



Àrea d'Hisenda i Recursos Interns  
Intervenció General  
Servei d'Assistència a la Gestió Econòmica Local

Rbla. Catalunya, 126 / 08008 Barcelona  
Tel. 934 022 262 / Fax. 934 022 294  
s.assistènciagel@diba.cat / www.diba.cat

## ASSISTÈNCIA A LA GESTIÓ ECONÒMICA LOCAL

EXERCICI 2008

## AJUNTAMENT DE CALLDETENES

### Pla de Sanejament Financer

Setembre 2008

Aquest estudi és un document obert a possibles aportacions de l'Entitat receptora que permetin millorar la seva utilitat com a eina de planificació a mig i llarg termini. No obstant, si transcorregut un temps prudencial, no hi ha cap objecció o proposta per part de l'Entitat receptora, es donarà per tancat.



**ÍNDEX:**

<b>1. Introducció</b>	<b>5</b>
<b>2. Resum de l'estudi</b>	<b>7</b>
<b>3. Previsió dels exercicis 2008 - 2011</b>	
a) Exercici 2008	9
b) Exercici 2009	15
c) Exercici 2010	19
d) Exercici 2011	23
<b>4. Evolució prevista 2009 - 2011</b>	
a) Finançament bàsic	27
b) Dèficit de serveis	29
c) Inversions i finançaments	33
 <b>ANNEXES:</b>	
1- Model de càlcul de les previsions	35
2 – Anàlisis d'inversions i finançaments	57



## **1. Introducció**

Hem rebut de l'AJUNTAMENT DE CALLDETENES (en endavant l'AJUNTAMENT o la CORPORACIÓ), l'encàrrec d'elaborar un estudi de previsions ajustat al que determina el punt c) de l'article 5 de l'Ordre ECF/138/2007 de 27 de març del Departament d'Economia i Finances de la Generalitat de Catalunya..

L'abast dels treballs comprenen els següents aspectes:

- a) Previsió de liquidació dels exercicis amb pressupost aprovat, però no liquidats.
- b) Anàlisi evolutiu de la situació econòmica i financera de l'Ajuntament en els darrers exercicis, comptant amb l'únic objecte d'identificar tendències per fixar el comportament futur de les magnituds analitzades.
- c) No s'ha realitzat cap revisió de documentació suport de la informació utilitzada en el present estudi, a efectes de l'anàlisi de l'evolució, suposant la bondat d'aquestes en la seva elaboració. Tampoc s'expressa ni es dóna cap opinió sobre la mateixa, ja que es considera que no és l'objecte del present estudi.
- d) Formulació d'un escenari de previsió amb la finalitat de fixar els possibles valors de **liquidació** pressupostària per als propers exercicis previstos, buscant assolir els equilibris financers necessaris pel correcte funcionament de les finances municipals.

L'anàlisi del present informe s'estructura, tant a nivell històric com de previsió, en base a la separació de les operacions ordinàries (incoent les obligacions derivades de retorn de l'endeutament) de les de capital (inversions i els seus finançaments).

El primer grup, d'operacions ordinàries, es subdivideix en tres:

- Les dades associades a la prestació dels serveis municipals, orientat a determinar el dèficit generat pels mateixos.
- Les dades associades als grans ingressos no associats a serveis municipals, que formen el finançament bàsic de l'Entitat (tributs i transferències).
- La càrrega financera.

A efectes del present informe, quan es parla d'ingressos ordinaris, s'entindrà que són sense considerar les contribucions especials i quotes urbanístiques. El concepte d'estalvi net comptable, es correspon amb la versió legal de l'estalvi net, però des d'una àptica d'anàlisi comptable, no coincident plenament amb la seva versió legal.

## **2. Resum de l'estudi**

L'Ajuntament de Calldetenes ha liquidat l'exercici 2007 amb un Romanent negatiu de 863 milers d'euros, i un estalvi net, en termes comptables, de 31 milers negatius.

L'Ajuntament, a més, ha aprovat un pressupost 2008 amb una previsió d'ingressos que incorpora 400 milers d'euros que són d'impossible recaptació, al menys, durant el present exercici.

Per poder complir amb la obligació legal que determina l'art. 193 del RD 2/2004 del text refòs de la Llei Reguladora d'Hisendes Locals, s'han considerat, per aquest exercici 2008, la contractació de dues operacions d'endeutament: una de 450 milers a 3 anys, i una segona de 800 milers a 20 anys, justificada, aquesta darrera, amb els déficits d'inversions d'anys anteriors.

Aquests imports, juntament amb una subvenció de 108 milers, no reconeguda, però ja justificada, han de permetre assolir una capacitat d'increment del pressupost d'ingressos de 958 milers (es donen de baixa els ingressos previstos en pressupost inicial que són no realitzables).

Aquest import es destina a incorporar romanents, modificar el pressupost de despeses per encabir la despesa pendent d'aplicar de 31/12/2007, i ajustar els crèdits de la càrrega financer, tot plegat per un import de 394 milers. Per poder assolir el superàvit exigit, cal per tant donar de baixa crèdits de despesa ordinària per un import de 300 milers.

Sense aquesta mesura, totes les previsions d'aquest informe perden tot el sentit, ja que la situació actual de l'Ajuntament es d'un desequilibri total entre ingressos i despeses corrent, que sols pot corregir-se amb una decisió dràstica com la descrita, encara que això suposi la supressió de serveis públics.

Pels exercicis següents, fins al 2011, s'ha previst una revisió de coeficients fiscal, taxes i preus forta, per assolir el màxim nivell d'ingressos possibles.

Es recomana, així mateix una política activa per obtenir subvencions, especialment per finançar déficits de serveis que ja es presten, renunciant a qualsevol subvenció que suposi increments de despesa, ja que l'Ajuntament no els pot assumir.

L'evolució de la despesa està centrada a mantenir el nivell del 2008, un cop reduïts els 300 milers d'euros, no existint cap marge per incrementar la despesa ordinària al llarg dels exercicis de previsió.

Amb aquestes mesures s'assoliria l'estalvi net positiu en la liquidació de l'exercici 2010, no obstant, no li resta a l'Ajuntament cap capacitat de nou endeutament per inversions, limitant-se a les previsions en aquest punt, als imports que poden ser finançats amb estalvi corrent.

També en l'apartat d'inversions les capacitats de l'Ajuntament resten molt limitades, ja que al poder fer front a imports baixos d'inversió amb recursos propis, i no poder utilitzar l'endeutament, no es podran abordar projectes d'inversió que no disposin de fonts de finançament externes (subvencions, contribucions, quotes, vendes d'immobilitzats, ...) properes al 100% de la despesa prevista.

### **3. Previsions pressupostaries de cada exercici**

Com a primer pas, per tal d'elaborar una anàlisi de l'evolució de les principals magnituds comptables de l'Entitat en els darrers exercicis, s'efectua una previsió de la liquidació dels exercicis oberts, pendents de liquidar.

En segon, lloc, abordarem com podem esperar els següents tres exercicis

#### **a) exercici 2.008**

La previsió de la liquidació es basa en el pressupost vigent on s'incorporen modificacions previstes per tal d'ajustar el pressupost 2008 a la realitat econòmica de l'Ajuntament.

En primer lloc, el fet d'incorporar, en el pressupost inicial, un ingrés ordinari fictici per 400 milers d'euros, fa que, implícitament, el pressupost estigui desequilibrat. Per aquest motiu, es recomana donar de baixa aquesta previsió d'ingressos, i donar de baixa crèdits de despesa ordinaria per 300 milers (els altres 100, es poden recuperar).

En segon lloc, s'han previst dues operacions d'endeutament addicionals, a la ja prevista en pressupost inicial. La primera, una operació de sanejament a 3 anys per 450 milers, que no necessita justificar-se amb inversions, i la segona per 800 milers, a 20 anys, justificats amb les inversions següents (per major detall veure annex):

– Implantació deixalleria municipal	50.000
– Casal de Juventut	10.000
– Altres inversions 2006	15.000
– Arranjament campanar	10.000
– Pavelló esportiu	140.000
– Inversions zona esportiva	290.000
– Abastament aigua potable	35.000
– Centre educació S.E.S:	30.000
– Plaça Serrat	35.000
– Sala polivalent	185.000

Aquests 1.250 milers d'euros, van destinats a augmentar certs conceptes de despeses (incorporar romanents, despeses pendent d'aplicar, ajust de càrrega financera), per 395 milers, i la resta a generar superàvit en el pressupost, juntament amb la part d'una subvenció ja aplicat (desviació negativa a 31/12/2007) per 863 milers, d'acord amb el que determina l'article 193 del RD 2/2004 del text refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals.

Sobre el pressupost ajustat, s'estima l'execució de cada concepte de previsió en base al seu comportament d'anys anteriors. De les previsions no executades, es preveu quines s'incorporaran a l'exercici següent (Romanents).

<b>DESPESES</b>	<b>Crèdits iniciais</b>	<b>Crèdits vigents</b>	<b>Modific. proposades</b>	<b>Execució prevista</b>	<b>Romanents de despesa</b>	<b>Des. Pend. Aplicar</b>
1. Despesa de personal	964.001	964.001	0	958.500	0	0
2. Despeses generals	1.171.900	1.171.900	-275.293	875.000	0	0
3. Despesa finançera	54.200	54.200	24.463	76.161	0	0
4. Subvencions corrents	39.026	39.026	0	25.000	0	0
6. Inversions reals	9.478.000	9.953.040	340.700	2.500.000	7.793.740	0
7. Subvencions de capital	8.000	8.000	0	0	0	0
8. Actius financers	0	0	0	0	0	0
9. Passius financers	129.400	129.400	4.940	133.735	0	0
<b>TOTALS</b>	<b>11.844.527</b>	<b>12.319.567</b>	<b>94.811</b>	<b>4.568.397</b>	<b>7.793.740</b>	<b>0</b>

<b>INGRESSOS</b>	<b>Previsions iniciales</b>	<b>Previsions vigents</b>	<b>Modific. proposades</b>	<b>Execució prevista</b>	<b>Romanents d'ingressos</b>	<b>Ex. Fin. Afectat</b>
1. Impostos directes	719.000	719.000	0	668.000	0	0
2. Impostos indirectes	112.000	112.000	0	65.000	0	0
3. Taxes i preus	826.549	826.549	-400.000	433.000	0	0
3. Contr. Esp. Quotes. U.	6.425.002	6.900.042	0	2.500.000	4.400.042	824.214
4. Subvencions corrents	744.397	744.397	0	825.000	0	0
5. Ingressos patrimonials	3.102	3.102	0	2.500	0	0
6. Alienació d'inversions	0	0	0	0	0	0
7. Subvencions de capital	2.143.000	2.143.000	108.475	1.500.000	751.475	950.920
8. Actius financers (*)	0	0	0	0	0	0
9. Passius financers	871.477	871.477	1.250.000	2.121.477	0	707.762
<b>TOTALS</b>	<b>11.844.527</b>	<b>12.319.567</b>	<b>958.475</b>	<b>8.114.977</b>	<b>5.151.517</b>	<b>2.482.896</b>

(\*) sense article 87

Amb aquestes modificacions s'obté un superàvit en el pressupost de 863.663 euros.

L'excés de finançament afectat de fi d'exercici es determina de forma global, en base als ingressos i despeses executades i els romanents a incorporar a l'exercici següent. Aquest càlcul global, suposa

una estimació un xic superior respecte al càlcul habitual. No obstant, aquest fet, juntament amb la determinació dels imports necessaris del Romanent per Despeses Generals per completar el finançament necessari per la incorporació dels compromisos de despesa al pressupost següent, en permetrà disposar del Romanent disponible.

Excés de finançament afectat inicial	168.787
Drets finalistes reconeguts	6.121.477
Finançament aplicat a inversions	3.807.367
<b>Excés de finançament afectat final</b>	<b>2.482.896</b>

En base a aquestes liquidacions podem estimar l'Estalvi Corrent, com a diferència entre les obligacions i drets derivats de la gestió ordinària de l'Entitat. Dels imports derivats del pressupost (drets reconeguts nets i obligacions reconegudes netes) es passa als imports meritats, en base a ajustar les obligacions amb les despeses pendent d'aplicar, inicials i finals.

	Imports Reconeguts	D.P.A. inicials	D.P.A. finals	Imports meritats
Ingressos corrents (Cap 1 a 5, sense CE)	1.993.500			1.993.500
Despeses corrents (Cap 1 a 4)	1.934.661	45.363	0	1.889.298
Dotació a insolvències	8.162			8.162
Baixes Ex. Tancats (ordinàri)	0			0
<b>Estalvi Corrent</b>	<b>50.676</b>			<b>96.039</b>

Pel que fa a les inversions es determina de l'import de la inversió que es preveu executar, quin import serà finançat amb fons propis (en un primer nivell no diferenciem si aquests fons propis són estalvi o endeutament). Per obtenir-ho, convertirem els drets reconeguts previstos, que han de finançar les inversions en curs, al finançament aplicat a la inversió executada, en base a la variació de l'excés del finançament afectat inicial i final. Recordem que l'excés de finançament afectat, són el drets reconeguts, que no s'han aplicat a la inversió executada.

	Imports Reconeguts	E.F.A, inicial	E.F.A. final	Imports meritats
Inversió executada (Cap 6 i 7)	2.500.000			2.500.000
Finançament (Cap 6, 7 i CE)	4.000.000	105.473	1.775.134	2.330.338
Baixes d'exercici tancats				0
<b>Dèficit no financer d'inversions</b>				<b>169.661</b>

D'acord amb les xifres anteriors, el Dèficit Públic, als efectes de l'estabilitat pressupostaria presentaria el següent valor per aquest exercici:

Estalvi corrent meritat	96.039
Inversió finançada amb fons propis	169.661
Altres ajustaments SEC95	0
<b>Dèficit públic previst</b>	<b>-73.622</b>

Si continuem, incorporant ara les operacions financeres, tindrem, en primer lloc, l'estalvi net comptable, al descomptar a l'estalvi corrent, les amortitzacions financeres o imports retornats per l'endeutament a llarg termini.

	Imports Reconeguts	D.P.A. inicials	D.P.A. finals	Imports meritats
Estalvi corrent	50.676			96.039
Amortització financer (Cap 9)	133.735	5.746	0	127.989
<b>Estalvi Net Comptable</b>	<b>-83.060</b>			<b>-31.950</b>

Si fem el mateix per les inversions, i a les inversions finançades amb fons propis, descomptem la que s'ha finançat amb endeutament, tindrem la que hem finançat amb estalvi.

	Imports Reconeguts	E.F.A. inicial	E.F.A. final	Imports meritats
Dèficit no financer d'inversions				169.661
Finançament amb deute (Cap 9)	2.121.477	63.314	707.762	1.477.029
Inversió finançada amb estalvi				-1.307.368

Agregant aquests dos darrers valors, amb el Romanent per Despeses Generals liquidat en l'exercici anterior, i completat per altres variacions menors del Romanent (que descartem en la previsió) obtindrem el Romanent per Despeses Generals previst per liquidar en aquest exercici.

RDG anterior	-863.663
+ Estalvi net comptable reconegut	-83.060
- Inversió finançada amb estalvi	-1.307.368
+ Altres variacions del RDG	0
<b>RDG previst</b>	<b>360.645</b>

Sobre aquest import, no obstant, cal considerar que es preveu l'existència d'uns compromisos que condicionaran la seva disponibilitat i que es valoren en:

Compromisos de despesa a incorporar a càrec del RDG	159.326
Despesa pendent d'aplicar a finançar amb RDG	0
<b>RDG disponible</b>	<b>201.318</b>



## b) exercici 2.009

La previsió es basa en una projecció de les diferents magnituds que configuren la liquidació del pressupost, refent amb aquests imports quin fóra el pressupost inicial i quins compromisos caldrà incorporar de l'exercici precedent. Cal destacar que el pressupost inicial serà insuficient, en aquest exercici, motiu pel que s'ha previst incorporar 52.100 euros d'amortitzacions de préstecs a càrrec del romanent del 2008.

