 |
| 7 | Transferències de capital. | 152.447,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 152.447,20 | 94.609,59 | 0,00 | 57.837,61 |
| | TOTAL | 525.647,52 | 984.883,72 | 18.914,41 | 0,00 | 1.529.445,65 | 708.120,75 | 276.951,84 | 544.373,06 |

Exercici Comptable: 2014

ROMANENT DE TRESORERIA a 31/12/2014

| | IMPORTS ANY 2014 | IMPORTS ANY ANTERIOR 2013 |
|---|------------------|---------------------------|
| 1. (+) Fons líquids | | |
| 2. (+) Drets pendents de cobrament | 2.269.724,42 | 1.871.575,96 |
| (+) del Pressupost corrent | 1.447.834,89 | 1.023.662,28 |
| (+) de Pressupostos tancats | 1.001.492,09 | 615.228,07 |
| (+) d'operacions no pressupostàries | 544.373,06 | 895.303,17 |
| (-) cobraments realitzats pendent d'aplicació definitiva | 106.093,59 | 229.308,15 |
| 3. (-) Obligacions pendents de pagament | 204.123,85 | 716.177,11 |
| (+) del Pressupost corrent | 405.415,51 | 200.149,52 |
| (+) de Pressupostos tancats | 312.633,92 | 113.499,74 |
| (+) d'operacions no pressupostàries | 611,83 | 3.361,57 |
| (-) pagaments realitzats pendent d'aplicació definitiva | 92.169,76 | 83.288,21 |
| I. Romanent de tresoreria total (1 + 2 - 3) | 0,00 | 0,00 |
| II. Saldos de dubtós cobrament | 3.312.143,80 | 2.695.088,72 |
| III. Excés de finançament afectat | 194.151,16 | 404.227,48 |
| IV. Romanent de tresoreria per a despeses generals (I - II - III) | 0,00 | 965.343,88 |
| | 3.117.992,64 | 1.325.517,36 |

