



**Liquidació operacions exercici corrent ( dades en unitats d'euro )**

1.- Comparació previsions i drets

ESTAT D'INGRESSOS

|                                  | Previsions<br>Definitives | Drets<br>Reconeguts | Diferència      | %           |
|----------------------------------|---------------------------|---------------------|-----------------|-------------|
| C.1 - Impostos Directes          | ---                       | ---                 | ---             | ---         |
| C.2 - Impostos Indirectes        | ---                       | ---                 | ---             | ---         |
| C.3 - Taxes i altres Ingressos   | 3.177.591                 | 2.624.795           | -552.796        | 82,6        |
| C.4 - Transferències corrents    | 1.175.925                 | 1.186.825           | 10.900          | 100,9       |
| C.5 - Ingressos patrimonials     | 4.000                     | 3.864               | -136            | 96,6        |
| Total Operacions Corrents. .     | 4.357.516                 | 3.815.484           | -542.032        | 87,5        |
| C.6 - Alienació inversions       | ---                       | ---                 | ---             | ---         |
| C.7 - Transferències de Capital  | ---                       | ---                 | ---             | ---         |
| Total Operacions de Capital .    | ---                       | ---                 | ---             | ---         |
| <b>Suma . . . . .</b>            | <b>4.357.516</b>          | <b>3.815.484</b>    | <b>-542.032</b> | <b>87,5</b> |
| C.8 - Variació actius financers  | ---                       | ---                 | ---             | ---         |
| C.9 - Variació passius financers | ---                       | ---                 | ---             | ---         |
| Total Operacions financeres .    | ---                       | ---                 | ---             | ---         |
| <b>TOTAL GENERAL . . . . .</b>   | <b>4.357.516</b>          | <b>3.815.484</b>    |                 |             |

2.- Comparativa previsions i obligacions

ESTAT DE DESPESES

|                                  | Previsions<br>Definitives | Obligacions<br>Reconegudes | Diferència      | %           |
|----------------------------------|---------------------------|----------------------------|-----------------|-------------|
| C.1 - Despeses de Personal       | 1.757.816                 | 1.591.805                  | -166.011        | 90,5        |
| C.2 - Compra de Béns             | 2.547.100                 | 2.310.650                  | -236.450        | 90,7        |
| C.3 - Despeses financeres        | 4.000                     | 3.535                      | -465            | 88,4        |
| C.4 - Transferències corrents    | ---                       | ---                        | ---             | ---         |
| Total Operacions Corrents. .     | 4.308.916                 | 3.905.990                  | -402.926        | 90,6        |
| C.6 - Inversions reals           | 48.600                    | 24.826                     | -23.774         | 51,1        |
| C.7 - Transferències de Capital  | ---                       | ---                        | ---             | ---         |
| Total Operacions de Capital .    | 48.600                    | 24.826                     | -23.774         | 51,1        |
| C.8 - Variació actius financers  | ---                       | ---                        | ---             | ---         |
| C.9 - Variació passius financers | ---                       | ---                        | ---             | ---         |
| Total Operacions financeres .    | ---                       | ---                        | ---             | ---         |
| <b>TOTAL GENERAL . . . . .</b>   | <b>4.357.516</b>          | <b>3.930.816</b>           | <b>-426.700</b> | <b>90,2</b> |



### 3.- Comparativa Drets Reconeputs 13/14

|       | DRETS RECONEGUTS               | 2013             | 2014             | Diferència     | %           |
|-------|--------------------------------|------------------|------------------|----------------|-------------|
| C.1 - | Impostos Directes              | ---              | ---              | ---            | ---         |
| C.2 - | Impostos Indirectes            | ---              | ---              | ---            | ---         |
| C.3 - | Taxes i altres Ingressos       | 2.896.020        | 2.624.795        | -271.225       | -9,4        |
| C.4 - | Transferències corrents        | 1.326.825        | 1.186.825        | -140.000       | -10,6       |
| C.5 - | Ingressos patrimonials         | 5.467            | 3.864            | -1.603         | -29,3       |
|       | Total Operacions Corrents. .   | 4.228.312        | 3.815.484        | -412.828       | -9,8        |
| C.6 - | Alienació inversions           | ---              | ---              | ---            | ---         |
| C.7 - | Transferències de Capital      | ---              | ---              | ---            | ---         |
|       | Total Operacions de Capital .  | ---              | ---              | ---            | ---         |
| C.8 - | Variació actius financers      | ---              | ---              | ---            | ---         |
| C.9 - | Variació passius financers     | ---              | ---              | ---            | ---         |
|       | Total Operacions financeres .  | ---              | ---              | ---            | ---         |
|       | <b>TOTAL GENERAL . . . . .</b> | <b>4.228.312</b> | <b>3.815.484</b> | <b>412.828</b> | <b>-9,8</b> |

