

CÀLCUL COMPLIMENT OBJECTIU D'ESTABILITAT PRESSUPOSTÀRIA: PRESSUPOST 2015

| 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

Càlcul dels percentatges de recaptació

| Capítols | a) Liquidació 2014 (DRN) | Recaptació 2014 | | d.1) Recaptació de tributs en 2013 pendent d'aplicar (cte.554xx) | d) Total recaptació |
|----------|-----------------------------|---------------------|-------------------------|---|------------------------|
| | | b) Exercici corrent | c) Exercicis tancats | | |
| 1 | 4621067,24 | | | | 4.251.381,86 |
| 2 | 209187,49 | | | | 263.576,24 |
| 3 | 3565755,00 | | | | 3.280.494,60 |

Aplicació a previsions 2014:

| Capítols | a) Previsions exercici 2015 | % Ajust | Import ajust |
|----------|--------------------------------|---------|--------------|
| 1 | 4.621.067,24 | -8,00% | -369.685,38 |
| 2 | 209.187,49 | 26,00% | 54.388,75 |
| 3 | 4.456.202,30 | -8,00% | -356.496,18 |

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 |

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 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 2013 | b) Despesa no imputada a 2014 | c) Ajust |
|--|--------------------------------|-------------------------------|----------|
| (+/-) Despeses realitzades a l'exercici pendents d | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Despesa pdt. alicar a pressupost 31-12-2014
 Despesa pdt. aplicar a pressupost 01-01-2014 (=31/12/2013)
 Despeses cap.9 pdts. aplicar sdo.a 31-12-2013
 Despeses cap.9 pdts. aplicar sdo.a 01-01-2013 (=31/12/2012)

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 2012 | Previsions (n-3) 2011 | 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-2) 2012 | 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% |

| Exercici 2014 | Previsions (n-1) 2013 | Obligacions reconegudes | % Inexecució |
|---------------|-----------------------|-------------------------|--------------|
| Cap. 1 | 3.758.074,24 | 3.758.074,24 | 0% |
| Cap. 2 | 3.831.464,26 | 3.831.464,26 | 0% |
| Cap. 3 | 270.841,46 | 270.841,46 | 0% |
| Cap. 4 | 444.267,52 | 444.267,52 | 0% |
| Cap. 6 | 826.560,30 | 826.560,30 | 0% |
| Cap. 7 | 98.601,00 | 98.601,00 | 0% |

| Càlcul mitjana percentatges d'inexecució | | % Inexecució |
|--|--|--------------|
| Cap. 1 | | 4% |
| Cap. 2 | | 1% |
| Cap. 3 | | 6% |
| Cap. 4 | | 2% |
| Cap. 6 | | 43% |
| Cap. 7 | | 5% |

| Capítols | Previsions (n) 2014 | % Inexecució | Ajust |
|----------|---------------------|--------------|--------------------|
| Cap. 1 | 3.758.074,24 | 3,53% | -132.727,74 |
| Cap. 2 | 3.641.464,26 | 0,98% | -35.514,85 |
| Cap. 3 | 270.841,46 | 5,82% | -15.753,83 |
| Cap. 4 | 444.267,52 | 2,02% | -8.972,05 |
| Cap. 6 | 1.115.447,30 | 43,46% | -484.753,70 |
| Cap. 7 | 98.601,00 | 4,97% | -4.901,40 |
| | TOTAL AJUST | | -682.623,57 |

| CONCEPTES | IMPORTS |
|--|----------------------|
| a) Previsió ingressos capítols I a VII pressupost corrent | 11.197.907,43 |
| b) Crèdits prevists capítols I a VII pressupost corrent | 9.328.695,78 |
| TOTAL (a - b) | 1.869.211,65 |
| AJUSTOS | |
| 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 |
| 7) Ajust per liquidació PIE-2011 | 0,00 |
| 9) Ajust per arrendament financer | 0,00 |
| 10) Ajust per despeses pendents d'aplicar a pressupost | 0,00 |
| 11) Ajust per inexecució | -682.623,57 |
| c) TOTAL INGRESSOS AJUSTATS (a +/- 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7 i 8) | 10.555.209,93 |
| d) TOTAL DESPESES AJUSTADES (b +/- 9, 10 i 11) | 8.646.072,21 |
| e) TOTAL CAPACITAT/NECESSITAT DE FINANÇAMENT(c - d) | 1.909.137,73 |
| En percentatge sobre els ingressos no financers ajustats (e/c) | 18,09% |

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 2015

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 31-12-2013 | 0,00 |
| (+/-) Despeses realitzades a l'exercici pendents d'aplicar (1) | 0,00 | Despesa pdt. aplicar a pressupost 01-01-2013 | 0,00 |
| (+/-) Despeses realitzades a l'exercici pendents d'aplicar (1) | 0,00 | Despeses cap. 3 i 9 pdts d'aplicar saldo a 31-12-2013 | 0,00 |
| (+/-) Arrendament financer (2) | 0,00 | Despeses cap. 3 i 9 pdts d'aplicar saldo a 01-01-2013 | 0,00 |
| (-) Mecanisme extraordinari de pagament a proveïdors | | | |
| 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

| | |
|--|-------------|
| Efecte Base liquidable IBI urbana i municipi revisat (exemple) | 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 (Oblig. Rec. Caps. 1 a 7 exercici 2013) | 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 |
| | 1.568.412,90 |
| | Desv.de finançament negatives a l'exercici (agents admons.pques.dels capítols 4 o 7) |
| | 19.451,98 |
| 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 |

(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 2015 | | | |
|---|----------------------|-------------------------------|----------------------|
| 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 | 3.641.464,26 | I2- Impostos indirectes | 209.187,49 |
| G3- Despeses financeres | 270.841,46 | I3- Taxes i altres ingressos | 4.456.202,30 |
| 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 | 1.115.447,30 | 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 | 10.326.947,13 | 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 |
| Altres: (-) Inexecució (3) | -682.623,57 |
| TOTAL AJUSTOS | -682.623,57 |

(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) | 9.328.695,78 |
| 2. Interessos del deute 2014 | 270.841,46 |
| 3. Despesa no financera finançada per adm. 2014 | 313.094,70 |
| 4. Ajustos SEC 95 (3) | -682.623,57 |
| 5. Total Despesa computable Pressupost 2014 | 8.062.136,05 |

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 | -693.680,90 | 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% | |