DESPESES	Crèdits iniciais	Inc. Rom.	Altres M.C.	Execució prevista	Romanents de despesa	Des. Pend. Aplicar
1. Despesa de personal	1.036.900	0	0	1.036.610	0	0
2. Despeses generals	831.200	0	0	831.099	0	0
3. Despesa finançera	166.800	0	0	166.678	0	0
4. Subvencions corrents	25.800	0	0	25.750	0	0
6. Inversions reals	20.900	7.793.740	0	5.000.000	2.814.640	0
7. Subvencions de capital	0	0	0	0	0	0
8. Actius financers	0	0	0	0	0	0
9. Passius financers	223.000	0	52.100	275.066	0	0
<b>TOTALS</b>	<b>2.304.600</b>	<b>7.793.740</b>	<b>52.100</b>	<b>7.335.205</b>	<b>2.814.640</b>	<b>0</b>
INGRESSOS	Previsions iniciais	Inc. Rom.	Altres M.C.	Execució prevista	Romanents d'ingressos	Ex. Fin. Afectat
1. Impostos directes	810.500	0	0	810.296	0	0
2. Impostos indirectes	68.900	0	0	68.823	0	0
3. Taxes i preus	508.700	0	0	508.470	0	0
3. Contr. Esp. Quotes. U.	0	4.400.042	0	4.400.042	0	1.881.648
4. Subvencions corrents	913.800	0	0	913.691	0	0
5. Ingressos patrimonials	2.700	0	0	2.600	0	0
6. Alienació d'inversions	0	0	0	0	0	0
7. Subvencions de capital	0	751.475	0	525.000	226.475	386.685
8. Actius financers (*)	0	0	0	0	0	0
9. Passius financers	0	0	0	0	0	254.918
<b>TOTALS</b>	<b>2.304.600</b>	<b>5.151.517</b>	<b>0</b>	<b>7.228.924</b>	<b>226.475</b>	<b>2.523.252</b>

(\*) sense article 87

Del Romanent per Despeses Generals de l'exercici anterior, restarien sense aplicar al pressupost l'import de 149.218 euros.

Tal com ja hem fet anteriorment, l'excés de finançament afectat de fi d'exercici es determina de forma global:

Excés de finançament afectat inicial	2.482.896
Drets finalistes reconeguts	4.925.042
Finançament aplicat a inversions	4.884.686
<b>Excés de finançament afectat final</b>	<b>2.523.252</b>

En base a aquestes liquidacions calculem l'Estalvi Corrent, com a diferència entre les obligacions i drets derivats de la gestió ordinària de l'Entitat, tant des del punt de vista pressupostari com meritat.

	Imports Reconeguts	D.P.A. initials	D.P.A. finals	Imports meritats
Ingressos corrents (Cap 1 a 5, sense CE)	2.303.882			2.303.882
Despeses corrents (Cap 1 a 4)	2.060.138	0	0	2.060.138
Dotació a insolvències	9.713			9.713
Baixes Ex. Tancats (ordinàri)	0			0
<b>Estalvi Corrent</b>	<b>234.031</b>			<b>234.031</b>

També per les inversions fem, en primer lloc el càlcul del seu finançament amb fons propis:

	Imports Reconeguts	E.F.A. inicial	E.F.A. final	Imports meritats
Inversió executada (Cap 6 i 7)	5.000.000			5.000.000
Finançament (Cap 6, 7 i CE)	4.925.042	1.775.134	2.268.334	4.431.842
Baixes d'exercici tancats				0
<b>Dèficit no financer d'inversions</b>				<b>568.157</b>

Per obtenir el Dèficit Públic previst:

Estalvi corrent meritat	234.031
Inversió finançada amb fons propis	568.157
Altres ajustaments SEC95	0
<b>Dèficit públic previst</b>	<b>-334.127</b>

Incorporant les operacions financeres, obtenim, en primer lloc, l'estalvi net comptable:

	Imports Reconeguts	D.P.A. initials	D.P.A. finals	Imports meritats
Estalvi corrent	234.031			234.031
Amortització finançera (Cap 9)	275.066	0	0	275.066
<b>Estalvi Net Comptable</b>	<b>-31.323</b>			<b>-31.323</b>

I per les inversions, obtenim la que hem finançem amb estalvi.

	Imports Reconeguts	E.F.A, inicial	E.F.A. final	Imports meritats
Dèficit no financer d'inversions				568.157
Finançament amb deute (Cap 9)	0	707.762	254.918	452.843
Inversió finançada amb estalvi				115.313

Agregant aquests dos darrers valors, amb el Romanent per Despeses Generals liquidat en l'exercici anterior, obtenim el Romanent per Despeses Generals previst per liquidar en aquest exercici.

RDG anterior	360.645
+ Estalvi net comptable reconegut	-31.323
- Inversió finançada amb estalvi	115.313
+ Altres variacions del RDG	0
<b>RDG previst</b>	<b>214.009</b>

Sobre aquest import, no obstant, cal considerar que es preveu l'existència d'uns compromisos que condicionaran la seva disponibilitat i que es valoren en:

Compromisos de despesa a incorporar a càrrec del RDG	64.913
Despesa pendent d'aplicar a finançar amb RDG	0
<b>RDG disponible</b>	<b>149.096</b>



### c) exercici 2.010

La previsió es basa en una projecció de les diferents magnituds que configuren la liquidació del pressupost, refent amb aquests imports quin fóra el pressupost inicial i quins compromisos caldria incorporar de l'exercici precedent.

DESPESES	Crèdits iniciais	Inc. Rom.	Altres M.C.	Execució prevista	Romanents de despesa	Des. Pend. Aplicar
1. Despesa de personal	1.078.300	0	0	1.078.064	0	0
2. Despeses generals	860.400	0	0	860.235	0	0
3. Despesa finançera	159.500	0	0	159.448	0	0
4. Subvencions corrents	26.600	0	0	26.522	0	0
6. Inversions reals	191.500	2.814.640	50.000	2.800.000	256.140	0
7. Subvencions de capital	0	0	0	0	0	0
8. Actius financers	0	0	0	0	0	0
9. Passius financers	218.800	0	0	218.799	0	0
<b>TOTALS</b>	<b>2.535.100</b>	<b>2.814.640</b>	<b>50.000</b>	<b>5.143.070</b>	<b>256.140</b>	<b>0</b>
INGRESSOS	Previsions iniciais	Inc. Rom.	Altres M.C.	Execució prevista	Romanents d'ingressos	Ex. Fin. Afectat
1. Impostos directes	848.700	0	0	848.444	0	0
2. Impostos indirectes	71.600	0	0	71.576	0	0
3. Taxes i preus	535.800	0	0	535.670	0	0
3. Contr. Esp. Quotes. U.	0	0	0	0	0	157.704
4. Subvencions corrents	976.200	0	0	976.114	0	0
5. Ingressos patrimonials	2.800	0	0	2.704	0	0
6. Alienació d'inversions	0	0	0	0	0	0
7. Subvencions de capital	100.000	226.475	0	300.000	26.475	33.296
8. Actius financers (*)	0	0	0	0	0	0
9. Passius financers	0	0	0	0	0	21.365
<b>TOTALS</b>	<b>2.535.100</b>	<b>226.475</b>	<b>0</b>	<b>2.734.510</b>	<b>26.475</b>	<b>212.365</b>

(\*) sense article 87

Del Romanent per Despeses Generals de l'exercici anterior, restarien sense aplicar al pressupost l'import de 99.096 euros.

Tal com ja hem fet anteriorment, l'excés de finançament afectat de fi d'exercici es determina de forma global:

Excés de finançament afectat inicial	2.523.252
Drets finalistes reconeguts	300.000
Finançament aplicat a inversions	2.610.886
<b>Excés de finançament afectat final</b>	<b>212.365</b>

En base a aquestes liquidacions calculem l'Estalvi Corrent, com a diferència entre les obligacions i drets derivats de la gestió ordinària de l'Entitat, tant des del punt de vista pressupostari com meritat.

	Imports Reconeguts	D.P.A. inicials	D.P.A. finals	Imports meritats
Ingressos corrents (Cap 1 a 5, sense CE)	2.434.510			2.434.510
Despeses corrents (Cap 1 a 4)	2.124.270	0	0	2.124.270
Dotació a insolvències	10.189			10.189
Baixes Ex. Tancats (ordinàri)	0			0
<b>Estalvi Corrent</b>	<b>300.049</b>			<b>300.049</b>

També per les inversions fem, en primer lloc el càlcul del seu finançament amb fons propis:

	Imports Reconeguts	E.F.A. inicial	E.F.A. final	Imports meritats
Inversió executada (Cap 6 i 7)	2.800.000			2.800.000
Finançament (Cap 6, 7 i CE)	300.000	2.268.334	191.000	2.377.333
Baixes d'exercici tancats				0
<b>Dèficit no financer d'inversions</b>				<b>422.666</b>

Per obtenir el Dèficit Públic previst:

Estalvi corrent meritat	300.049
Inversió finançada amb fons propis	422.666
Altres ajustaments SEC95	0
<b>Dèficit públic previst</b>	<b>-122.618</b>

Incorporant les operacions financeres, obtenim, en primer lloc, l'estalvi net comptable:

	Imports Reconeguts	D.P.A. inicials	D.P.A. finals	Imports meritats
Estalvi corrent	300.049			300.049
Amortització finançera (Cap 9)	218.799	0	0	218.799
<b>Estalvi Net Comptable</b>	<b>91.440</b>			<b>91.440</b>

En aquest exercici 2010, s'espera ja obtenir estalvi net positiu.

I per les inversions, obtenim la que hem finançem amb estalvi.

	Imports Reconeguts	E.F.A, inicial	E.F.A. final	Imports meritats
Dèficit no financer d'inversions				422.666
Finançament amb deute (Cap 9)	0	254.918	21.365	233.553
Inversió finançada amb estalvi				189.113

Agregant aquests dos darrers valors, amb el Romanent per Despeses Generals liquidat en l'exercici anterior, obtenim el Romanent per Despeses Generals previst per liquidar en aquest exercici.

RDG anterior	214.009
+ Estalvi net comptable reconegut	91.440
- Inversió finançada amb estalvi	189.113
+ Altres variacions del RDG	0
<b>RDG previst</b>	<b>116.336</b>

Sobre aquest import, no obstant, cal considerar que es preveu l'existència d'uns compromisos que condicionaran la seva disponibilitat i que es valoren en:

Compromisos de despesa a incorporar a càrrec del RDG	17.299
Despesa pendent d'aplicar a finançar amb RDG	0
<b>RDG disponible</b>	<b>99.036</b>



## d) exercici 2.011

La previsió es basa en una projecció de les diferents magnituds que configuren la liquidació del pressupost, refent amb aquests imports quin fóra el pressupost inicial i quins compromisos caldria incorporar de l'exercici precedent.

DESPESES	Crèdits iniciais	Inc. Rom.	Altres M.C.	Execució prevista	Romanents de despesa	Des. Pend. Aplicar
1. Despesa de personal	1.121.400	0	0	1.121.176	0	0
2. Despeses generals	890.500	0	0	890.413	0	0
3. Despesa finançera	149.400	0	0	149.347	0	0
4. Subvencions corrents	27.100	0	0	27.052	0	0
6. Inversions reals	221.600	256.140	0	165.000	312.740	0
7. Subvencions de capital	0	0	0	0	0	0
8. Actius financers	0	0	0	0	0	0
9. Passius financers	348.200	0	0	348.153	0	0
<b>TOTALS</b>	<b>2.758.200</b>	<b>256.140</b>	<b>0</b>	<b>2.701.144</b>	<b>312.740</b>	<b>0</b>
INGRESSOS	Previsions iniciais	Inc. Rom.	Altres M.C.	Execució prevista	Romanents d'ingressos	Ex. Fin. Afectat
1. Impostos directes	909.900	0	0	909.772	0	0
2. Impostos indirectes	74.500	0	0	74.439	0	0
3. Taxes i preus	577.400	0	0	577.205	0	0
3. Contr. Esp. Quotes. U.	0	0	0	0	0	103.237
4. Subvencions corrents	1.043.500	0	0	1.043.362	0	0
5. Ingressos patrimonials	2.900	0	0	2.812	0	0
6. Alienació d'inversions	0	0	0	0	0	0
7. Subvencions de capital	150.000	26.475	0	90.000	86.475	50.846
8. Actius financers (*)	0	0	0	0	0	0
9. Passius financers	0	0	0	0	0	13.986
<b>TOTALS</b>	<b>2.758.200</b>	<b>26.475</b>	<b>0</b>	<b>2.697.591</b>	<b>86.475</b>	<b>168.069</b>

(\*) sense article 87

Del Romanent per Despeses Generals de l'exercici anterior, restarien sense aplicar al pressupost l'import de 99.036 euros.

Tal com ja hem fet anteriorment, l'excés de finançament afectat de fi d'exercici es determina de forma global:

Excés de finançament afectat inicial	212.365
Drets finalistes reconeguts	90.000
Finançament aplicat a inversions	134.296
<b>Excés de finançament afectat final</b>	<b>168.069</b>

En base a aquestes liquidacions calculem l'Estalvi Corrent, com a diferència entre les obligacions i drets derivats de la gestió ordinària de l'Entitat, tant des del punt de vista pressupostari com meritat.

	Imports Reconeguts	D.P.A. inicials	D.P.A. finals	Imports meritats
Ingressos corrents (Cap 1 a 5, sense CE)	2.607.591			2.607.591
Despeses corrents (Cap 1 a 4)	2.187.990	0	0	2.187.990
Dotació a insolvències	10.929			10.929
Baixes Ex. Tancats (ordinàri)	0			0
<b>Estalvi Corrent</b>	<b>408.671</b>			<b>408.671</b>

També per les inversions fem, en primer lloc el càlcul del seu finançament amb fons propis:

	Imports Reconeguts	E.F.A. inicial	E.F.A. final	Imports meritats
Inversió executada (Cap 6 i 7)	165.000			165.000
Finançament (Cap 6, 7 i CE)	90.000	191.000	154.083	126.917
Baixes d'exercici tancats				0
<b>Dèficit no financer d'inversions</b>				<b>38.082</b>

Per obtenir el Dèficit Pùblic previst:

Estalvi corrent meritat	408.671
Inversió finançada amb fons propis	38.082
Altres ajustaments SEC95	0
<b>Dèficit públic previst</b>	<b>370.588</b>

Incorporant les operacions financeres, obtenim, en primer lloc, l'estalvi net comptable:

	Imports Reconeguts	D.P.A. inicials	D.P.A. finals	Imports meritats
Estalvi corrent	408.671			408.671
Amortització finançera (Cap 9)	348.153	0	0	348.153
<b>Estalvi Net Comptable</b>	<b>71.447</b>			<b>71.447</b>

I per les inversions, obtenim la que hem financem amb estalvi.

	Imports Reconeguts	E.F.A., inicial	E.F.A. final	Imports meritats
Dèficit no financer d'inversions				38.082
Finançament amb deute (Cap 9)	0	21.365	13.986	7.379
Inversió finançada amb estalvi				30.703

Agregant aquests dos darrers valors, amb el Romanent per Despeses Generals liquidat en l'exercici anterior, obtenim el Romanent per Despeses Generals previst per liquidar en aquest exercici.

RDG anterior	116.336
+ Estalvi net comptable reconegut	71.447
- Inversió finançada amb estalvi	30.703
+ Altres variacions del RDG	0
<b>RDG previst</b>	<b>157.079</b>

Sobre aquest import, no obstant, cal considerar que es preveu l'existència d'uns compromisos que condicionaran la seva disponibilitat i que es valoren en:

Compromisos de despesa a incorporar a càrrec del RDG	58.196
Despesa pendent d'aplicar a finançar amb RDG	0
<b>RDG disponible</b>	<b>98.883</b>



#### **4. Evolució prevista 2009- 2011**

Les previsions pressupostaries i de liquidació vistes en el punt anterior es basen en un anàlisi d'evolució de diferents magnituds i equilibris que es produueixen en la comptabilitat d'Administració Local.

A continuació revisarem els criteris evolutius que donen suport a les grans xifres vistes abans, en els exercicis de previsió que s'han definit.

##### **a) Finançament bàsic**

El primer que analitzarem serà l'evolució dels grans ingressos de l'Entitat, sense tenir en compte les fonts de finançament d'inversions. Podem considerar quatre grans grups de finançament bàsic :

- Els tributs que actuen bàsicament sobre individus i llars (famílies): IBI, Vehicles
- Els tributs que actuen sobre agents o transaccions econòmiques: IAE, Valor dels terrenys, Construccions i obres.
- L'aportació de fons de l'Administració Estatal, Autonòmica i d'altres ingressos patrimonials.
- Les transferències entre entitats del mateix grup local

A l'hora d'analitzar els objectius del finançament bàsic pels propers exercicis cal considerar la situació en que es troba l'Ajuntament, amb un nivell de despesa superior als seus ingressos. La contenció de la despesa és imprescindible, però generar majors ingressos ho es igualment.

