

D

CÀLCUL COMPLIMENT OBJECTIU D'ESTABILITAT PRESSUPOSTÀRIA: LIQUIDACIÓ 2015

LIQUIDACIÓ PREVISTA PRESSUPOST AJUNTAMENT EXERCICI 2015			
CAPÍTOLS DESPESES	EUROS	CAPÍTOLS INGRESSOS	EUROS
G1- Despeses de personal	3758074,24	I1- Impostos directes	4621067,24
G2- Despeses en bens i serveis	3641464,26	I2- Impostos indirectes	209187,49
G3- Despeses financeres	270841,46	I3- Taxes i altres ingressos	4456202,30
G4- Transferències corrents	444267,52	I4- Transferències corrents	1881507,60
G5- Contingències	0,00	I5- Ingressos patrimonials	29942,80
G6- Inversions reals	1115447,30	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	10326347,13	TOTAL INGRESSOS	11197907,43

DESPESES (CAP. 1-7)	9.328.695,78	RECURSOS (CAP. 1-7)	11.197.907,43
CAPACITAT/NECESSITAT DE FINANÇAMENT	1.869.211,65		

AJUSTOS EN TERMES DE COMPTABILITAT NACIONAL (els més habituals)

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

Cálculo de los porcentajes de recaudación

Capítols	a) DRETS RECONEGUTS 2015	Recaudació 2014		d.1) Recaptació de tributs en 2013 pendent d'aplicar (cte.554xx)	d) Total recaudación
		b) Exercici corrent	c) Exercicis tancats		
1	4.621.067,24				4.251.381,86
2	209.187,49				263.576,24
3	4.456.202,30				4.099.706,12

B) Reintegrament liquidacions PIE 2008 i 2009

Devolució liquidació PIE 2008 en 2015	8.352,84
Devolució liquidació PIE 2009 en 2015	20.742,48
Devolució liquidació PIE 2011 en 2015	0,00

HI

C) Ajust por meritació de préstecs (no l'aplicam)

D) Ajust per operació de lísing

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 2014	b) Despesa no imputada a 2015	c) Ajust
Despeses pendents d'imputar a pressupost	0	0	0,00

F) Ajust per inexecució (1) (No aplica a les liquidacions)

CONCEPTES	IMPORTS
a) Previsió ingressos capítols I a VII pressupost corrent	11.197.907,43
b) Crèdits previstos capítols I a VII pressupost corrent	9.328.695,78
TOTAL (a - b)	1.869.211,65
AJUSTES	
1) Ajustos recaptació capítol 1	-369685,38
2) Ajustos recaptació capítol 2	54388,75
3) Ajustes recaptació capítol 3	-356496,18
4) Ajust per meritació d'interessos	0,00
5) Ajust per liquidació PIE-2008	8352,84
6) Ajust per liquidació PIE-2009	20742,48
6 bis) Ajust per liquidació PIE-2011	0,00
7) Ajust per arrendament financer	0,00
8) Ajust per despeses pendents d'aplicar a pressupost	0,00
c) TOTAL INGRESSOS AJUSTATS (a +/- 1, 2, 3, 4, 5 i 6)	10.555.209,93
d) TOTAL DESPESES AJUSTATS (b +/- 7 i 8)	9.328.695,78
e) TOTAL CAPACITAT/NECESSITAT DE FINANÇAMENT (c - d)	1.226.514,15
En percentatge sobre els ingressos no financers ajustats (e/c)	11,62%

Ingressos+ajustos 1) a 6)

Despeses + ajustos 7) a 9)

CUMPLEIX OBJECTIU ESTABILITAT PRESSUPOSTÀRIA

JA

CÀLCUL COMPLIMENT DE LA REGLA DE LA DESPESA AMB MOTIU DE LA LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE 2013

EXERCICI 2014: LIQUIDACIÓ O ESTIMACIÓ

CAPÍTOLS DESPESA	Oblig. Recon.	CAPÍTOLS INGRESSOS	Drets Recon.
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	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 (els més habituals)