### 4.- Comparativa Obligacions Reconeputes 13/14

|       | OBLIGACIONS                    | 2013             | 2014             | Diferència      | %           |
|-------|--------------------------------|------------------|------------------|-----------------|-------------|
| C.1 - | Despeses de Personal           | 1.632.705        | 1.591.805        | -40.900         | -2,5        |
| C.2 - | Compra de Béns                 | 2.548.375        | 2.310.650        | -237.725        | -9,3        |
| C.3 - | Despeses financeres            | 3.186            | 3.535            | 349             | 11,0        |
| C.4 - | Transferències corrents        | ---              | ---              | ---             | ---         |
|       | Total Operacions Corrents. .   | 4.184.266        | 3.905.990        | -278.276        | -6,7        |
| C.6 - | Inversions reals               | 27.377           | 24.826           | -2.551          | -9,3        |
| C.7 - | Transferències de Capital      | ---              | ---              | ---             | ---         |
|       | Total Operacions de Capital .  | 27.377           | 24.826           | -2.551          | -9,3        |
| C.8 - | Variació actius financers      | ---              | ---              | ---             | ---         |
| C.9 - | Variació passius financers     | ---              | ---              | ---             | ---         |
|       | Total Operacions financeres .  | ---              | ---              | ---             | ---         |
|       | <b>TOTAL GENERAL . . . . .</b> | <b>4.211.643</b> | <b>3.930.816</b> | <b>-280.827</b> | <b>-6,7</b> |



5.- Comparativa cobraments exercici corrent 13/14

| DRETS RECONEGUTS                 | 2013             | 2014             | Diferència      | %           |
|----------------------------------|------------------|------------------|-----------------|-------------|
| C.1 - Impostos Directes          | ---              | ---              | ---             | ---         |
| C.2 - Impostos Indirectes        | ---              | ---              | ---             | ---         |
| C.3 - Taxes i altres Ingressos   | 2.798.490        | 2.559.597        | -238.893        | -8,5        |
| C.4 - Transferències corrents    | 1.306.825        | 1.186.825        | -120.000        | -9,2        |
| C.5 - Ingressos patrimonials     | 5.467            | 3.864            | -1.603          | -29,3       |
| Total Operacions Corrents. .     | 4.110.782        | 3.750.286        | -360.496        | -8,8        |
| C.6 - Alienació inversions       | ---              | ---              | ---             | ---         |
| C.7 - Transferències de Capital  | ---              | ---              | ---             | ---         |
| Total Operacions de Capital .    | ---              | ---              | ---             | ---         |
| C.8 - Variació actius financers  | ---              | ---              | ---             | ---         |
| C.9 - Variació passius financers | ---              | ---              | ---             | ---         |
| Total Operacions financeres .    | ---              | ---              | ---             | ---         |
| <b>TOTAL GENERAL . . . . .</b>   | <b>4.110.782</b> | <b>3.750.286</b> | <b>-360.496</b> | <b>-8,8</b> |