Amb aquests criteris s'ha elaborat la següent evolució possible

	2008	2009	2010	2011
<b>IBI</b>	<b>410.000</b>	<b>531.794</b>	<b>553.065</b>	<b>602.578</b>
Coeficient fiscal aplicat	0,8500	1,0500	1,0500	1,1000
Increment padró tributari	9,72%	5,00%	4,00%	4,00%
<b>Impost Vehicles</b>	<b>185.000</b>	<b>209.582</b>	<b>223.701</b>	<b>232.649</b>
Coeficient fiscal aplicat	1,7610	1,9000	1,9500	1,9500
Increment padró tributari	5,27%	5,00%	4,00%	4,00%

<b>Imp. Activitats Econòmiques</b>	<b>23.000</b>	<b>23.920</b>	<b>24.876</b>	<b>25.871</b>
Coeficient fiscal aplicat	1.5600	1.5600	1.5600	1.5600
Increment padró tributari	-7,47%	4,00%	4,00%	4,00%
<b>Impost s/ constr. i obres</b>	<b>65.000</b>	<b>68.823</b>	<b>71.576</b>	<b>74.439</b>
Coeficient fiscal aplicat	3.4000	4.0000	4.0000	4.0000
Increment base tributària	-23,37%	-10,00%	4,00%	4,00%
<b>Impost s/ inc. valor terrenys</b>	<b>50.000</b>	<b>45.000</b>	<b>46.800</b>	<b>48.672</b>
Coeficient fiscal aplicat	100,5000	100,5000	100,5000	100,5000
Increment base tributària	-72,62%	-10,00%	4,00%	4,00%
<b>Transferències no finalistes (Estat i Generalitat)</b>	<b>500.000</b>	<b>535.000</b>	<b>583.150</b>	<b>635.633</b>
Evolució	7,70%	7,00%	9,00%	9,00%
<b>Ingressos patrimonials</b>	<b>2.500</b>	<b>2.600</b>	<b>2.704</b>	<b>2.812</b>
Evolució	51,74%	4,00%	4,00%	4,00%
<b>Total</b>	<b>1.235.500</b>	<b>1.416.720</b>	<b>1.505.875</b>	<b>1.622.657</b>
Evolució	-5,90%	14,67%	6,29%	7,75%

Dels ingressos previstos, considerem volàtils els imports que s'han previst recaptar en l'Impost de Construccions i Obres i en l'Impost sobre l'Increment de Valor dels Terrenys de naturalesa Urbana que excedeixin, conjuntament, de l'equivalent al 10% de la recaptació prevista en l'Impost de Bens Immobles, en el mateix exercici. D'acord amb aquest criteri, els valors volàtils esperats foren:

	2008	2009	2010	2011
<b>Recaptació ICIO + Impost s/VTU</b>	<b>115.000</b>	<b>113.823</b>	<b>118.376</b>	<b>123.111</b>
<b>Ingressos volàtils</b>	<b>74.000</b>	<b>60.644</b>	<b>63.070</b>	<b>62.853</b>
Sobre el total del finançament bàsic	5,99%	4,28%	4,19%	3,87%

El imports previstos, agrupats per capítol sumarien els següents imports :

	2008	2009	2010	2011
<b>INGRESSOS</b>				
Capítol 1	668.000	810.296	848.444	909.772
Capítol 2	65.000	68.823	71.576	74.439
Capítol 4	500.000	535.000	583.150	635.633
Capítol 5	2.500	2.600	2.704	2.812
<b>Total Finançament bàsic</b>	<b>1.235.500</b>	<b>1.416.720</b>	<b>1.505.875</b>	<b>1.622.657</b>

### **b) Dèficit de serveis públics**

Mentre el punt anterior és la font natural del finançament municipal. Analitzarem, ara, com s'espera l'evolució de les grans magnituds econòmiques associades a la prestació dels serveis públics.

El primer que analitzarem serà l'evolució dels grans conceptes de despesa, analitzats els imports meritats a cada exercici, es dir, els imports reconeguts ajustats per les despeses pendents d'aplicar inicials i finals.

Podem considerar sis grans conceptes de despesa no financera :

- La despesa de personal, dividida en:
  - Sous i salaris.
  - Quota patronal de la seguretat social.
  - Altres despeses de personal.
- Les despeses corrents i serveis, segregades entre:
  - Despeses generals.
  - Contractes externs (Econòmics 226 i 227).
- Les subvencions concedides.

Elaborada, en primer lloc, una previsió centrada exclusivament en el manteniment dels serveis actuals, sense considerar possibles creixements de serveis actuals o creació de nous, s'ha revisat, en funció dels resultats obtinguts, incorporant les capacitats de creixements de serveis que es detecten. Per tant, es tracta d'una previsió que incorpora aquestes capacitats, indicant-se en cada exercici, quin import de despesa suposa.

Fet aquest aclariment, les previsions de serveis s'han elaborar amb l'objectiu de COMENTAR el dèficit dels serveis podem esperar una despesa com:

	2008	2009	2010	2011
<b>Sous i salaris</b>	<b>765.000</b>	<b>795.600</b>	<b>827.424</b>	<b>860.520</b>
Evolució	18,44%	4,00%	4,00%	4,00%
<b>Quota Patronal S.S.</b>	<b>193.000</b>	<b>240.499</b>	<b>250.119</b>	<b>260.124</b>
Sobre sous i salaris	25,23%	30,23%	30,23%	30,23%
<b>Despeses Generals</b>	<b>410.807</b>	<b>410.807</b>	<b>423.131</b>	<b>435.825</b>
Evolució	-33,09%	0,00%	3,00%	3,00%
<b>Contractes externs</b>	<b>420.292</b>	<b>420.292</b>	<b>437.103</b>	<b>454.588</b>
Evolució	6,19%	0,00%	4,00%	4,00%

<b>Subvencions concedides</b>	<b>25.000</b>	<b>25.750</b>	<b>26.522</b>	<b>27.052</b>
Evolució	4,76%	3,00%	3,00%	2,00%
<b>Total Despesa de serveis</b>	<b>1.814.599</b>	<b>1.893.459</b>	<b>1.964.822</b>	<b>2.038.643</b>
Evolució	-3,15%	4,34%	3,77%	3,76%
% sobre el finançament bàsic	146,87%	133,65%	130,48%	125,64%

Aquesta previsió de despeses porta implícita una necessitat de forta contenció de la despesa, no sent possible, dins els exercicis previstos, considerar cap tipus d'increment de serveis. Sols es contempla el manteniment dels serveis del 2008, un cop reduïts els 300 milers d'euros.

De forma coherent amb l'objectiu fixat pel dèficit es concreten unes expectatives d'ingressos associats a la prestació dels serveis en les següents xifres, que comparades amb la despesa ja prevista, obtenim el dèficit esperat.

Per obtenir un major detall de l'evolució dels ingressos, podeu consultar l'annex 1, on hi figuren les taxes i preus que s'han considerat en aquesta previsió.

	2008	2009	2010	2011
<b>Taxes, preus públics i ingressos patrimonials</b>	<b>433.000</b>	<b>508.470</b>	<b>535.670</b>	<b>577.205</b>
Evolució	8,25%	17,43%	5,35%	7,75%
Cobertura de la despesa	23,86%	26,85%	27,26%	28,31%
<b>Subvencions finalistes rebudes</b>	<b>325.000</b>	<b>378.691</b>	<b>392.964</b>	<b>407.728</b>
Evolució	2,48%	16,52%	3,77%	3,76%
Cobertura de la despesa	17,91%	20,00%	20,00%	20,00%
<b>Concessions i lloguers</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Evolució	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Cobertura de la despesa	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
<b>Total ingressos</b>	<b>758.000</b>	<b>887.162</b>	<b>928.635</b>	<b>984.934</b>
Evolució	5,70%	17,04%	4,67%	6,06%
Cobertura de la despesa	41,77%	46,85%	47,26%	48,31%
<b>Dèficit dels serveis públics</b>	<b>1.056.599</b>	<b>1.006.297</b>	<b>1.036.187</b>	<b>1.053.708</b>
Evolució	-8,63%	-4,76%	2,97%	1,69%
% sobre el finançament bàsic	85,52%	71,03%	68,81%	64,94%
% sobre total despesa de serveis	58,23%	53,14%	52,74%	51,69%

Resumint les xifres d'aquest àmbit a nivell de capítols del pressupost seria

	2008	2009	2010	2011
<b>INGRESSOS</b>				
Capítol 3	433.000	508.470	535.670	577.205
Capítol 4	325.000	378.691	392.964	407.728
Capítol 5	0	0	0	0
<b>DESPESES</b>				
Capitol 1	958.500	1.036.610	1.078.064	1.121.176
Capítol 2	875.000	831.099	860.235	890.413
Capítol 4	25.000	25.750	26.522	27.052
<b>Dèficit dels serveis públics</b>	<b>1.056.599</b>	<b>1.006.297</b>	<b>1.036.187</b>	<b>1.053.708</b>

L'evolució esperada del dèficit de serveis, fora de reduir-lo fins al 65% del finançament bàsic, com única via possible per fer front a la càrrega financera que caldrà suportar en els propers exercicis.



### c) Inversions i finançaments

En els nivells d'inversió, tot i que s'ha simulat una previsió amb finançament extern i propis, per apropar-nos a la realitat, als efectes rellevants sols ho són les capacitats inversores de cada exercici finançades amb endeutament i estalvi (del mateix exercici o romanent anterior). Les altres fonts de finançament (Contribucions especials, Quotes d'urbanització, Alienació d'actius, Subvencions de capital, ...) són neutres a efectes de previsió, ja que permeten augmentar de forma lineal, tant la despesa com l'ingrés.

Aquestes capacitats, s'han traduït en unes **previsions pressupostàries** en cada exercici de previsió, xifrades en

Nova Inversió Prevista	2009	2010	2011
Finançada amb estalvi corrent	20.900	91.500	71.600
Finançada amb romanent ant.	0	50.000	0
Finançada amb endeutament	0	0	0
<b>Total d'inversió finançada amb fons propis</b>	<b>20.900</b>	<b>141.500</b>	<b>71.600</b>

En una segona anàlisi, es simulen uns nivell d'execució que raonablement poden esperar-se, estimant el seu efecte, consum d'estalvi i variació de l'endeutament, sobre la liquidació de cada exercici:

	2008	2009	2010	2011
<b>Inversions executades</b>	<b>2.500.000</b>	<b>5.000.000</b>	<b>2.800.000</b>	<b>165.000</b>
INGRESSOS NO FINANCERS				
Imports reconeguts	4.000.000	4.925.042	300.000	90.000
Excés de Fin. Afectat inicial	105.473	1.775.134	2.268.334	191.000
Excés de Fin. Afectat final	1.775.134	2.268.334	191.000	154.083
Imports aplicats o justificats	2.330.338	4.431.842	2.377.333	126.917
<b>Inv. executada finançada amb fons propis</b>	<b>169.661</b>	<b>568.157</b>	<b>422.666</b>	<b>38.082</b>
INGRESSOS FINANCERS				
<b>Operacions de sanejament</b>	<b>1.250.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Imports reconeguts	871.477	0	0	0
Excés de Fin. Afectat inicial	63.314	707.762	254.918	21.365
Excés de Fin. Afectat final	707.762	254.918	21.365	13.986
Imports aplicats o justificats	1.477.029	452.843	233.553	7.379
<b>Inv. executada finançada amb estalvi</b>	<b>-57.368</b>	<b>115.313</b>	<b>189.113</b>	<b>30.703</b>

Una de les fonts de finançament prevista, és l'endeutament. Revisarem la seva evolució esperada, diferenciant curt termini (estimades en base al volum d'ingressos i el Romanent de despeses Generals que es preveu liquidar), de les de llarg termini (tractades, ja, com a font de finançament de les inversions).

	2008	2009	2010	2011
Saldo inici d'exercici	897.736	2.885.477	2.610.410	2.391.611
Noves operacions	2.121.477	0	0	0
Retorn d'endeutament	133.735	275.066	218.799	348.153
<b>Saldo final d'exercici</b>	<b>2.885.477</b>	<b>2.610.410,68</b>	<b>2.391.611</b>	<b>2.043.457</b>
% deute / ing. corrents	144,74%	113,30%	98,24%	78,36%

Aquest endeutament s'estima que generarà unes obligacions, a càrec del pressupost de cada exercici, tant per retorn com per despesa financera de:

	2008	2009	2010	2011
Interessos	64.161	154.198	146.469	135.849
Altres despeses financers	12.000	12.480	12.979	13.498
Amortitzacions	133.735	275.066	218.799	348.153
<b>Total Càrrega financera</b>	<b>209.897</b>	<b>441.745</b>	<b>378.247</b>	<b>497.501</b>
% sobre finançament bàsic	16,99%	31,18%	25,12%	30,66%

Resumint les xifres d'aquest àmbit a nivell de capítols del pressupost seria

	2008	2009	2010	2011
INGRESSOS				
Capítol 3 (CCEE i QQUU)	2.500.000	4.400.042	0	0
Capítol 6	0	0	0	0
Capítol 7	1.500.000	525.000	300.000	90.000
Capítol 8	0	0	0	0
Capítol 9	2.121.477	0	0	0
DESPESSES				
Capitol 3	76.161	166.678	159.448	149.347
Capitol 6	2.500.000	5.000.000	2.800.000	165.000
Capitol 7	0	0	0	0
Capitol 8	0	0	0	0
Capitol 9	133.735	275.066	218.799	348.153

***ANNEX 1- Model de càlcul de les previsions***



ENDEUTAMENT | CÀRREGA FINANCIERA

Detall venciments Deute viu a 31/12/2007 i Operacions contractades al 2008

(1) F per operacions a tipus fix, V per operacions a tipus variable

**AJUNTAMENT DE CALLDENES**

**Liquidació del pressupost 2005**

PRESSUPOST DE DESPESES		CRÈDITS INICIAL		OBL. REC. NETES FINAL		ROM. A INCORPORAR INICIAL		DESP. PEND. APPLICAR (1) FINAL	
CAP	CONCEPTE								
1	SE10 ALTICLES 10 A 15		449.823	449.823	447.262	99%			
1	SE11 QUOTA PATRÓNAL SEGURETAT SOCIAL		155.076	155.076	151.216	98%			
1	SE12 RESTA ARTICLE 16		12.000	12.000	3.600	30%			
2	SE13 CONCEPTE 226 I 227		379.006	380.335	347.425	91%			
2	SE14 RESTA CAPITOL 2		380.302	380.302	373.545	98%			
3	CF10 INTERESSIONS DEUTE LLARG TERMINI		20.000	20.000	8.058	48%			
3	CF11 INTERESSIONS DEUTE CURT TERMINI		5.000	5.000	4.223	84%			
3	CF12 ALTRES DESPESSES FINANCIERES		6	6	0	0%			
4	SE15 SUBVENCIONS		89.506	89.506	37.921	42%			
4	FB10 TRANSFERÈNCIES ENS DEPENDENTS		1.506.018	1.510.327	764.879	51%			
6	IN10 INVERSIÓ		6.012	6.012	608	10%			
7	IN11 SUBVENCIONS DE CAPITAL					0%			
8	IF10 COMPRA ACTIUS FINANCIERS		116.506	116.506	115.670	99%			
9	CF13 RETORN DEUTE LLARG TERMINI		3.119.255	3.124.892	2.254.406	72%	0	0	
	TOTAL								
PRESSUPOST D'INGRESSOS		PREVISONS INICIAL		DRETS REC NETS FINAL		COMPROM. INCORPORAR INICIAL		EXCÉS FIN. AFECTAT FINAL	
CAP	CONCEPTE								
1	FB1 IMPOST BENS IMMÒBLES		385.000	385.000	304.608	79%			
1	FB2 IMP POST SOBRE INC VALOR TERR. UR.		80.000	80.000	44.576	56%			
1	FB3 IMP POST VEHICLES		160.000	160.000	141.244	88%			
1	FB4 I.A.E.		55.000	55.000	29.501	54%			
2	FB5 IMP POST CONSTRUCC. I OBRES		160.000	160.000	104.428	65%			
3	IN1 CONTR. ESPECIAL I QUOTES URB.		540.018	540.018	12.222	2%			
3	SE1 ESCOLA BRESSOL		65.000	65.000	99.655	153%			
3	SE2 RECOLLIDA ESCOMBRARIES		85.000	85.000	84.553	99%			
3	SE3 ATTRIBUCIÓ S.J.		212.429	212.429	0%				
3	SE4 -				0%				
3	SE5 -		77.107	77.107	105.098	136%			
3	SE6 ALTRES TAXES I PREUS		159.512	159.512	141.037	88%			
4	SE7 SUBVENCIONS A SERVEIS				0%				
4	FB6 TRANSFERÈNCIES DEL GRUP		260.000	260.000	342.953	132%			
4	FB7 TRANSFERÈNCIES DAL TRES INSTIT.				0%				
5	SE7 ING. PATRIM. DE SERVEIS		9.112	9.112	2.693	30%			
5	FB8 ALTRES ING. PATRIMONIALS		48.030	48.030	0%				
6	IN2 VENDES D'IMMOBILITZAT		669.088	669.088	774.897	116%	5.637	150.614	
7	IN3 SUBVENCIONS DE CAPITAL		36	36	0%				
8	IN4 ACTIUS FINANCIERS sense art 87		153.923	153.923	208.394	135%			
9	IN5 DISPOSICIÓ DE PRÉSTECOS		3.119.255	3.119.257	2.395.858	77%	0	5.637	150.614
	TOTAL				0	5.635			
									Finançat amb Romàgent