(-) Alienació de terrenys i inversions reals (-)	0,00	Despesa pdt. alicar a pressupost 31-12-2012	0,00
(+/-) Despeses realitzades a l'exercici pendents d'aplicar (1)		Despesa pdt. aplicar a pressupost 01-01-2012	0,00
(+/-) Arrendament financer (2)		Despeses cap. 3 i 9 pdts d'aplicar saldo a 31-12-2012	0,00
(-) Mecanisme extraordinari de pagament a proveïdors		Despeses cap. 3 i 9 pdts d'aplicar saldo a 01-01-2012	0,00
TOTAL AJUSTOS	0,00		

(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

Modificacions ordenança, (residència 5%, serveis assistencials, escola m	0,00
Modificació ordenança del cementiri (exemple)	
Total increments	0,00

DISMINUCIONS PERMANENTS DE RECAPTACIÓ PER CANVIS NORMATIUS

Modificació ordenança de ...	
------------------------------	--

Total disminuciones	0,00
----------------------------	------

Límit de la Regla de Despesa	IMPORTS
1. Despeses no financeres Rec. Caps. 1 a 7 exercici 2013) (Oblig.	9.229.808,78
2. Interessos del deute (2013) (1)	270.841,46
3. Ajustos SEC (2013)	0,00
4. Despesa no financera finançada per admin. en 2013 (2)	332.546,68
5. Total despeses ajustades (1-2 + 3-4)	8.626.420,64
6. Taxa de variació de la despesa computable (5 x1,5%)	129.396,31
7. Incrementos de recaptació (2013) (+)	0,00
8. Disminuciones de recaptació (2013) (-)	0,00
9. Despesa màxima admissible Regla de Despesa = 5+6+7-8	8.755.816,95

Conceptes 301, 311, 321, 331 y 357:

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

Desv. de finançament negatives a l'exercici (agents admons.pques.dels capítols 4 ó 7)

1.568.412,90

19.451,98

(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 dades de la liquidació del pressupost sobre la que s'està informant:

LIQUIDACIÓ PRESSUPOST AJUNTAMENT DE L'EXERCICI 2015			
CAPÍTOLS DESPESA	EUROS	CAPÍTOLS INGRESSOS	EUROS
G1- Despeses de personal	3758074,24	I1- Impostos directes	4621067,24
G2- Despeses en bens i serveis	3641464,26	I2- Impostos indirectes	209187,49
G3- Despeses financeres	270841,46	I3- Taxes i altres ingressos	4456202,30
G4- Transferències corrents	444267,52	I4- Transferències corrents	1881507,60
G5-Contingències	0,00	I5- Ingressos patrimonials	29942,80
G6- Inversions reals	1115447,30	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	10.326.347,13	TOTAL INGRESSOS	11.197.907,43

DESPESES (CAP. 1-7)	9.328.695,78	RECURSOS (CAP. 1-7)	11.197.907,43
----------------------------	---------------------	----------------------------	----------------------

AJUSTOS EN TERMES DE COMPTABILITAT NACIONAL	
Alienació de terrenys i inversions reals (-)	0,00
Despeses realitzades a l'exercici pendents d'aplicar (1)	0,00
Arrendament financer (2)	0,00
TOTAL AJUSTES	0,00

(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

Despeses capítol 3 pendents d'aplicar a pressupost del saldo a 31/12/2013	0,00
Despeses capítol 3 pendents d'aplicar a pressupost del saldo a 01/01/2013	0,00

Despesa computable Liquidació 2013	IMPORTES
1. Despeses no financeres Rec. Caps. 1 a 7 exercici 2013)	9.328.695,78

2. Interessos del deute 2013	270.841,46	Conceptos 301, 311, 321, 331 y 357:	
3. Despesa no financera finançada per adm. 2013	313.094,70	Conceptos 420, 450, 470, 480, 720, 770 y 780:	1.568.412,90
4. Ajustos SEC 95 (3)	0,00		
5. Total Despesa computable Liquidació 2013	8.744.759,62		

(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 2013 PEF vigent (en el cas d'estar aprovat)	0,00
---	------

EL SENTIDO DEL INFORME:

Diferència entre el límit de la Regla de la despesa i la Despesa computable Pressupost 2013	-11.057,33	CUMPLEIX REGLA DE LA DESPESA
Diferència entre el "Límit màxim de despesa objectiu 2013 PEF vigent" i la Despesa computable Press. 2013	0,00	
% Increment Despesa computable 2013/2012	0,00%	