6.- Comparativa pagaments exercici corrent 13/14

| OBLIGACIONS                      | 2013             | 2014             | Diferència      | %           |
|----------------------------------|------------------|------------------|-----------------|-------------|
| C.1 - Despeses de Personal       | 1.591.002        | 1.553.686        | -37.316         | -2,3        |
| C.2 - Compra de Béns             | 2.249.067        | 2.013.991        | -235.076        | -10,5       |
| C.3 - Despeses financeres        | 3.185            | 3.534            | 349             | 11          |
| C.4 - Transferències corrents    | ---              | ---              | ---             | ---         |
| Total Operacions Corrents. .     | 3.843.254        | 3.571.211        | -272.043        | -7,1        |
| C.6 - Inversions reals           | 6.991            | 4.351            | -2.640          | -37,8       |
| C.7 - Transferències de Capital  | ---              | ---              | ---             | ---         |
| Total Operacions de Capital .    | 6.991            | 4.351            | -2.640          | -37,8       |
| C.8 - Variació actius financers  | ---              | ---              | ---             | ---         |
| C.9 - Variació passius financers | ---              | ---              | ---             | ---         |
| Total Operacions financeres .    | ---              | ---              | ---             | ---         |
| <b>TOTAL GENERAL . . . . .</b>   | <b>3.850.245</b> | <b>3.575.562</b> | <b>-274.683</b> | <b>-7,1</b> |

### 7.- Terminis de pagament exercici corrent

Amb les dades dels diferents informes trimestrals redactats, es pot configurar el següent quadre :

| PAGAMENTS REALITZATS     |              |                     |                                                   |             |
|--------------------------|--------------|---------------------|---------------------------------------------------|-------------|
| Període                  | Nombre       | Import              | Dies transcorreguts<br>des de la comptabilització | Mitjana     |
| Primer trimestre         | 291          | 587.964,70          | 6.116                                             | 21,02       |
| Segon trimestre          | 367          | 692.728,73          | 9.025                                             | 24,59       |
| Tercer trimestre         | 240          | 539.295,51          | 6.242                                             | 26,01       |
| Quart trimestre          | 320          | 514.501,49          | 7.361                                             | 23,00       |
| <b>TOTAL ANUAL . . .</b> | <b>1.218</b> | <b>2.334.490,43</b> | <b>28.744</b>                                     | <b>23,6</b> |

En conseqüència, segons aquest detall es pot determinar que el termini mitjà de pagament, durant l'exercici 2014, ha estat de 23,6 dies, xifra que millora en 1,2 dies l'obtinguda l'any anterior.

### Resultat Pressupostari ( dades en unitats d'euro )

|                                                | 2013          | 2014            | Diferència      | %             |
|------------------------------------------------|---------------|-----------------|-----------------|---------------|
| Drets reconeguts nets                          | 4.228.313     | 3.815.484       | -412.829        | -9,8          |
| Obligacions reconegudes netes                  | 4.211.644     | 3.930.817       | -280.827        | -6,7          |
| Resultat Pressupostari                         | 16.669        | -115.333        | -132.002        | -791,9        |
| Desviacions positives de finançament           |               |                 |                 |               |
| Desviacions negatives de finançament           |               |                 |                 |               |
| Despeses finançades amb romanent de tresoreria |               |                 |                 |               |
| Resultat d'operacions comercials               |               |                 |                 |               |
| Resultat Pressupostari ajustat                 | <u>16.669</u> | <u>-115.333</u> | <u>-132.002</u> | <u>-791,9</u> |

**Romanent de Tresoreria ( dades en unitats d'euro )**

|                                                             | 2013           | 2014           | Diferèn.        | %             |
|-------------------------------------------------------------|----------------|----------------|-----------------|---------------|
| <b>1 <u>FONS LIQUIDS A LA TRESORERIA</u></b>                | <b>926.358</b> | <b>837.215</b> | <b>-89.143</b>  | <b>-9,6</b>   |
| <b>2 <u>DRETS PENDENTS DE COBRAMENT</u></b>                 |                |                |                 |               |
| Del pressupost de l'exercici corrent                        | 117.531        | 65.198         | -52.333         | -44,5         |
| Del pressupost d'exercicis tancats                          |                | 5.721          | 5.721           |               |
| D'operacions no pressupostàries                             | 2.040          | 2.345          | 305             | 15            |
| Menys cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva | 101.815        | 98.548         | -3.267          | -3,2          |
|                                                             | <b>17.756</b>  | <b>-25.283</b> | <b>-43.039</b>  | <b>-242,4</b> |
| <b>3 <u>OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT</u></b>            |                |                |                 |               |
| Del pressupost de l'exercici corrent                        | 361.398        | 355.255        | -6.143          | -1,7          |
| Del pressupost d'exercicis tancats                          |                |                |                 |               |
| D'operacions no pressupostàries                             | 113.048        | 102.341        | -10.707         | -9,5          |
| Menys pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva  |                |                |                 |               |
|                                                             | <b>474.446</b> | <b>457.596</b> | <b>-16.850</b>  | <b>-3,6</b>   |
| <b>I <u>ROMANENT DE TRESORERIA TOTAL</u></b>                | <b>469.668</b> | <b>354.335</b> | <b>-115.333</b> | <b>-24,6</b>  |
| <b>II <u>SALDOS DE DUBTÓS COBRAMENT</u></b>                 | 4.079          | 6.240          | 2.161           | 53            |
| <b>II <u>EXCÈS DE FINANÇAMENT AFECTAT</u></b>               |                |                |                 |               |
| <b>IV <u>ROMANENT DE TRESORERIA PER A DESPESES</u></b>      | <b>465.589</b> | <b>348.095</b> | <b>-117.494</b> | <b>-25,2</b>  |