(1) que no figuren com a romaments a incorporar

**PRESSUPOST D'INGRESSOS**

CAP	CONCEPTE	INICIAL	FINAL	NETS	COMPROV.	INCORPORAR	INICIAL	FINAL	EXCÉS FIN. AFECTAT
1	FB1 IMPOST BENS IMMÒBLES	385.000	385.000	304.608	79%				
1	FB2 IMP POST SOBRE INC VALOR TERR. UR.	80.000	80.000	44.576	56%				
1	FB3 IMP POST VEHICLES	160.000	160.000	141.244	88%				
1	FB4 I.A.E.	55.000	55.000	29.501	54%				
2	FB5 IMP POST CONSTRUCC. I OBRES	160.000	160.000	104.428	65%				
3	IN1 CONTR. ESPECIAL I QUOTES URB.	540.018	540.018	12.222	2%				
3	SE1 ESCOLA BRESSOL	65.000	65.000	99.655	153%				
3	SE2 RECOLLIDA ESCOMBRARIES	85.000	85.000	84.553	99%				
3	SE3 ATTRIBUCIÓ S.J.	212.429	212.429	0%					
3	SE4 -			0%					
3	SE5 -	77.107	77.107	105.098	136%				
3	SE6 ALTRES TAXES I PREUS	159.512	159.512	141.037	88%				
4	SE7 SUBVENCIONS A SERVEIS			0%					
4	FB6 TRANSFERÈNCIES DEL GRUP	260.000	260.000	342.953	132%				
4	FB7 TRANSFERÈNCIES DAL TRES INSTIT.			0%					
5	SE7 ING. PATRIM. DE SERVEIS	9.112	9.112	2.693	30%				
5	FB8 ALTRES ING. PATRIMONIALS	48.030	48.030	0%					
6	IN2 VENDES D'IMMOBILITZAT	669.088	669.088	774.897	116%	5.637	150.614		
7	IN3 SUBVENCIONS DE CAPITAL	36	36	0%					
8	IN4 ACTIUS FINANCIERS sense art 87	153.923	153.923	208.394	135%				
9	IN5 DISPOSICIÓ DE PRÉSTECOS	3.119.255	3.119.257	2.395.858	77%	0	5.637	150.614	
	TOTAL			0	5.635				
									Finançat amb Romàgent

AJUNTAMENT DE CALDETENES

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST 2005

	PRESSUPOST INICIAL	PRESSUPOST FINAL	RECONEGUT	LIQUIDACIÓ MERITAT	PERIODIFICACIÓ INICIAL	PERIODIFICACIÓ FINAL
A - FINANÇAMENT BÀSIC	1.109.112	1.109.112	970.003		970.003	
B - DESPESA DE SERVEIS	1.465.713	1.467.041	1.360.969		1.360.969	0
C - INGRESSOS DE SERVEIS	599.047	599.049	430.343		430.343	
D - DÉFICIT DE SERVEIS (B-C)	866.665	867.932	930.526		930.626	
	78,1%	78,3%	95,9%		95,9%	
E - DESPESA FINANCIERA	25.006	25.006	12.281		12.281	0
T1 - INSOLVENCIES (PROVISÒRIA DOTACIÓ)			20.698		20.698	
T2 - BAIXES (+INGR - DESP) EX. TANCATS ORDINARI	217.441	216.114	14.141		14.141	
F - ESTALVI CORRENT (A-D-E-T1-T2)	19,6%	19,5%	-7.743		-7.743	
			-0,8%		-0,8%	
<b>DRETS REC. PER DÉFICIT INV. ANTERIOR</b>						
CONTR. ESPECIAL I QUOTES URB.						
VENDES D'IMMOBILITZAT						
SUBVENCIONS DE CAPITAL						
ACTUUS FINANCIERS sense art 87						
DISPOSICIÓ DE PRÉSTECS			160.000			
H - DESPESA D'INVERSIÓ NO FINANCIERA	1.512.030	1.516.339	765.487		765.487	
I - INGRESSOS D'INVERSIÓ NO FINANCIERA - RECONEXAMENT	1.257.136	1.257.136	787.118		787.118	
J - INGRESSOS D'INVERSIÓ NO FINANCIERS - MERITATS	1.257.136	1.262.774			642.142	
T3 - BAIXES (+INGR - DESP) EX. TANCATS CAPITAL	254.894	253.565			123.345	
K - DÉFICIT D'INVERSIÓ NO FINANCER (H-J-T3)						
L - AMORTITZACIÓ FINANCIERA	116.506	116.506	115.670		115.670	0
M - ESTALVI NET COMPTABLE (F-L)	100.935	99.608	-123.413		-123.413	
	9,1%	9,0%	-12,7%		-12,7%	
N - FINANÇAMENT AMB DEUTE D'INVERSIONS	153.959	153.959	208.394		208.394	0
P - DÉFICIT D'INVERSIÓ TOTAL (K-N)	100.935	99.606			-86.049	
	9,1%	9,0%			-8,8%	
<b>ALTRES AJUSTAMENTS SEC95</b>						
Q - DÉFICIT PÚBLIC NO FINANCER (F-K)	-37.453	-37.451	48.728		-131.088	
	-3,4%	-3,4%	5,0%		-13,5%	
R - ROMANENT DESP GRALS ANTERIOR					-531.697	
M - ESTALVI NET COMPTABLE (F-L)					-123.413	
P - DÉFICIT D'INVERSIÓ TOTAL (K-N)					-85.049	
ALTRES AUGMENTS DE ROMANENT					-60	
R - ROMANENT DESP GRALS ACTUAL					-570.001	
					-150.614	
					0	-419.388

AJUNTAMENT DE CALLDETENES

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST 2006

PRESSUPOST DE DESPESES		CREDITS		OBL. REC. NETES		ROM. A INCORPORAR		DESP. PEND. APPLICAR (1) FINAL	
CAP	CONCEPTE	INICIAL	FINAL	INICIAL	FINAL	INICIAL	FINAL	INICIAL	FINAL
1	SE10 ALTICLES 10 A 15	482.998	536.998	524.547	98%			0	0
1	SE11 QUOTA PATRÓNAL SEGURETAT SOCIAL	165.000	165.000	148.210	90%			0	0
1	SE12 RESTA ARTICLE 16	12.000	12.000	400	3%			0	0
1	SE13 CONCEPTES 226/227	373.000	367.000	346.404	94%			0	50.928
2	SE14 RESTA CAPITOL 2	488.518	483.518	498.029	103%			0	34.918
3	CF10 INTERESSOS DEUTE LLARG TERMINI	10.000	15.000	10.261	68%			0	0
3	CF11 INTERESSOS DEUTE CURT TERMINI	4.000	14.000	9.962	71%			0	0
3	CF12 ALTRES DESPERSES FINANCIERES	6	6	0	0%			0	0
4	SE15 SUBVENCIONS	37.039	37.039	24.712	67%			0	152
4	FB10 TRANSFERÈNCIES ENS DEPENDENTS	3.141.646	4.352.588	1.551.326	36%			0	0
6	IN10 INVERSIÓ	108.142	45.142	2.195	5%			0	62.608
7	IN11 SUBVENCIONS DE CAPITAL							0	0
8	IF10 COMPRA ACTIUS FINANCIERS	112.672	97.672	95.651	98%			0	0
9	CF13 RETORN DEUTE LLARG TERMINI	4.905.021	6.125.963	3.212.498	52%			0	148.606
<b>TOTAL</b>									
PRESSUPOST D'INGRESSOS		PREVISONS		DRETS REC		COMPROM.		EXÈS FIN. AFECTAT	
CAP	CONCEPTE	INICIAL	FINAL	INICIAL	NETS	INICIAL	FINAL	INICIAL	FINAL
1	FB1 IMPOST BENS IMMOBLES	382.700	382.700	368.378	96%				
1	FB2 IMPOST SOBRE INC VALOR TERR. UR.	48.300	48.300	94.424	195%				
1	FB3 IMPOST VEHICLES	160.000	160.000	158.333	99%				
1	FB4 I.A.E.	—	24.706	24.706	22.382	9%			
2	FB5 IMPOST CONSTRUCC. I OBRES	180.000	180.000	207.167	115%				
3	IN1 CONTR. ESPECIAL I QUOTES URB.	540.018	540.018	0	0%			0	0
3	SE1 ESCOLA BRESSOL	110.000	110.000	107.679	98%				
3	SE2 RECOLLIDA ESCOMBRARIES	102.000	102.000	99.311	97%				
3	SE3 ATTRIBUCIÓ S.J.	400.636	400.636	0	0%				
3	SE4 -				0%				
3	SE5 -				0%				
3	SE6 ALTRES TAXES I PREUS	123.393	123.393	191.229	155%				
4	SE7 SUBVENCIONS A SERVEIS	173.356	173.356	310.102	179%				
4	FB6 TRANSFERÈNCIES DEL GRUP				0%				
4	FB7 TRANSFERÈNCIES D'ALTRES INSTIT.	298.000	298.000	409.028	137%				
5	SE7 ING. PATRIM. DE SERVEIS	3.135	3.135	2.454	78%				
5	FB8 ALTRES ING. PATRIMONIALS	48.030	48.030	0	0%			0	486.656
6	IN2 VENDES D'IMMOBILITZAT	2.275.079	3.345.407	1.326.074	40%			150.614	486.656
7	IN3 SUBVENCIONS DE CAPITAL	36	36	0	0%			0	0
8	IN4 ACTIUS FINANCIERS sense art 87	35.632	35.632	0	0%			0	0
9	IN5 DISPOSICIÓ DE PRÉSTECOS	4.905.021	5.975.349	3.296.560	55%			150.614	486.656
<b>TOTAL</b>									
Finançat amb Romanent		0	150.614						
Romanent no utilitzat		0	0						

(1) que no figuren com a romaments a incorporar

**LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST 2006**

		PRESSUPOST	RECONEGUT	LIQUIDACIÓ	MERITAT	PERIODIFICACIÓ
		INICIAL	FINAL	INICIAL	FINAL	
A - FINANÇAMENT BÀSIC		1.096.841	1.096.841	1.262.165	1.262.165	
B - DESPESA DE SERVEIS		1.528.555	1.601.555	1.543.102	1.629.100	0
C - INGRESSOS DE SERVEIS		909.385	909.385	708.320	708.320	
D- DÉFICIT DE SERVEIS (B-C)		619.170	692.170	834.782	920.780	
	56,5%	63,1%	66,1%	73,0%		
E -DESPESA FINANCIERA		14.006	29.006	20.223	20.223	0
T1- INSOLVÈNCIES (PROVISIÓ IDOTACIÓ)				-19.988	-19.988	0
T2- BAIXES (+INGR. -DESP.) EX. TANCATS ORDINARI				325	325	16.188
F- ESTALVI CORRENT (A-D-E-T1-T2)		463.665	375.665	426.825	340.827	
	42,3%	34,2%	33,8%	27,0%		
<b>DRETS REC. PER DÉFICIT INV. ANTERIOR</b>						
CONTR. ESPECIAL I QUOTES URB.						
VENDES D'IMMOBILITZAT						
SUBVENCIONS DE CAPITAL						
ACTIUS FINANCIERS sense art 87						
DISPOSICIÓ DE PRÉSTECS						
H -DESPESA D'INVERSIÓ NO FINANCIERA		3.249.788	4.397.730	1.553.522	1.553.522	
I -INGRESSOS D'INVERSIÓ NO FINANCIERS - RECONEXAMENT		2.863.127	3.933.455	1.326.074	1.326.074	486.656
J -INGRESSOS D'INVERSIÓ NO FINANCIERS - MERITATS		2.863.127	4.084.069			99.032
T3- BAIXES (+INGR. -DESP.) EX. TANCATS CAPITAL						
K -DÉFICIT D'INVERSIÓ NO FINANCER (H-T3)		386.661	313.661			56.3.490
L -AMORTITZACIÓ FINANCIERA		112.672	97.672	95.651	95.651	0
M -ESTALVI NET COMPTABLE (F-L)		350.993	277.993	331.174	246.175	
	32,0%	25,3%	26,2%	19,4%		
N -FINANÇAMENT AMB DEUTE D'INVERSIONS		35.668	35.668	0	0	0
P -DÉFICIT D'INVERSIÓ TOTAL (K-N)		350.993	277.993			
	32,0%	25,3%				
ALTRES AJUSTAMENTS SEC35		77.004	62.004	179.713	-222.663	
Q -DÉFICIT PÚBLIC NO FINANCER (F-K)		7,0%	5,7%	14,2%	-17,6%	
R - ROMANENT DESP GRALS ANTERIOR						
M -ESTALVI NET COMPTABLE (F-L)						
P -DÉFICIT D'INVERSIÓ TOTAL (K-N)						
ALTRES AUGMENTS DE ROMANENT						
R - ROMANENT DESP GRALS ACTUAL						

AJUNTAMENT DE CALDÈTENES

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST 2007

PRESSUPOST DE DESPESES CAP CONCEPTE	CRÈDITS INICIAL		OBL. REC. NETES		ROM. A INCORPOR		DESP. PEND. APLICAR (1) INICIAL		
1 SE10 ALTICLES 10 A 15		637.512	652.512	645.885	99%		0	0	
1 SE11 QUOTA PATRONAL SEGURETAT SOCIAL		193.000	193.000	193.817	100%		0	0	
1 SE12 RESTA ARTICLE 16		10.000	20.000	279	1%		0	0	
1 SE13 CONCEPTE 226 1227		410.300	410.300	422.009	103%		50.928	24.708	
2 SE14 RESTA CAPITOL 2		684.612	684.612	629.641	98%		34.918	19.153	
3 CF10 INTERESSOS DEUTE LLARG TERMINI		15.000	23.000	25.228	110%		0	1.463	
3 CF11 INTERESSOS DEUTE CURT TERMINI		14.000	14.000	11.772	84%		0	0	
3 CF12 ALTRES DESPERSES FINANCIERES		6	6	0%			0	0	
4 SE15 SUBVENCIONS		39.334	28.981	24.016	83%		152		
4 FB10 TRANSFERÈNCIES ENS DEPENDENTS				0%			0		
6 IN10 INVERSIÓ		10.305.054	10.886.594	1.628.067	15%	278.093	62.608	72.921	
7 IN11 SUBVENCIONS DE CAPITAL		15.706	40.206	39.333	98%		0		
8 IF10 COMPRA ACTIUS FINANCIERS				0%			0		
9 CF13 RETORN DEUTE LLARG TERMINI		87.506	114.859	109.380	95%		0	5.747	
	TOTAL	12.392.031	13.025.571	3.730.027	29%	278.093	148.606	124.031	
(1) que no figuren com a romanents a incorporar									
PRESSUPOST D'INGRESSOS CAP CONCEPTE		PREVISONS INICIAL		DRETS REC NETS		COMPROM. INCORPORAR		EXCÉS FIN. AFECTAT INICIAL	
1 FB1 IMPOST BENS IMMÒBLES		403.400	403.400	382.472	95%				
1 FB2 IMPOST SOBRE INC VALOR TERR. UR.		97.000	97.000	182.615	188%				
1 FB3 IMPOST VEHICLES		153.000	153.000	172.244	113%				
1 FB4 I.A.E.		19.000	19.000	24.855	131%				
2 FB5 IMPOST CONSTRUCC. I OBRES		202.000	202.000	84.825	42%			0	
3 IN1 CONTR. ESPECIAL QUOTES UR.		6.619.749	6.619.749	0%			0		
3 SE1 ESCOLA BRESSOL		110.000	110.000	123.838	113%				
3 SE2 RECOLLIDA ESCOMBRARIES		102.000	102.000	108.970	107%				
3 SE3 ATRIBUCIÓ S.J.		600.000	600.000	0%			0%		
3 SE4 -				0%			0%		
3 SE5 -									
3 SE6 ALTRES TAXES I PREUS		184.437	184.437	167.188	91%				
4 SE7 SUBVENCIONS A SERVEIS		302.256	302.256	317.121	105%				
4 FB6 TRANSFERÈNCIES DEL GRUP		313.000	313.000	464.254	148%				
4 FB7 TRANSFERÈNCIES DALTRS INSTIT.				0%					
5 SE7 ING. PATRIM. DE SERVEIS		3.112	3.112	1.648	53%				
5 FB8 ALTRES ING. PATRIMONIALS		120.131	120.131	0%			0		
6 IN2 VENDES D'IMMOBILITZAT		2.286.391	2.415.275	436.926	18%		486.656	105.473	
7 IN3 SUBVENCIONS DE CAPITAL		42	42	0%			0	0	
8 IN4 ACTIUS FINANCIERS sense art 87				0			0	63.314	
9 IN5 DISPOSICIÓ DE PRÈSTECOS		876.512	876.512	640.000	73%		486.656	168.788	4.3
	TOTAL	12.392.031	12.520.914	3.106.955	25%	0	504.656	-18.000	
							Finançat amb Romanent		
							Romanent no utilitzat		

