

A

CÀLCUL COMPLIMENT OBJECTIU D'ESTABILITAT PRESSUPOSTÀRIA: PRESSUPOST 2014

PRESSUPOST AJUNTAMENT EXERCICI 2014			
	EUROS	CAPÍTOLS INGRESSOS	EUROS
CAPÍTOLS DESPESES			
G1- Despeses de personal	3758074,24	I1- Impostos directes	4621067,24
G2- Despeses en bens i serveis	3831464,26	I2- Impostos indirectes	209187,49
G3- Despeses financeres	270841,46	I3- Taxes i altres ingressos	3665755,00
G4- Transferències corrents	444267,52	I4- Transferències corrents	1881507,60
G5- Contingències	0,00	I5- Ingressos patrimonials	29942,80
G6- Inversions reals	826560,30	I6- Alien. d'invers. reals	0,00
G7- Transferències de capital	98601,00	I7- Transferències de capital	0,00
G8- Actius financers	0,00	I8- Actius financers	0,00
G9- Passius financers	997651,35	I9- Passius financers	0,00
TOTAL DESPESES	10227460,13	TOTAL INGRESSOS	10407460,13

DESPESES (CAP. 1-7)	9.229.808,78	RECURSOS (CAP. 1-7)	10.407.460,13
CAPACITAT/NECESSITAT DE FINANÇAMENT	1.177.651,35		

AJUSTOS EN TERMES DE COMPTABILITAT NACIONAL (els més habituals)

A) Criteri de caixa en els capítols 1 a 3 de ingressos

Càlcul dels percentatges de recaptació

Capítols	a) Liquidació 2013 (DRN)	Recaptació 2013		d.1) Recaptació de tributs en 2013 pendent d'aplicar (cte. 554xx)	d) Total recaptació
		b) Exercici corrent	c) Exercicis tancats		
1	4.863.830,47	4.200.300,95	263.292,27	69.444,66	4.463.593,22
2	240.706,54	232.962,30	111,20		302.518,16
3	3.916.221,52	3.434.196,43	152.703,58		3.586.900,01

Aplicació a previsions 2014:

Capítols	a) Previsions exercici 2014	% Ajust	Import ajust
1	4.621.067,24	-8,23%	-380.260,63
2	209.187,49	25,68%	53.717,77
3	3.665.755,00	-8,41%	-308.259,37

B) Reintegrament liquidacions PIE 2008 i 2009

Devolució liquidació PIE 2008 en 2014	8.352,84
Devolució liquidació PIE 2009 en 2014	20.742,48
Devolució liquidació PIE 2011 en 2014	0,00

H

C) Ajust por meritació de préstecs

a) Crèdits previstos	b) Interessos meritats n-1 venciment en n	c) Interessos meritats en n venciment n+1	d) Ajust
Cap.3	0,00	0,00	0,00

D) Ajust per operació de l'ísing

Identificació operació	lliurament del bé (1)	b) quotes anuals (2)	c) darrer any (3)	d) Ajust
				0,00

- (1) S'imputa el total del valor del bé (quota anual + resta fins al valor del bé)
 (2) Es minora l'import de les quotes anuals en els exercicis successius
 (3) Es minora a més de la quota ordinària, el valor residual del bé

E) Ajust per despesa no imputada al pressupost

Saldo	a) Despesa corresponent a 2013	b) Despesa no imputada a 2014	c) Ajust
Despeses pendents d'imputar a pressupost	42.433	0	-42.433,33

Nota: De les despeses del compte 413, s'han corresponen amb d'altres comptes per aquest còmput 9

F) Ajust per inexecució (1)

(Eliminar valors atípics -no habituals que desvirtuen la mitjana aritmètica-)

Si uns crèdits, per normativa, es deixen com a no disponibles, es pot rebaixar la previsió inicial en aquesta quantitat ja que no s'ha fet l'ORN pq no estava permès, ex.: paga extra Nadal 2012)

Exercici 2011	Previsions (n-3) 2011	Obligacions reconegudes	% Inexecució
Cap. 1	4.448.062,68	4.002.500,19	10%
Cap. 2	3.382.145,12	3.345.292,04	1%
Cap. 3	154.315,15	154.315,15	0%
Cap. 4	724.090,84	593.191,53	18%
Cap. 6	4.074.106,76	1.455.431,49	64%
Cap. 7	97.350,88	82.270,88	15%

Exercici 2012	Previsions (n-2) 2012	Obligacions reconegudes	% Inexecució

Cap. 1	4.036.261,23	3.612.440,33	11%
Cap. 2	4.153.681,75	4.129.246,70	1%
Cap. 3	295.476,61	251.431,40	15%
Cap. 4	423.064,19	416.123,54	2%
Cap. 6	1.817.759,42	479.793,21	74%
Cap. 7	62.875,00	62.270,88	1%