L'origen d'aquest Romanent de Tresoreria es el següent :

|                                                        |                |
|--------------------------------------------------------|----------------|
| Romanent exercicis anteriors, sense aplicar . . . . .  | 465.589        |
| Economies de despeses exercici corrent . . . . .       | 426.700        |
| Menors ingressos exercici corrent . . . . .            | -542.032       |
| Saldos de dubtós cobrament de l'exercici corrent . . . | -2.161         |
| <b>TOTAL . . . . .</b>                                 | <b>348.095</b> |



**Estalvi corrent i llei d'estabilitat**

|                                              | <b>INGRESSOS</b>                                | <b>Liquidació</b>     |
|----------------------------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------|
|                                              | Capítol 1                                       |                       |
|                                              | Capítol 2                                       |                       |
|                                              | Capítol 3                                       | 2.624.795,01          |
|                                              | Capítol 4                                       | 1.186.825,00          |
|                                              | Capítol 5                                       | 3.864,22              |
|                                              | <b>Operacions corrents</b>                      | <b>3.815.484,23</b>   |
|                                              | Capítol 6                                       |                       |
|                                              | Capítol 7                                       |                       |
|                                              | Capítol 8                                       |                       |
|                                              | Capítol 9                                       |                       |
|                                              | <b>Totals</b>                                   | <b>3.815.484,23</b>   |
|                                              | <b>DESPESES</b>                                 | <b>Liquidació</b>     |
|                                              | Capítol 1                                       | 1.591.805,41          |
|                                              | Capítol 2                                       | 2.310.650,11          |
|                                              | Capítol 3                                       | 3.535,13              |
|                                              | Capítol 4                                       |                       |
|                                              | Capítol 5                                       |                       |
|                                              | <b>Operacions corrents</b>                      | <b>3.905.990,65</b>   |
|                                              | Capítol 6                                       | 24.826,34             |
|                                              | Capítol 7                                       |                       |
|                                              | Capítol 8                                       |                       |
|                                              | Capítol 9                                       |                       |
|                                              | <b>Totals</b>                                   | <b>3.930.816,99</b>   |
| <b>Estalvi corrent :</b>                     |                                                 |                       |
|                                              |                                                 | <b>Liquidació</b>     |
|                                              | <b>Ingressos corrents</b>                       | <b>3.815.484,23</b>   |
|                                              | Despeses corrents ( capítols 1 a 4 )            | <b>3.905.990,65</b>   |
|                                              | Amortització financera ( capítol 9 )            | 0,00                  |
|                                              | <b>Suma de despeses</b>                         | <b>3.905.990,65</b>   |
|                                              | <b>Estalvi corrent després d'amortitzacions</b> | <b>-90.506,42</b>     |
| <b>Capacitat/Necessitat de Finançament :</b> |                                                 |                       |
|                                              |                                                 | <b>Liquidació</b>     |
|                                              | <b>Capítol 1 a 7 ingressos</b>                  | <b>3.815.484,23</b>   |
|                                              | <b>Capítol 1 a 7 despeses</b>                   | <b>3.930.816,99</b>   |
|                                              | <b>Capac. (+) / Nec. (-) de finançament</b>     | <b>(-) 115.332,76</b> |