AJUNTAMENT DE CALDETENES

Liquidació del pressupost 2007

	PRESSUPOST INICIAL	PRESSUPOST FINAL	RECONEGUT	LIQUIDACIÓ	MERITAT	PERIODIFICACIÓ INICIAL	PERIODIFICACIÓ FINAL
A - FINANÇAMENT BÀSIC	1.190.512	1.190.512	1.312.913			1.312.913	
B - DESPESA DE SERVEIS	1.954.758	1.946.905	1.915.647		1.873.549	85.998	43.900
C - INGRESSOS DE SERVEIS	1.298.693	1.298.693	77.116		717.116		
D- DÉFICIT DE SERVEIS (B-C)	656.065	648.212	1.198.530		1.156.432		
	55,1%	54,4%	91,3%		88,1%		
E - DESPESA FINANCERA	29.006	37.006	37.000		37.000		
% s/C.1.2,3 0,70% T1- INSOLVÈNCIES (PROVISIÓ I DOTACIÓ)			-16.188		-16.188	16.188	
T2- BAIRES (+INGR - DESP) EX. TANCATS ORDINARI			-13.017		-13.017		
F- ESTALVI CORRENT (A-D-E-T1-T2)	505.441	505.294	106.588		148.686		
	42,5%	42,4%	8,1%		11,3%		
<b>DRETS REC. PER DÉFICIT INV ANTERIOR</b>							
CONTR. ESPECIAL I QUOTES URB.						0	
VENDES D'IMMOBILITZAT						0	
SUBVENCIÓS DE CAPITAL						131.978	
ACTIUS FINANCIERS sense art 87						0	
DISPOSICIÓ DE PRÉSTECOS						91.455	
H -DESPESA DINVERSÓ NO FINANCIERA	10.330.760	10.926.800	1.668.001		1.668.001		
I-INGRESSOS DINVERSÓ NO FINANCIERS - RECONEXAMENT	9.026.271	9.155.155	436.926			486.656	105.473
J -INGRESSOS DINVERSÓ NO FINANCIERS - MERITATS	9.026.271	9.641.811				818.109	
T3- BAIRES (+INGR - DESP) EX. TANCATS CAPITAL						-225.818	
K -DÉFICIT DINVERSÓ NO FINANCER (H-J-T3)	1.294.489	1.284.989				624.074	
L -AMORTITZACIÓ FINANCIERA	87.506	114.859	109.380		115.126	0	5.747
M -ESTALVI NET COMPTABLE (F-L)	417.935	390.435	-2.791		33.560		
	35,1%	32,8%	-0,2%		2,6%		
N -FINANÇAMENT AMB DEUTE DINVERSIONS	876.554	876.554	640.000		576.686	0	63.314
P -DÉFICIT DINVERSÓ TOTAL (K-N)	417.935	408.435			47.389		
	35,1%	34,3%			3,6%		
<b>ALTRES AJUS. TAMENTS SEC95</b>							
Q -DÉFICIT PÚBLIC NO FINANCER (F-K)	-789.048	-779.695	-1.153.693		-475.388		
	-66,3%	-65,5%	-87,9%		-36,2%		
R - ROMANENT DESP GRALS ANTERIOR						-802.318	
M -ESTALVI NET COMPTABLE (F-L)						-2.791	
P -DÉFICIT DINVERSÓ TOTAL (K-N)						47.389	
ALTRES AUGMENTS DE ROMANENT						-11.165	COMPROM.
R - ROMANENT DESP GRALS ACTUAL						-863.663	D.P.A.
						109.305	DISPONIBLE
						124.031	-1.096.598

AJUNTAMENT DE CALDETENES

ESTIMACIÓ DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST 2008

PRESSUPOST DE DESPESES		CRÈDITS ACTUAL	OBLI. REC. NETES	ROM. A INCORPOR	DESP. PEND. APPLICAR (1)
CAP CONCEPTE	INICIAL	MC PREV.	NETES	INICIAL	FINAL
1 SE10 ALTICLES 10 A 15	769.001	769.001	765.000	99%	0
1 SE11 QUOTA PATRONAL SEGURETAT SOCIAL	193.000	193.000	193.000	100%	0
1 SE12 RESTA ARTICLE 16	2.000	2.000	500	25%	0
1 SE13 CONCEPTE 226 I 227	438.100	438.100	24.708	96%	24.708
2 SE14 RESTA CAPITOL 2	733.800	733.800	-300.000	93%	19.193
2 CF10 INTERESSOS DEUTE LLARG TERMINI	46.200	46.200	58.162	99%	1.463
3 CF11 INTERESSOS DEUTE CURT TERMINI	8.000	8.000	6.000	75%	0
3 CF12 ALTRES DESPERSES FINANCERES			12.000	100%	0
4 SE15 SUBVENCIÓNS	39.026	39.026	25.000	64%	0
4 FB10 TRANSFERÈNCIES ENS DEPENDENTS				0%	0
6 IN10 INVERSIÓ	9.478.000	9.953.040	340.701	2.500.000	24% 7.793.741 72.921
7 IN11 SUBVENCIÓNS DE CAPITAL	8.000	8.000		0%	0
8 IF10 COMPRO ACTIUS FINANCERS				0%	0
9 CF13 RETORN DEUTE LLARG TERMINI	129.400	129.400	4.940	133.736	100% 5.747
<b>TOTAL</b>	<b>11.844.527</b>	<b>12.319.567</b>	<b>94.812</b>	<b>4.568.397</b>	<b>37% 7.793.741 124.031</b>

(1) no figuren com a romanents a incorporar

PRESSUPOST D'INGRESSOS

PRESSUPOST D'INGRESSOS		PREVISONS ACTUAL	DRETS REC NETS	COMPROM. INCORPORAR	EXCES FIN. AFECTAT
CAP CONCEPTE	INICIAL	MC PREV.	NETES	INICIAL	FINAL
1 FB1 IMPOST BENS IMMOBLES	404.000	404.000	410.000	101%	
1 FB2 IMPOST SOBRE INC VALOR TERR. UR.	100.000	100.000	50.000	50%	
1 FB3 IMPOST VEHICLES	190.000	190.000	185.000	97%	
1 I.A.E.	25.000	25.000	23.000	92%	
2 FB5 IMPOST CONSTRUCC. I OBRES	112.000	112.000	65.000	58%	
3 IN1 CONTR. ESPECIAL I QUOTES URB.	6.425.002	6.900.042	2.500.000	36%	824.214
3 SE1 ESCOLA BRESSOL	110.000	110.000	130.000	118%	
3 SE2 RECOLLIDA ESCOMBRARIES	115.000	115.000	118.000	103%	
3 SE3 ATRIBUCIÓ S.J.	400.000	400.000	-400.000	0%	
3 SE4 -				0%	
3 SE5 -				0%	
3 SE6 ALTRES TAXES I PREUS	201.549	201.549	185.000	92%	
4 SE7 SUBVENCIÓNS A SERVEIS	312.397	312.397	325.000	104%	
4 FB6 TRANSFERÈNCIES DEL GRUP				0%	
4 FB7 TRANSFERÈNCIES D'ALTRES INSTIT.	432.000	432.000	500.000	116%	
5 SE7 ING. PATRIM. DE SERVEIS				0%	
5 FB8 ALTRES ING. PATRIMONIALS	3.102	3.102	2.500	81%	
6 IN2 VENDES D'IMMOBILITZAT				0%	
7 IN3 SUBVENCIÓNS DE CAPITAL	2.143.000	2.143.000	1.500.000	67%	751.475 105.473 950.920
8 IN4 ACTIUS FINANCERS sense art 87				0%	0
9 IN5 DISPOSICIÓ DE PRÉSTECOS	871.477	871.477	1.250.000	2.121.477	100% 0 63.314 707.762
<b>TOTAL</b>	<b>11.844.527</b>	<b>12.319.567</b>	<b>958.475</b>	<b>8.114.977</b>	<b>61% 5.151.517 168.788 2.482.897</b>
				<b>0</b>	<b>-853.663 1.032.451</b>
				<b>0</b>	<b>168.788 1.032.451</b>

AJUNTAMENT DE CALDETENES

ESTIMACIÓ DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST 2008

		PRESSUPOST INICIAL	PRESSUPOST ACTUAL	PRESSUPOST FINAL	RECONEGUT	LIQUIDACIÓ	MERITAT	PERIODIFICACIÓ INICIAL	PERIODIFICACIÓ FINAL
A - FINANÇAMENT BÀSIC		1.266.102	1.266.102	1.266.102	1.235.500		1.235.500		
B - DESPESA DE SERVEIS		2.174.927	2.174.927	1.899.635	1.858.500		1.814.600	43.900	0
C - INGRESSOS DE SERVEIS		1.138.946	1.138.946	738.946	758.000		758.000		
D - DÈFICIT DE SERVEIS (B-C)		1.035.981	1.035.981	1.160.689	1.100.500		1.056.600		
		81,8%	81,8%	91,7%	89,1%			85,5%	
E - DESPESA FINANCERA		54.200	54.200	78.663	76.162		74.698	1.463	0
% s/C. 1. 0,70%	T1-INSOLVÈNCIES (PROVISIÓ I DOTACIÓ)				8.162		8.162	0	8.162
	T2-BAIXES (+INGR - DESP) EX. TANCATS ORDINARI							0	
	F-ESTALVI CORRENT (A-D-E-T1-T2)		175.921	175.921	26.750	50.676		96.040	
	G- DRETS REC. PER DÈFICIT INV. ANTERIOR		13,9%	13,9%	2,1%	4,1%		7,8%	
	H- CONTR. ESPECIAL I QUOTES URB.								824.214
	I- VENDES D'IMMOBILITZAT								0
	J- SUBVENCIÓNS DE CAPITAL								950.920
	K- ACTIUS FINANCIERS sense art 87								0
	L- DISPOSICIÓ DE PRÉSTEC'S								707.762
	M- H-DESPESA D'INVERSIÓ NO FINANCIERA		9.486.000	9.961.040	10.301.741	2.500.000		2.500.000	
	N- I-INGRESSOS D'INVERSIÓ NO FINANCIERS - RECONEXAMENT		8.568.002	9.043.042	9.151.517	4.000.000		105.473	1.775.135
	O- J-INGRESSOS D'INVERSIÓ NO FINANCIERS - MERITATS		8.568.002	9.148.515	9.256.990			2.330.339	
	P- T3-BAIXES (+INGR - DESP) EX. TANCATS CAPITAL							0	
	Q- K-DÈFICIT D'INVERSIÓ NO FINANCER MERITAT (H-J-T3)		917.998	812.525	1.044.751			169.661	
	R- L-AMORTITZACIÓ FINANCIERA		129.400	129.400	134.340	133.736		127.989	5.747
	S- M-ESTALVI NET COMPTABLE (F-L)		46.521	46.521	-107.590	-83.059		-31.949	
	T- N-FINANÇAMENT AMB DEUTE D'INVERSIONS		871.477	871.477	2.121.477	2.121.477		1.477.029	63.314
	U- P-DÈFICIT D'INVERSIÓ TOTAL MERITAT (K-N)		46.521	-58.952	-1.076.726			-1.307.368	
	V- ALTRES AJUSTAMENTS SEE95		3,7%	3,7%	-8,5%	-6,7%			-105,8%
	W- Q- DÈFICIT PÚBLIC NO FINANCER (F-K)		-742.077	-636.604	-1.018.001	1.558.838		-73.621	
	X- Y- R- ROMANEVN DESP GRALS ANTERIOR		-58,6%	-50,3%	-80,4%	126,2%			-6,0%
	Z- M-ESTALVI NET COMPTABLE (F-L)								-863.663
	A- P-DÈFICIT D'INVERSIÓ TOTAL MERITAT (K-N)								-83.059
	B- ALTRES AUGMENTS DE ROMANENT								-1.307.368
	C- R- ROMANEVN DESP GRALS ACTUAL								0
	D- COMPROVOM.								D.P.A.
	E- DISPONIBLE								201.319
	F- 360.645								159.327
	G- 0								0

**AJUNTAMENT DE CALDETENES**

**ESTIMACIÓN DE DEL PRESSUPOST 2009**

CAP	CONCEPTE	PRESSUPOST DE DESPESES			OBLIGAC. REC. NETES			DES. PEND.·APLICAR (1)	
		INICIAL	MOD. INC.	ALTRES MOD.	FINAL	ROM. A INCORPORAR	INICIAL	FINAL	
1	SE10 ALTICLES 10 A 15	795.700	0	0	795.700	795.600			
1	SE11 QUOTA PATRONAL SEGURETAT SOCIAL	240.600	0	0	240.600	240.500	0	0	
1	SE12 RESTA ARTICLE 16	600	0	0	600	510	0	0	
1	SE13 CONCEPTE 226 I 227	420.300	0	0	420.300	420.292	0	0	
2	SE14 RESTA CAPITOL 2	410.900	0	0	410.900	410.807	0	0	
3	CF10 INTERESES DEUTE LLARG TERMINI	148.000	0	0	148.000	147.959	0	0	
3	CF11 INTERESES DEUTE CURT TERMINI	6.300	0	0	6.300	6.240	0	0	
3	CF12 ALTRES DESPERSES FINANCERES	12.500	0	0	12.500	12.480	0	0	
4	SE15 SUBVENCIONS	25.800	0	0	25.800	25.750	0	0	
4	FB10 TRANSFERÈNCIES ENS DEPENDENTS	0	0	0	0	0	0	0	
6	IN10 INVERSIÓ	20.900	7.793.741	0	7.814.641	5.000.000	2.814.641	0	
7	IN11 SUBVENCIONS DE CAPITAL	0	0	0	0	0	0	0	
8	IF10 COMPRA ACTIUS FINANCIERS	0	0	0	0	0	0	0	
9	CF13 RETORN DEUTE LLARG TERMINI	223.000	0	52.100	275.100	275.067	0	0	
	TOTAL	2.304.600	7.845.841	10.150.441	7.335.205	2.814.641	0	0	