Exercici 2013	Previsions (n-1) 2013	Obligacions reconegudes	% Inexecució
Cap. 1	3.633.601,84	3.630.147,30	0%
Cap. 2	3.853.859,70	3.763.772,02	2%
Cap. 3	257.769,70	251.213,66	3%
Cap. 4	439.526,73	420.108,52	4%
Cap. 6	1.832.226,91	792.081,55	57%
Cap. 7	24.248,68	20.865,50	14%

Càlcul mitjana percentatges d'inexecució		% Inexecució
Cap. 1		7%
Cap. 2		1%
Cap. 3		6%
Cap. 4		8%
Cap. 6		65%
Cap. 7		10%

Capítols	Previsions (n) 2014	% Inexecució	Ajust
Cap. 1	3.758.074,24	6,87%	-258.209,85
Cap. 2	3.831.464,26	1,34%	-51.284,24
Cap. 3	270.841,46	5,82%	-15.753,83
Cap. 4	444.267,52	8,05%	-35.743,24
Cap. 6	826.560,30	64,88%	-536.301,98
Cap. 7	98.601,00	10,13%	-9.992,62
	TOTAL AJUST		-907.285,75

G) Altres Ajustos: Devolucions d'ingressos pendents d'aplicar a pressupost

Identificar operació	a) Devolucions d'ingressos ordenades	b) Devolucions realitzades	c) Ajust
	0,00	0,00	0,00

CONCEPTES	IMPORTS
a) Previsió ingressos capítols I a VII pressupost corrent	10.407.460,13
b) Crèdits previstos capítols I a VII pressupost corrent	9.229.808,78
TOTAL (a - b)	1.177.651,35
AJUSTOS	
1) Ajustos recaptació capítol 1	-380260,63
2) Ajustos recaptació capítol 2	53717,77
3) Ajustes recaptació capítol 3	-308259,37
4) Ajust per meritació d'interessos	0,00
5) Ajust per liquidació PIE-2008	8352,84
6) Ajust per liquidació PIE-2009	20742,48
7) Ajust per liquidació PIE-2011	0,00
8) Ajust per devolucions d'ingressos pendents de pagar	0,00
9) Ajust per arrendament financer	0,00
10) Ajust per despeses pendents d'aplicar a pressupost	-42.433,33
11) Ajust per inexecució	-907.285,75
c) TOTAL INGRESSOS AJUSTATS (a +/- 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7 i 8)	9.801.753,22
d) TOTAL DESPESES AJUSTADES (b +/- 9, 10 i 11)	8.280.089,70
e) TOTAL CAPACITAT/NECESSITAT DE FINANÇAMENT (c - d)	1.521.663,52
En percentatge sobre els ingressos no financers ajustats (e/c)	15,52%

Ingressos+ajustos 1) a 6)

Despeses + ajustos 7) a 9)

CUMPLEIX OBJECTIU ESTABILITAT PRESSUPOSTÀRIA

CÀLCUL COMPLIMENT DE LA REGLA DE LA DESPESA AMB MOTIU DE L'APROVACIÓ DEL PRESSUPOST DE 2014

EXERCICI 2013: LIQUIDACIÓ O ESTIMACIÓ

CAPÍTOLS DESPESA	Oblig. Recon.	CAPÍTOLS INGRESSOS	Drets Recon.
G1- Despeses de personal	3.630.147,30	I1- Impostos directes	4.836.830,47
G2- Despeses en bens i serveis	3.763.772,02	I2- Impostos indirectes	240.706,54
G3- Despeses financeres	251.213,66	I3- Taxes i altres ingressos	3.916.221,52
G4- Transferències corrents	420.108,52	I4- Transferències corrents	2.020.955,46
G5- Contingències	0,00	I5- Ingressos patrimonials	55.310,27
G6- Inversions reals	792.081,55	I6- Alien. d'invers. reals	0,00
G7- Transferències de capital	20.865,50	I7- Transferències de capital	14.194,16
G8- Actius financers		I8- Actius financers	0,00
G9- Passius financers	799.148,48	I9- Passius financers	0,00
TOTAL DESPESES	9.677.337,03	TOTAL INGRESSOS	11.084.218,42

DESPESES (CAP. 1-7)

	8.878.188,55	RECURSOS (CAP. 1-7)	11.084.218,42
--	--------------	----------------------------	---------------

AJUSTOS EN TERMES DE COMPTABILITAT NACIONAL (els més habituals)

(-) Alienació de terrenys i inversions reals (-)	0,00		
(+/-) Despeses realitzades a l'exercici pendents d'aplicar (1)	-473.209,28		
(+/-) Arrendament financer (2)	0,00		
(-) Mecanisme extraordinari de pagament a proveïdors			
TOTAL AJUSTOS	-473.209,28		

(1) Saldo del compte 413 de l'exercici liquidat

(2) Tenir en compte el fixat a la part de l'objectiu d'estabilitat

INCREMENTS PERMANENTS DE RECAPTACIÓ PER CANVIS NORMATIUS

Efecte Base liquidable IBI urbana i municipi revisat, i altres	0,00
Modificacions ordenança, (residència 5%, serveis assistencials, escol)	75.000,00
Total increments	75.000,00