(1) no figuren com a romanents a incorporar

CAP	CONCEPTE	PRESSUPOST D'INGRESSOS			PREVISIONS			DRETS REC NETS	
		INICIAL	MOD. INC.	ALTRES MOD.	FINAL	COMPROV. INCORPORAR	EXÈS FIN. AFFECTAT	·INICIAL	FINAL
1	FB1 IMPOST BENS IMMOBLES	531.800		0	531.800	531.794			
1	FB2 IMPOST SOBRE INC VALOR TERR. UR.	45.100		0	45.100	45.000			
1	FB3 IMPOST VEHICLES	209.600		0	209.600	209.583			
1	FB4 I.A.E.	24.000		0	24.000	23.920			
2	FB5 IMPOST CONSTRUCC. I OBRES	68.900		0	68.900	68.824	1.881.648		
3	IN1 CONTR. ESPECIAL I QUOTES UR.	0	4.400.042	0	4.400.042	4.400.042	0	824.214	
3	SE1 ESCOLA BRESSOL	151.600		0	151.600	151.539			
3	SE2 RECOLLIDA ESCOMBRARIES	157.200		0	157.200	157.132			
3	SE3 ATTRIBUCIÓ S.J.	0		0	0	0			
3	SE4 -	0		0	0	0			
3	SE5 -	0		0	0	0			
3	SE6 ALTRES TAXES I PREUS	199.900		0	199.900	199.800			
4	SE7 SUBVENCIONS A SERVEIS	378.700		0	378.700	378.692			
4	FB6 TRANSFERÈNCIES DEL GRUP	0		0	0	0			
4	FB7 TRANSFERÈNCIES D'ALTRES INSTIT.	535.100		0	535.100	535.000			
5	SE7 ING. PATRIM. DE SERVEIS	0		0	0	0			
5	FB8 ALTRES ING. PATRIMONIALS	2.700		0	2.700	2.600			
6	IN2 VENDES D'IMMOBILITZAT	0		0	0	0		0	0
7	IN3 SUBVENCIONS DE CAPITAL	751.475		0	751.475	525.000	226.475	950.920	386.886
8	IN4 ACTIUS FINANCIERS sense art 87	0		0	0	0		0	0
9	IN5 DISPOSICIÓ DE PRÉSTEC'S	0		0	0	0		707.762	254.919
	TOTAL	2.304.600	5.151.517	7.228.925	226.475	2.482.897	2.523.253	2.694.324	149.219
		Finançat amb Romanent	0	2.694.324					
		Romanent no utilitzat							

AJUNTAMENT DE CALLDETENES

**ESTIMACIÓ DE DEL PRESSUPOST 2009**

		PRESSUPOST INICIAL	PRESSUPOST FINAL	LIQUIDACIÓ RECONEGUT	MERITAT	PERIODIFICACIÓ INICIAL	PERIODIFICACIÓ FINAL
A - FINANÇAMENT BÀSIC		1.417.200	1.417.200	1.416.720	1.416.720		
B - DESPESA DE SERVEIS		1.893.900	1.893.900	1.893.460	1.893.460	0	0
C - INGRESSOS DE SERVEIS		887.400	887.400	887.162	887.162		
D - DÈFICIT DE SERVEIS (B-C)		1.006.500	1.006.500	1.006.297	1.006.297		
		71,0%	71,0%	71,0%	71,0%		
E - DESPESA FINANCIERA		166.800	166.800	166.679	166.679	0	0
F - ESTALVI CORRENT (A-D-E-T1)		243.900	243.900	234.031	234.031		
		17,2%	17,2%	16,5%	16,5%		
<b>DRETS REC. PER DÈFICIT INV ANTERIOR</b>							
CONTR. ESPECIAL I QUOTES URB.							
VENDES DIMMOBILITZAT							
SUBVENCIÓS DE CAPITAL							
ACTIUS FINANCIERS sense art 87							
DISPOSICIÓ DE PRÉSTECS							
H - DESPESA D'INVERSIÓ NO FINANCIERA		20.900	7.814.641	5.000.000	5.000.000		
I - INGRESSOS D'INVERSIÓ NO FINANCIERS - RECONEXAMENT		0	5.151.517	4.925.042	4.925.042	1.775.135	2.268.334
J - INGRESSOS D'INVERSIÓ NO FINANCIERS - MERITATS		0	6.926.652			4.431.843	
K - DÈFICIT D'INVERSIÓ NO FINANCER MERITAT (H-J)		20.900	887.989			588.157	
L - AMORTITZACIÓ FINANCIERA		0	275.100	275.067	275.067	0	0
M - ESTALVI NET COMPTABLE (A-D-E-L)		243.900	-31.200	-31.322	-31.322		
		17,2%	-2,2%	-2,2%	-2,2%		
N - FINANÇAMENT AMB DEUTE D'INVERSIÓNS		0					
P - DÈFICIT D'INVERSIÓ TOTAL MERITAT (K-N)		20.900	887.989				
ALTRES AJUSTAMENTS SEC95		1,5%	62,7%				
Q - DÈFICIT PÚBLIC NO FINANCER (F-K)		223.000	-644.089	168.786	-34.126		
		25,1%	-72,6%	-72,6%	-72,6%		
R - ROMANEJANT DESP GRALS ANTERIOR						360.645	
M - ESTALVI NET COMPTABLE (A-D-E-L)						-31.322	
P - DÈFICIT D'INVERSIÓ TOTAL MERITAT (K-N)						115.314	
ALTRES AUGMENTS DE ROMANENT						8,1%	
R - ROMANEJANT DESP GRALS ACTUAL							

<b>COMPROM.</b>	<b>D.P.A.</b>	<b>DISPONIBLE</b>
214.010	64.913	0

R - ROMANEJANT DESP GRALS ANTERIOR	
M - ESTALVI NET COMPTABLE (A-D-E-L)	
P - DÈFICIT D'INVERSIÓ TOTAL MERITAT (K-N)	
ALTRES AUGMENTS DE ROMANENT	
R - ROMANEJANT DESP GRALS ACTUAL	

AJUNTAMENT DE CALDETENES

ESTIMACIÓ DE DEL PRESSUPOST 2010

CAP	CONCEPTE	PRESSUPOST DE DESPESES			PRESSUPOST D'INGRESSOS			DESP. PEND. APLICAR (1) FINAL
		INICIAL	CRÈDITS MOD. INC.	ALTRES MOD.	PREVISIÓNS MOD. INC.	CRÈDITS MOD. INC.	ALTRES MOD.	
1	SE10 ALTICLES 10 A 15	827.500	0	0	0	827.500	827.424	0
1	SE11 QUOTA PATRONAL SEGURETAT SOCIAL	250.200	0	0	0	250.200	250.120	0
1	SE12 RESTA ARTICLE 16	600	0	0	0	600	520	0
2	SE13 CONCEPTES 226 I 227	437.200	0	0	0	437.200	437.104	0
2	SE14 RESTA CAPITOL 2	423.200	0	0	0	423.200	423.132	0
3	CF10 INTERESSOS DEUTE LLARG TERMINI	140.000	0	0	0	140.000	139.980	0
3	CF11 INTERESSOS DEUTE CURT TERMINI	6.500	0	0	0	6.500	6.490	0
3	CF12 ALTRES DESPERSES FINANCERES	13.000	0	0	0	13.000	12.979	0
4	SE15 SUBVENCIONS	26.600	0	0	0	26.600	26.523	0
4	FB10 TRANSFERÈNCIES ENS DEPENDENTS	0	0	0	0	0	0	0
6	IN10 INVERSIÓ	191.500	2.814.641	50.000	3.056.141	2.800.000	256.141	0
7	IN11 SUBVENCIONS DE CAPITAL	0	0	0	0	0	0	0
8	IF10 COMPRA ACTIUS FINANCIERS	0	0	0	0	0	0	0
9	CF13 RETORN DEUTE LLARG TERMINI	218.800	0	0	0	218.800	218.799	0
	TOTAL	2.535.100	2.864.641	5.399.741	5.143.070	256.141	0	0
(1) no figuren com a romanents a incorporar								
CAP	CONCEPTE	PRESSUPOST DE DESPESES			PRESSUPOST D'INGRESSOS			EXCES FIN. AFECTAT FINAL
		INICIAL	CRÈDITS MOD. INC.	ALTRES MOD.	PREVISIÓNS MOD. INC.	CRÈDITS REC	COMPROM.	
1	FB1 IMPOST BENS IMMOBLES	553.100	0	0	0	553.100	553.066	0
1	FB2 IMPOST SOBRE INC VALOR TERR. UR.	46.900	0	0	0	46.900	46.800	0
1	FB3 IMPOST VEHICLES	223.800	0	0	0	223.800	223.702	0
1	FB4 I.A.E.	24.900	0	0	0	24.900	24.877	0
2	FB5 IMPOST CONSTRUCC. I OBRES	71.600	0	0	0	71.600	71.576	0
3	IN1 CONTR. ESPECIAL I QUOTES URB.	0	0	0	0	0	0	157.704
3	SE1 ESCOLA BRESSOL	160.500	0	0	0	160.500	160.466	0
3	SE2 RECOLLIDA ESCOMBRARIES	163.500	0	0	0	163.500	163.417	0
3	SE3 ATTRIBUCIÓ S.J.	0	0	0	0	0	0	0
3	SE4 -	0	0	0	0	0	0	0
3	SE5 -	0	0	0	0	0	0	0
3	SE6 ALTRES TAXES I PREUS	211.800	0	0	0	211.800	211.788	0
4	SE7 SUBVENCIONS A SERVEIS	393.000	0	0	0	393.000	392.964	0
4	FB6 TRANSFERÈNCIES DEL GRUP	0	0	0	0	0	0	0
4	FB7 TRANSFERÈNCIES D'ALTRES INSTIT.	583.200	0	0	0	583.200	583.150	0
5	SE7 ING. PATRIM. DE SERVEIS	0	0	0	0	0	0	0
5	FB8 ALTRES ING. PATRIMONIALS	2.800	0	0	0	2.800	2.704	0
6	IN2 VENDES D'IMMOBILITZAT	0	0	0	0	0	0	0
7	IN3 SUBVENCIONS DE CAPITAL	100.000	226.475	0	326.475	300.000	26.475	33.296
8	IN4 ACTIUS FINANCIERS sense art 87	0	0	0	0	0	0	0
9	IN5 DISPOSICIÓ DE PRÉSTECOS	0	0	0	0	0	254.919	21.365
	TOTAL	2.535.100	226.475	2.761.575	2.734.510	26.475	2.523.253	212.366
					2.638.166	2.638.166		49
					99.096			

AJUNTAMENT DE CALDETENES

ESTIMACIÓ DE DEL PRESSUPOST 2010

	PRESSUPOST INICIAL	PRESSUPOST FINAL	LIQUIDACIÓ RECONEGUT	LIQUIDACIÓ MERITAT	PERIODIFICACIÓ INICIAL	PERIODIFICACIÓ FINAL
A - FINANÇAMENT BÀSIC	1.506.300	1.506.300	1.505.875	1.505.875		
B - DESPESA DE SERVEIS	1.965.300	1.965.300	1.964.822	1.964.822	0	0
C - INGRESSOS DE SERVEIS	928.800	928.800	928.635	928.635		
D- DÈFICIT DE SERVEIS (B-C)	1.036.500	1.036.500	1.036.187	1.036.187		
	68,8%	68,8%	68,8%	68,8%		
E -DESPESA FINANCERA	159.500	159.500	159.449	159.449	0	0
F-ESTALVI CORRENT (A-D-E-T1)	310.300	310.300	300.050	300.050		
	20,6%	20,6%	19,9%	19,9%		
<b>DRETS REC. PER DÈFICIT INV. ANTERIOR</b>						
CONTR. ESPECIAL I QUOTES URB.						
VENDES DIMMOBILITZAT						
SUBVENCIONS DE CAPITAL						
ACTIU FINANCIER sense art 87						
DISPOSICIÓ DE PRÉSTECES						
H -DESPESA D'INVERSIÓ NO FINANCIERA	191.500	3.056.141	2.800.000	2.800.000		
I-INGRESSOS D'INVERSIÓ NO FINANCIERS - RECONEXAMENT	100.000	326.475	300.000	300.000	2.268.334	191.001
J -INGRESSOS D'INVERSIÓ NO FINANCIERS - MERITATS	100.000	2.594.809			2.377.333	
K -DÈFICIT D'INVERSIÓ NO FINANCIER MERITAT (H-J)	91.500	461.332			422.667	
L -AMORTITZACIÓ FINANCIERA	0	218.800	218.799	218.799	0	0
M -ESTALVI NET COMPTABLE (A-D-E-L)	310.300	91.500	91.440	91.440		
	20,5%	6,1%	6,1%	6,1%		
N -FINANÇAMENT AMB DEUTE D'INVERSIONS	0	0	0	0	233.553	254.919
P -DÈFICIT D'INVERSIÓ TOTAL MERITAT (K-N)	91.500	461.332			189.113	21.365
	6,1%	30,6%			12,6%	
ALTRES AJUSTAMENTS SEE95						
Q -DÈFICIT PÚBLIC NO FINANCER (F-K)	218.800	-151.032	-2.189.761	-2.189.761	-122.617	-13,2%
	23,6%	-16,3%				
R - ROMANEJANT DESP GRALS ANTERIOR					214.010	
M -ESTALVI NET COMPTABLE (A-D-E-L)					91.440	
P -DÈFICIT D'INVERSIÓ TOTAL MERITAT (K-N)					189.113	
ALTRES AUGMENTS DE ROMANENT					0	
R - ROMANEJANT DESP GRALS ACTUAL					116.336	99.036
					17.300	0

AJUNTAMENT DE CALLDENTES

ESTIMACIÓ DE DEL PRESSUPOST 2011

CAP	CONCEPCIONE	PRESSUPOST DE DESPESES			OBLIGAC. REC.			ROM. A		DESP. PEND. APPLICAR (1)
		INICIAL	CRÈDITS MOD. INC.	ALTRES MOD.	FINAL	NETES	INCORPORAR	INICIAL	FINAL	
1	SE10 ALTICLES 10 A 15	860.600	0	0	860.600	860.521			0	
1	SE11 QUOTA PATRONAL SEGURETAT SOCIAL	260.200	0	0	260.200	260.125			0	
1	SE12 RESTA ARTICLE 16	600	0	0	600	531			0	
2	SE13 CONCEPTES 226 I 227	454.600	0	0	454.600	454.588			0	
2	SE14 RESTA CAPITOL 2	435.900	0	0	435.900	435.826			0	
3	CF10 INTERESSOS DEUTE LLARG TERMINI	129.100	0	0	129.100	129.100			0	
3	CF11 INTERESSOS DEUTE CURT TERMINI	6.800	0	0	6.800	6.749			0	
3	CF12 ALTRES DESPERSES FINANCIERES	13.500	0	0	13.500	13.498			0	
4	SE15 SUBVENCIONS	27.100	0	0	27.100	27.053			0	
4	FB10 TRANSFERÈNCIES ENS DEPENDENTS	0	0	0	0	0			0	
6	IN10 INVERSIÓ	221.600	256.141	0	477.741	165.000	312.741	0	0	
7	IN11 SUBVENCIONS DE CAPITAL	0	0	0	0	0	0	0	0	
8	IF10 COMPRO ACTIUS FINANCIERS	0	0	0	0	0	0	0	0	
9	CF13 RETORN DEUTE LLARG TERMINI	348.200	0	0	348.200	348.154			0	
	TOTAL	2.758.200	256.141	3.014.341	2.701.144	312.741			0	

(1) no figuren com a romaments a incorporar

CAP	CONCEPCIONE	PRESSUPOST D'INGRESSOS			PREVISIONS			DRETS REC		EXCES FIN. AFECTAT FINAL
		INICIAL	MOD. INC.	ALTRES MOD.	INICIAL	MOD. INC.	ALTRES MOD.	INICIAL	INCORPORAR	
1	FB1 IMPOST BENS IMMÒBLES	602.600	0	0	602.600	602.578			0	
1	FB2 IMPOST SOBRE INC VALOR TERR. UR.	48.700	0	0	48.700	48.672			0	
1	FB3 IMPOST VEHICLES	232.700	0	0	232.700	232.650			0	
1	FB4 I.A.E.	25.900	0	0	25.900	25.872			0	
2	FB5 IMPOST CONSTRUCC. I OBRES	74.500	0	0	74.500	74.440			0	
3	IN1 CONTR. ESPECIAL I QUOTES URB.	0	0	0	0	0	0	0	0	103.237
3	SE1 ESCOLA BRESSOL	178.900	0	0	178.900	178.805			0	
3	SE2 RECOLLIDA ESCOMBRARIES	176.100	0	0	176.100	176.024			0	
3	SE3 ATTRIBUCIÓ S.J.	0	0	0	0	0	0	0	0	
3	SE4 -	0	0	0	0	0	0	0	0	
3	SE5 -	0	0	0	0	0	0	0	0	
3	SE6 ALTRES TAXES I PREUS	222.400	0	0	222.400	222.377			0	
4	SE7 SUBVENCIONS A SERVEIS	407.800	0	0	407.800	407.729			0	
4	SE8 ALTRES ING. PATRIMONIALS	2.900	0	0	2.900	2.812			0	
4	FB6 TRANSFERÈNCIES DEL GRUP	0	0	0	0	0	0	0	0	
4	FB7 TRANSFERÈNCIES D'ALTRES INSTIT.	635.700	0	0	635.700	635.634			0	
5	SE7 ING. PATRIM. DE SERVEIS	0	0	0	0	0	0	0	0	
5	FB8 ALTRES ING. PATRIMONIALS	2.900	0	0	2.900	2.812			0	
6	IN2 VENDES DIMMOBILITZAT	0	0	0	0	0	0	0	0	
7	IN3 SUBVENCIONS DE CAPITAL	150.000	26.475	0	176.475	90.000	86.475	33.296	50.846	
8	IN4 ACTIUS FINANCIERS sense art 87	0	0	0	0	0	0	0	0	
9	IN5 DISPOSICIÓ DE PRÉSTECOS	0	0	0	0	0	0	21.365	13.986	
	TOTAL	2.758.200	26.475	2.784.675	2.697.592	86.475	21.366	168.070	5	
	Finançat amb Romant	0			229.666					
	Romant no utilitzat				99.036					

AJUNTAMENT DE CALDETENES

ESTIMACIÓ DE DEL PRESSUPOST 2011

		PRESSUPOST INICIAL	PRESSUPOST FINAL	RECONEGUT	LÍQUIDACIÓ MERITAT	PERIODIFICACIÓ INICIAL	PERIODIFICACIÓ FINAL
<b>A - FINANÇAMENT BÀSIC</b>		1.623.000	1.623.000	1.622.657	1.622.657		
<b>B - DESPESA DE SERVEIS</b>		2.039.000	2.039.000	2.038.643	2.038.643	0	0
<b>C - INGRESSOS DE SERVEIS</b>		985.200	985.200	984.934	984.934		
<b>D - DÉFICIT DE SERVEIS (B-C)</b>		1.053.800	1.053.800	1.053.709	1.053.709		
		64,9%	64,9%	64,9%	64,9%		
<b>E - DESPESA FINANCIERA</b>		149.400	149.400	149.347	149.347	0	0
<b>F - ESTALVI CORRENT (A-D-E-T1)</b>	0,70% % s/C,1,2,3	419.800	419.800	408.671	408.671		
		25,9%	25,9%	25,2%	25,2%		
<b>DRETS REC. PER DÉFICIT INV. ANTERIOR</b>							
CONTR. ESPECIAL I QUOTES URB.							
VENDES DIMMOBILITZAT							
SUBVENCIÓS DE CAPITAL							
ACTIUS FINANCIERS sense art 87							
DISPOSICIÓ DE PRÉSTECS							
<b>H - DESPESA D'INVERSIÓ NO FINANCIERA</b>		221.600	477.741	165.000	165.000		
<b>I - INGRESSOS D'INVERSIÓ NO FINANCIERS - RECOONEIXAMENT</b>		150.000	176.475	90.000	90.000	191.001	154.084
<b>J - INGRESSOS D'INVERSIÓ NO FINANCIERS - MERITATS</b>		150.000	367.476			126.917	
<b>K - DÉFICIT D'INVERSIÓ NO FINANCER MERITAT (H-J)</b>		71.600	110.265			38.083	
<b>L - AMORTITZACIÓ FINANCIERA</b>		0	348.200	348.154	348.154	0	0
<b>M - ESTALVI NET COMPTABLE (A-D-E-L)</b>		419.800	71.600	71.448	71.448		
		25,9%	4,4%	4,4%	4,4%		
<b>N - FINANÇAMENT AMB DEUTE D'INVERSIÓNS</b>		0	0	0	0	7.379	21.365
<b>P - DÉFICIT D'INVERSIÓ TOTAL MERITAT (K-N)</b>		71.600	110.265			30.704	1,9%
<b>ALTRES AJUSTAMENTS SEC95</b>		4,4%	6,8%				
<b>Q - DÉFICIT PÚBLIC NO FINANCER (F-K)</b>		348.200	309.535	344.601	370.588		
		35,3%	31,4%			37,6%	
<b>R - ROMANEBN DESP GRALS ANTERIOR</b>						116.336	
<b>M - ESTALVI NET COMPTABLE (A-D-E-L)</b>						71.448	
<b>P - DÉFICIT D'INVERSIÓ TOTAL MERITAT (K-N)</b>						30.704	
<b>ALTRES AUGMENTS DE ROMANENT</b>						0	
<b>R - ROMANEBN DESP GRALS ACTUAL</b>						157.080	98.884

AJUNTAMENT DE CALDÈTENES

**ANÀLISI EVOLUTIU 2006 - 2008**

PRESS	CAP CONCEPTE	2.006				2.007				2.008				2.009				2.010				2.011					
		2.005	2.006	2.007	2.008	2.009	2.010	2.011	2.012	2.005	2.006	2.007	2.008	2.009	2.010	2.011	2.012	2.005	2.006	2.007	2.008	2.009	2.010	2.011	2.012		
<b>FINANÇAMENT BÀSIC</b>																											
INGR	1	FB1	IMPOST BENS IMMOBLES	304.608	19,5%	368.378	3,8%	382.472	9,7%	410.000	5,0%	531.794	4,0%	553.066	4,0%	602.578	4,0%	610.000	4,8%	611.000	4,8%	611.000	4,8%	611.000	4,8%		
		Coefficient		0,8600	1,2%	0,8700	0,0%	0,8700	-2,3%	0,8500	23,5%	1,0500	0,0%	1,0500	0,0%	1,0500	0,0%	1,0500	0,0%	1,0500	0,0%	1,0500	0,0%	1,0500	0,0%		
		Increment lineal																									
INGR	1	FB2	IMPOST SOBRE INC VALOR TERR. UR.	44.576	89,7%	94.424	93,4%	182.615	-72,6%	50.000	-10,0%	45.000	4,0%	46.800	4,0%	48.672	4,0%	48.672	4,0%	48.672	4,0%	48.672	4,0%	48.672	4,0%		
		Coefficient		90.0000	11,7%	100.5000	0,0%	100.5000	0,0%	100.5000	0,0%	100.5000	0,0%	100.5000	0,0%	100.5000	0,0%	100.5000	0,0%	100.5000	0,0%	100.5000	0,0%	100.5000	0,0%		
		Increment lineal																									
INGR	1	FB3	IMPOST VEHICLES	141.244	12,1%	158.333	8,8%	172.244	5,3%	185.000	5,0%	209.583	4,0%	223.702	4,0%	232.650	4,0%	232.650	4,0%	232.650	4,0%	232.650	4,0%	232.650	4,0%		
		Coefficient		1.7260	0,0%	1.7260	0,0%	1.7260	2,0%	1.7610	7,9%	1.9000	2,6%	1.9500	0,0%	1.9500	0,0%	1.9500	0,0%	1.9500	0,0%	1.9500	0,0%	1.9500	0,0%		
		Increment lineal																									
INGR	1	FB4	IA E.	29.501	-24,1%	22.382	11,1%	24.855	-7,5%	23.000	4,0%	23.920	4,0%	24.877	4,0%	25.872	4,0%	25.872	4,0%	25.872	4,0%	25.872	4,0%	25.872	4,0%		
		Coefficient		1.5600	0,0%	1.5600	0,0%	1.5600	0,0%	1.5600	0,0%	1.5600	0,0%	1.5600	0,0%	1.5600	0,0%	1.5600	0,0%	1.5600	0,0%	1.5600	0,0%	1.5600	0,0%		
		Increment lineal																									
INGR	2	FB5	IMPOST CONSTRUCC. I OBRES	104.428	69,2%	207.167	-59,1%	84.825	-23,4%	65.000	-10,0%	68.824	4,0%	71.576	4,0%	74.440	4,0%	74.440	4,0%	74.440	4,0%	74.440	4,0%	74.440	4,0%		
		Coefficient		2.9000	17,2%	3.40000	0,0%	3.40000	0,0%	3.40000	0,0%	3.40000	17,6%	4.0000	0,0%	4.0000	0,0%	4.0000	0,0%	4.0000	0,0%	4.0000	0,0%	4.0000	0,0%		
		Increment lineal																									
INGR	4	FB6	TRANSFÈRENCIES DEL GRUP	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
		Increment lineal																									
INGR	4	FB7	TRANSFÈRENCIES D'ALTRES INSTIT.	342.953	19,3%	409.028	13,5%	464.254	7,7%	500.000	7,0%	535.000	9,0%	583.150	9,0%	635.634	9,0%	635.634	9,0%	635.634	9,0%	635.634	9,0%	635.634	9,0%		
		Coefficient																									
INGR	5	FB8	ALTRES ING. PATRIMONIALS	2.693	-8,9%	2.454	32,8%	1.648	51,7%	2.500	4,0%	2.600	4,0%	2.704	4,0%	2.812	4,0%	2.812	4,0%	2.812	4,0%	2.812	4,0%	2.812	4,0%		
		Increment lineal																									
INGR	4	FB10	TRANSFERÈNCIES ENS DEPENDENTS	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
		Increment lineal																									
DESP	4	TOTAL VOLATILS	970.003	30%	1.262.165	4%	1.312.913	-6%	1.235.500	15%	1.416.720	6%	1.505.875	8%	1.622.657	8%	1.622.657	8%	1.622.657	8%	1.622.657	8%	1.622.657	8%			
		VOLATILS	149.005	102%	301.591	-11%	267.439	-57%	115.000	-1%	113.824	4%	118.376	4%	123.112	4%	123.112	4%	123.112	4%	123.112	4%	123.112	4%			

**SERVEIS PÚBLICS**

DESP	1	SE10	ALTICLES 10 A 15		447.262	17,3%	524.547	23,1%	645.885	18,4%	765.000	4,0%	795.600	4,0%	827.424	4,0%	860.521
			Increment lineal														
DESP	1	SE11	QUOTA PATRONAL SEGURETAT SOCIAL		151.216	-2,0%	148.210	30,8%	193.817	-0,4%	193.000	24,6%	240.500	4,0%	250.120	4,0%	260.125
			Sobre sous		33.8%	28,3%		30,0%		25,2%		30,2%			30,2%		30,2%
DESP	1	SE12	RESTA ARTICLE 16		3.600	-88,9%	400	-30,2%	279	79,2%	500	2,0%	510	2,0%	520	2,0%	531
			Increment lineal														
DESP	2	SE13	CONCEPTES 2261227		347.425	14,4%	397.332	-0,4%	395.788	6,2%	420.292	0,0%	420.292	4,0%	437.104	4,0%	454.588
			Increment lineal														
DESP	2	SE14	RESTA CAPITOL 2		373.545	42,9%	533.748	15,0%	613.916	-33,1%	410.807	0,0%	410.807	3,0%	423.132	3,0%	435.826
			Increment lineal														
DESP	4	SE15	SUBVENCIÓNS		37.921	-34,4%	24.864	-4,0%	23.864	4,8%	25.000	3,0%	25.750	3,0%	26.523	2,0%	27.053
			Increment lineal														
			<b>TOTAL DESPESA</b>		<b>1.360.969</b>	<b>20%</b>	<b>1.629.100</b>	<b>15%</b>	<b>1.873.549</b>	<b>-3%</b>	<b>1.814.600</b>	<b>4%</b>	<b>1.893.460</b>	<b>4%</b>	<b>1.964.822</b>	<b>4%</b>	<b>2.038.643</b>
INGR	3	SE1	ESCOLA BRESSOL		99.655	3,2%	107.679	16,9%	123.838	3,5%	130.000	4,0%	151.539	4,0%	160.466	4,0%	175.805
			Taxa o preu		235.000	4,7%	246.000	-1,6%	242.000	1,4%	245.3500	12,1%	275.000	1,8%	280.000	7,1%	300.000
INGR	3	SE2	RECOLLIDA ESCOMBRARIES		84.553	6,8%	99.311	-5,3%	108.970	6,2%	118.000	4,0%	157.132	4,0%	163.417	4,0%	176.024
			Taxa o preu		84.15000	10,0%	92.56000	15,8%	107.20000	2,0%	109.34000	28,0%	140.00000	0,0%	140.00000	3,6%	145.0000
INGR	3	SE3	ATTRIBUCIÓ S.J.		0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	4,0%	0	4,0%	0
			Taxa o preu														
INGR	3	SE4	-		0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	4,0%	0
			Increment lineal														
INGR	3	SE5	-		0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	4,0%	0	4,0%	0
			Taxa o preu														
INGR	3	SE6	ALTRES TAXES I PREUS		105.098	82,0%	191.229	-12,6%	167.188	10,7%	185.000	8,0%	199.800	6,0%	211.788	5,0%	222.377
			Increment lineal														
INGR	4	SE7	SUBVENCIÓNS A SERVEIS		141.037	119,9%	310.102	2,3%	317.121	2,5%	325.000	16,5%	378.692	3,8%	392.964	3,8%	407.729
			Sobra total despesa de serveis		10%	19%		17%		18%		20%			20%		20%
INGR	5	SE7	INC. PATRIM. DE SERVEIS		0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	4,0%	0	4,0%	0	4,0%	0
			Increment lineal														
			<b>TOTAL INGRESSOS</b>		<b>430.343</b>	<b>65%</b>	<b>708.320</b>	<b>1%</b>	<b>717.116</b>	<b>6%</b>	<b>758.000</b>	<b>17%</b>	<b>887.162</b>	<b>5%</b>	<b>928.635</b>	<b>6%</b>	<b>984.934</b>
			COBERTURA														
			DÈFICIT														
			SOBRE FINANÇAMENT BÀSIC														

**CARREGA FINANÇERA**

DESP	3	CF10	INTERESSOS DEUTE LLARG TERMINI		8.058	27,3%	10.261	145,9%	25.228	130,5%	56.162	154,4%	147.959	-5,4%	139.980	-7,8%	129.100
DESP	3	CF11	INTERESSOS DEUTE CURT TERMINI		4.223	135,9%	9.962	18,2%	11.772	-49,0%	6.000	4,0%	6.240	4,0%	6.490	4,0%	6.749
			Increment lineal														
DESP	3	CF12	ALTRES DESPERSES FINANCERES		0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	12.000	4,0%	12.480	4,0%	12.979	4,0%	13.498
			Increment lineal														
DESP	9	CF13	RETORN DEUTE LLARG TERMINI		115.670	-17,3%	95.651	14,4%	109.380	22,3%	133.736	105,7%	275.067	-20,5%	218.799	59,1%	348.154
			Increment lineal														
			127.951	<b>-9%</b>	115.874	<b>26%</b>	<b>146.380</b>	<b>43%</b>	<b>209.897</b>	<b>110%</b>	<b>441.745</b>	<b>-14%</b>	<b>378.248</b>	<b>32%</b>	<b>497.501</b>		
			<b>SCBRE FINANÇAMENT BÀSIC</b>		<b>13%</b>	<b>9%</b>	<b>88%</b>	<b>88%</b>	<b>86%</b>	<b>71%</b>	<b>11%</b>	<b>17%</b>	<b>31%</b>	<b>25%</b>	<b>31%</b>		

<b>ESTALVI CORRENT MERITAT</b>	-7.743	340.827	148.686	96.040	234.031	300.050	408.671
SOBRE FINANÇAMENT BÀSIC	-1%	27%	11%	8%	17%	20%	25%
<b>ESTALVI NET COMPTABLE</b>	-123.413	245.175	33.560	-31.949	-31.322	91.440	71.448
SOBRE FINANÇAMENT BÀSIC	-13%	19%	3%	-3%	-2%	6%	4%
<b>CAPACITAT DE CREIXEMENT NO APLICADA</b>	-207.118	-39.242	-219.091	-104.997	-91.966	28.370	8.594
SOBRE FINANÇAMENT BÀSIC	-21%	-3%	-17%	-8%	-6%	2%	1%
<b>DÈFICIT D'INVERSIÓ NO FINANCER MERITAT</b>	123.345	563.490	624.074	169.661	568.157	189.113	38.083
SOBRE FINANÇAMENT BÀSIC	13%	45%	48%	14%	40%	13%	2%
<b>DÈFICIT D'INVERSIÓ TOTAL MERITAT</b>	-85.049	563.490	47.389	-1.307.368	115.314	189.113	30.704
SOBRE FINANÇAMENT BÀSIC	-9%	45%	4%	-106%	8%	13%	2%
<b>DÈFICIT PÚBLIC ESTABILITAT PRESSUPOSTARIA</b>	-131.088	-222.663	-475.388	-73.621	-334.126	-122.617	370.568
SOBRE FINANÇAMENT BÀSIC	-14%	-18%	-36%	-6%	-24%	-8%	23%
<b>ROMANENT PER DESPESES GENERALS</b>	-570.001	-802.318	-863.663	360.645	214.010	116.336	157.080
SOBRE INGRESSOS CORRENTS	-41%	-41%	-43%	18%	9%	5%	6%
<b>ROMANENT DISPONIBLE</b>	-419.388	-464.268	-1.096.998	201.319	149.096	99.036	98.884
SOBRE INGRESSOS CORRENTS	-30%	-24%	-54%	10%	6%	4%	4%