DISMINUCIONS PERMANENTS DE RECAPTACIÓ PER CANVIS NORMATIUS

Modificació ordenança de ...	
Total disminucions	0,00

Límit de la Regla de Despesa	IMPORTS
1. Despeses no financeres (Oblig. Rec. Caps. 1 a 7 exercici 2013)	8.878.188,55
2. Interessos del deute (2013) (1)	228.708,65
3. Ajustos SEC (2013)	-473.209,28
4. Despesa no financera finançada per admin. en 2013 (2)	664.923,11
Conceptes 301, 311, 321, 331 y 357: 22.505,01	
5. Total despeses ajustades (1-2 + 3-4)	7.511.347,51
6. Taxa de variació de la despesa computable (5 x1,5%)	112.670,21
7. Incrementos de recaptació (2013) (+)	75.000,00
8. Disminucions de recaptació (2013) (-)	0,00
9. Despesa màxima admissible Regla de Despesa = 5+6+7-8	7.699.017,72
Conceptes 420, 450, 470, 480, 720, 770 y 780: 1.677.719,70	
Desv.de finançament negatives a l'exercici (agents admons.pques.dels capítols 4 o 7) 307.493,19	

(1) Capítol 3 de despeses:

Prenent el total de les obligacions reconegudes, minorar del total de despesa les despeses d'emissió, formalització, modificació i cancel·lació de préstecs, deutes i altres operacions financeres, així com les despeses per execució d'avalis. Subconceptes (301, 311, 321, 331 y 357) que sí computen. Respecte de 2014 el formulari de la subdirecció ho calcula automàticament prenent aquesta dada de la informació pressupostària que s'introdueix.

(2) Capítols 4 i 7 d'ingressos en 2013:

Es dedueixen en el càlcul els conceptes 420, 450, 470, 480, 720, 770, 780, que no corresponen a subvencions finalistes d'administracions. La guia de la IGAE, en el punt 4, fa referència a que s'han de reduir també les despeses encara que el finançament no es produeixi en el mateix exercici

En aquest quadre s'introdueixen les previsions del pressupost sobre el que s'està informant:

PRESSUPOST AJUNTAMENT DE L'EXERCICI 2014		
CAPÍTOLS DESPESA	EUROS	CAPÍTOLS INGRESSOS
		EUROS

G1- Despeses de personal	3.758.074,24	I1- Impostos directes	4.621.067,24
G2- Despeses en bens i serveis	3.831.464,26	I2- Impostos indirectes	209.187,49
G3- Despeses financeres	270.841,46	I3- Taxes i altres ingressos	3.665.755,00
G4- Transferències corrents	444.267,52	I4- Transferències corrents	1.881.507,60
G5- Contingències	0,00	I5- Ingressos patrimonials	29.942,80
G6- Inversions reals	826.560,30	I6- Alien. d'invers. reals	0,00
G7- Transferències de capital	98.601,00	I7- Transferències de capital	0,00
G8- Actius financers	0,00	I8- Actius financers	0,00
G9- Passius financers	997.651,35	I9- Passius financers	0,00
TOTAL DESPESES	10.227.460,13	TOTAL INGRESSOS	10.407.460,13

DESPESES (CAP. 1-7)	9.229.808,78	RECURSOS (CAP. 1-7)	10.407.460,13
----------------------------	---------------------	----------------------------	----------------------

AJUSTOS EN TERMES DE COMPTABILITAT NACIONAL	
Alienació de terrenys i inversions reals (-)	0,00
Despeses realitzades a l'exercici pendents d'aplicar (1)	-42.453,80
Arrendament financer (2)	0,00
Altres: (-) Inexecució (3)	-907.285,75
TOTAL AJUSTOS	-949.739,55

(1) Previsió saldo del compte 413

(2) Tinguis en compte l'indicat a l'apartat d'estabilitat

(3) Càlcul efectuat a l'apartat d'estabilitat

Despesa computable Pressupost 2014	IMPORTS
1. Despeses no financeres (Oblig. Rec. Caps. 1 a 7 exercici 2014)	9.229.808,78
2. Interessos del deute 2014	270.841,46
3. Despesa no financera finançada per adm. 2014	313.094,70
4. Ajustos SEC 95 (3)	-949.739,55
5. Total Despesa computable Pressupost 2014	7.696.133,07

8.958.967,32

Conceptes 301, 311, 321, 331 y 357:

Conceptes 420, 450, 470, 480, 720, 770 y 780:

1.568.412,90

(3) El límit de la despesa no financera és un límit en termes pressupostaris no SEC. Que s'aplica als crèdits del Ppt. de despeses

Límit màxim de despesa objectiu 2014 PEF vigent (en el cas d'estar aprovat)	0,00
--	------

EL SENTIT DE L'INFORME:

Diferència entre el límit de la Regla de la despesa i la Despesa computable Pressupost 2014	-2.884,65	CUMPLEIX REGLA DE LA DESPESA
Diferència entre el "Límit màxim de despesa objectiu 2014 PEF vigent" i la Despesa computable Press. 2014	0,00	
% Increment Despesa computable 2014/2013	0,00%	