AJUNTAMENT DE CALDETENES

**Model PR Previsions d'ingressos i despeses**

		Exercici 2.007	Exercici 2008	Exercici 2009	Exercici 2010	Exercici 2011
<b>Estat d'ingressos</b>						
1	Capitol 1	762.186	668.000	810.297	848.445	909.772
2	Capitol 2	84.825	65.000	68.824	71.576	74.440
3	Capitol 3	399.995	2.933.000	4.908.513	535.671	577.206
4	Detall del capitol 3: contribucions especials i quotes d'urbanització	0	2.500.000	4.400.042	0	0
5	Capitol 4	781.376	825.000	913.692	976.114	1.043.362
6	Capitol 5	1.648	2.500	2.600	2.704	2.812
7	Ingressos per operacions corrents (1 + 2 + 3 + 5 + 6)	2.030.029	4.493.500	6.703.925	2.434.510	2.607.592
8	Capitol 6	0	0	0	0	0
9	Capitol 7	436.926	1.500.000	525.000	300.000	90.000
10	Capitol 8	0	0	0	0	0
11	Capitol 9	640.000	2.121.477	0	218.799	0
<b>Estat de despeses</b>						
12	Capitol 1	839.980	958.500	1.036.610	1.078.064	1.121.176
13	Capitol 2	1.051.650	875.000	831.100	860.236	890.414
14	Capitol 3	37.000	76.162	166.679	159.449	149.347
15	Capitol 4	24.016	25.000	25.750	26.523	27.053
16	Despeses per operacions corrents (12 + 13 + 14 + 15)	1.952.647	1.934.662	2.060.139	2.124.271	2.187.991
17	Capitol 6	1.628.067	2.500.000	5.000.000	2.800.000	165.000
18	Capitol 7	39.933	0	0	0	0
19	Capitol 8	0	0	0	0	0
20	Capitol 9	109.380	133.736	275.067	218.799	348.154
<b>Capacitat / necessitat de finançament</b>						
21	Superàvit (+) / déficit (-) no financer (7 + 8 + 9 - 16 - 17 - 18)	-1.153.693	1.558.838	168.786	-2.189.761	344.601
	Ajust per no recaptació d'ingressos corrents	255.024	-8.162	-9.713	-10.190	-10.930
	Meritament despesa corrent	42.098	45.364	0	0	0
	Meritament ingressos de capital	381.183	-1.669.661	-493.199	2.077.333	36.917
	Altres ajustaments	0	0	0	0	0
27=29	Capacitat (+) / necessitat (-) de finançament (27 - 28)	-475.388	-73.621	-334.126	-122.617	370.588
<b>Estat del romanent de tresoreria</b>						
22	Romanent de tresoreria per a despeses generals	-863.663	360.645	214.010	116.336	157.080
<b>Deute viu</b>						
23	Deute viu a llarg termini	897.736	2.885.477	2.610.411	2.391.611	2.043.458
24	Deute viu a curt termini					
25	Deute viu avalat a llarg termini					
26	Deute viu avalat a curt termini					
<b>Estalvi corrent i resultat pressupostari</b>						
30	Estalvi corrent (7 - 4 - 16)	77.382	58.838	243.744	310.239	419.601
31	Amortitzacions d'operacions de crèdit a llarg termini (20)	109.380	133.736	275.067	218.799	348.154
32	Estalvi corrent després d'amortitzacions (30 - 31)	-31.997	-74.897	-31.322	91.440	71.448
33	Altres despeses i ingressos no recurrents (17+18+19 -4 -8 -9 -10 -11)	591.075	-3.621.477	74.958	2.281.201	75.000
34	Resultat pressupostari (32 - 33)	-623.072	3.546.580	-106.280	-2.189.761	-3.552
35	Crèdits gastats finançats amb romanent de tresor.desp.grals. (op.corrents)		45.364	0	0	0
36	Crèdits gastats finançats amb romanent de tresor.desp.grals. (op. de capital)		78.667	0	0	0
37	Desviacions de finançament negatives de l'exercici (operacions corrents)					
38	Desviacions de finançament negatives de l'exercici (operacions de capital)	486.656	168.788	2.482.897	2.523.253	212.366
39	Desviacions de finançament positives de l'exercici (operacions corrents)					
40	Desviacions de finançament positives de l'exercici (operacions de capital)	168.788	2.482.897	2.523.253	212.366	168.070
41	Resultat pressupostari ajustat (34 + 35 + 36 + 37 + 38 - 39 - 40)	-305.204	1.356.501	-146.636	121.126	40.744
<b>Ràtios financeres</b>						
42	Capacitat de retorn. Amortització anual [(32 + 35 + 37 - 39 / (7 - 4 - 39)] (%)	-1,58%	-1,48%	-1,36%	3,76%	2,74%
43	Capacitat de retorn. Deute viu per crèdits a l/t [(30 + 35 + 37 - 39) / 23] (%)	8,62%	3,61%	9,34%	12,97%	20,53%
44	Capacitat de retorn. Deute viu per crèdits i avals a l/t [(30+35+37-39) / (23+25)] (%)	8,62%	3,61%	9,34%	12,97%	20,53%
45	Romanent de tresoreria [22 / (7 - 4 - 39)] (%)	-42,54%	18,09%	9,29%	4,78%	6,02%
46	Volum de deute sobre ingressos corrents [(23 + 24 + 25 + 26) / 7] (%)	44,22%	64,21%	38,94%	98,24%	78,37%

***ANNEX 2- Anàlisis d'inversions i finançaments***



## DÈFICIT D'INVERSIONS - PRESSUPOST DE DESPESES

EXE			2002	PRESSUPOST CORRENT	
ECO	FUN	ORG	DESCRIPCIÓ PARTIDES		RECONEGUT
60	4	1	INVERSIÓ ADQUISICIÓ TERRENY ALTRES INVERSIONS 2002 - 2004		18.030,36 18.030,36
60000	5	9	URBANITZACIÓ PLAÇA DEL SERRAT URBANITZACIONS 2002-2004		26.429,25 26.429,25
60002	4	8	NAU BRIGADA ALTRES INVERSIONS 2002 - 2004		28.862,80 28.862,80
60003	4	9	TEATRE ALTRES INVERSIONS 2002 - 2004		104.733,28 104.733,28
601	5	9	URBANITZACIÓ SECTOR INDUSTRIAL URBANITZACIÓ EL TORRENTAL		51.527,50 51.527,50
61000	4	1	ARRANJAMENT CAMINS RURALS ALTRES INVERSIONS 2002 - 2004		14.256,83 14.256,83
62400	1	1	VEHICLE ALTRES INVERSIONS 2002 - 2004		5.617,54 5.617,54
62500	4	1	MOBILIARI JOCS INFANTILS ALTRES INVERSIONS 2002 - 2004 ALTRES INVERSIONS 2002 - 2004		4.531,63 4.531,63 297,68
62600	1	1	EQUIPS PER PROCESSOS D'INFORMACIÓ ALTRES INVERSIONS 2002 - 2004		8.506,25 8.506,25
TOTAL CAP. 6					262.793,12

## DÈFICIT D'INVERSIONS - PRESSUPOST D'INGRESSOS

EXE	2002	PRESSUPOST CORRENT	
ECO	ORG	DESCRIPCIÓ PARTIDES	RECONEGUT
36002	-	URBANITZACIÓ PLAÇA DEL SERRAT PLAÇA SERRAT	38.963,42 38.963,42
		TOTAL CAP. 3	38.963,42
75500	-	ALTRES SUBVENCIONS ALTRES INVERSIONS 2002 - 2004	63.552,79 63.552,79
76100	-	TRANSF.DE CAPITAL DE DIPUTACIÓ DE BARCELONA ALTRES INVERSIONS 2002 - 2004	252.323,87 252.323,87
79000	-	TRANSF. DE CAP. DE LA COMUNITAT ECONÒMICA EUROPEA ALTRES INVERSIONS 2002 - 2004	60.000,00 60.000,00
		TOTAL CAP. 7	375.876,66
91601	-	PRESTECS REBUTS D'ENTITATS LOCALS A MIG I LLARG TERMINI PLAÇA SERRAT	57.692,72 57.692,72
91702	-	A MIG I LLARG TERMINI, sanejament finanç div inver ALTRES INVERSIONS 2002 - 2004	336.110,00 336.110,00
		TOTAL CAP. 9	393.802,72
			808.642,80

**DÈFICIT D'INVERSIONS - PRESSUPOST DE DESPESES**

EXE	2003		PRESSUPOST CORRENT		RECONEGUT		
			ECO	FUN	ORG	DESCRIPCIÓ PARTIDES	
60	4	1				INVERSIÓ ADQUISICIÓ TERRENY	19.351,09
						ALTRES INVERSIONS 2002 - 2004	19.351,09
60001	4	9				SALA AUDITORI MUNICIPAL	157.163,55
						SALA POLIVALENT	157.163,55
60002	4	9				PLAÇA DEL SERRAT	178.261,98
						PLAÇA SERRAT	178.261,98
60003	4	9				URBANITZACIÓ CARRERS	105.977,82
						URBANITZACIÓ EL TORRENTAL	105.977,82
61001	4	9				CARRERS AFECTATS NEVADES 2001	103.869,32
						ALTRES INVERSIONS 2002 - 2004	103.869,32
62202	4	6				NAU PER BRIGADA MUNICIPAL	44.122,66
						ALTRES INVERSIONS 2002 - 2004	44.122,66
62203	4	9				ADEQÜACIÓ EDIFICI AJUNTAMENT	56.131,02
						ALTRES INVERSIONS 2002 - 2004	56.131,02
62500	4	2				CASAL JOVENTUT	41.215,21
						ALTRES INVERSIONS 2002 - 2004	41.215,21
62501	4	3				SANITAT INVERSIONS	3.441,66
						ALTRES INVERSIONS 2002 - 2004	3.441,66
62502	4	4				ENSENYAMENT	19.147,55
						ALTRES INVERSIONS 2002 - 2004	19.147,55
62600	4	1				EQUIPS PER PROCESSOS D'INFORMACIÓ	4.480,48
						ALTRES INVERSIONS 2002 - 2004	4.480,48
						TOTAL CAP. 6	733.162,34
76500	4	9				APORTACIONS AIGÜES OSONA SUD	10.370,79
						ALTRES INVERSIONS 2002 - 2004	10.370,79
						TOTAL CAP. 7	10.370,79

**DÈFICIT D'INVERSIONS - PRESSUPOST D'INGRESSOS**

EXE	2003	PRESSUPOST CORRENT	
ECO	ORG	DESCRIPCIÓ PARTIDES	RECONEGUT
36001	-	URBANITZACIÓ CARRERS URBANITZACIONS 2002-2004	52.354,57 52.354,57
36002	-	URBANITZACIÓ PLAÇA DEL SERRAT PLAÇA SERRAT	29.222,54 29.222,54
		TOTAL CAP. 3	81.577,11
75501	-	SUBVENCIÓ URB.PLÀÇA DEL SERRAT PLAÇA SERRAT	73.521,71 73.521,71
75505	-	SUBV.NEVADES DESEMBRE 2001 ALTRES INVERSIONS 2002 - 2004	72.708,52 72.708,52
79000	-	TRANSF. DE CAP. DE LA COMUNITAT ECONÒMICA EUROPEA ALTRES INVERSIONS 2002 - 2004	0,01 0,01
		TOTAL CAP. 7	146.230,24
			227.807,35

## DÈFICIT D'INVERSIONS - PRESSUPOST DE DESPESES

EXE			2004	PRESSUPOST CORRENT	
ECO	FUN	ORG	DESCRIPCIÓ PARTIDES		RECONEGUT
60	4	1	INVERSIÓ ADQUISICIÓ TERRENY ALTRES INVERSIONS 2002 - 2004		19.351,09 19.351,09
60001	4	9	SALA AUDITORI MUNICIPAL ALTRES INVERSIONS 2002 - 2004		65.206,25 65.206,25
60002	4	9	PLAÇA DEL SERRAT PLAÇA SERRAT		224.181,15 224.181,15
60003	4	9	URBANITZACIÓ CARRERS GUILLERIES I TORRENTAL URBANITZACIONS 2002-2004		190.293,25 190.293,25
60004	4	9	ABASTAMENT AIGUA POTABLE SANT MARTÍ RIUDEPERES ABASTAMENT AIGUA POTABLE SANT MARTÍ RIUDEPERES		114.225,12 114.225,12
60005	4	9	PISTES TENNIS ALTRES INVERSIONS 2002 - 2004		24.268,09 24.268,09
60006	4	9	URBANITZACIÓ CARRERS URBANITZACIONS 2002-2004		19.129,53 19.129,53
61000	4	1	ARRANJAMENT CAMINS RURALS ALTRES INVERSIONS 2002 - 2004		32.810,63 32.810,63
62201	4	6	ENLLUMENAT PLAÇA DEL SERRAT ALTRES INVERSIONS 2002 - 2004		29.347,06 29.347,06
62202	4	6	NAU PER BRIGADA MUNICIPAL ALTRES INVERSIONS 2002 - 2004		10.031,62 10.031,62
62203	4	9	ADEQUACIÓ EDIFICI AJUNTAMENT ALTRES INVERSIONS 2002 - 2004		10.915,34 10.915,34
62500	4	2	CASAL JOVENTUT ALTRES INVERSIONS 2002 - 2004		54.765,91 54.765,91
62501	4	3	SANITAT INVERSIONS ALTRES INVERSIONS 2002 - 2004		2.433,68 2.433,68
62502	4	4	ENSENYAMENT ALTRES INVERSIONS 2002 - 2004		60.600,00 60.600,00
62600	4	1	EQUIPS PER PROCESSOS D'INFORMACIÓ ALTRES INVERSIONS 2002 - 2004		12.671,29 12.671,29
TOTAL CAP. 6					870.230,01

## DÈFICIT D'INVERSIONS - PRESSUPOST D'INGRESSOS

EXE	2004	PRESSUPOST CORRENT	
ECO	ORG	DESCRIPCIÓ PARTIDES	RECONEGUT
36001	-	CONTRIBUCIONS ESPECIALS URBANITZACIÓ CARRERS URBANITZACIONS 2002-2004	181.846,88 181.846,88
36002	-	URBANITZACIÓ PLAÇA DEL SERRAT I ACCESSOS PLAÇA SERRAT	29.222,50 29.222,50
		TOTAL CAP. 3	211.069,38
75501	-	SUBV. URBANITZACIÓ PLAÇA SERRAT PLAÇA SERRAT	58.700,95 58.700,95
75502	-	SUBV. ENLLUMENAT PLAÇA SERRAT PLAÇA SERRAT	19.763,42 19.763,42
75504	-	SUBV. ABASTAMENT AIGUA SANT MARTÍ RIUDEPERES ABASTAMENT AIGUA POTABLE SANT MARTÍ RIUDEPERES	71.502,40 71.502,40
76101	-	SUBVENCIÓ PISTES DE TENNIS ALTRES INVERSIONS 2002 - 2004	15.000,00 15.000,00
		TOTAL CAP. 7	164.966,77
91601	-	A MIG I LLARG TERMINI PLAÇA SERRAT	57.692,73 57.692,73
		TOTAL CAP. 9	57.692,73
			433.728,88

## DÈFICIT D'INVERSIONS - PRESSUPOST DE DESPESES

EXE	2005			PRESSUPOST CORRENT	RECONEGUT
	ECO	FUN	ORG	DESCRIPCIÓ PARTIDES	
227				TREBALLS TÈCNICS DIVERSOS	60.000,00
				URBANITZACIONS 2002-2004	20.000,00
				ALTRES INVERSIONS 2005	40.000,00
				TOTAL CAP. 2	60.000,00
60001	4	9		SALA AUDITORI MUNICIPAL	104.685,13
				SALA POLIVALENT	104.685,13
60004	4	9		ACONDICIONAMENT CARPA	86.773,44
				ALTRES INVERSIONS 2005	86.773,44
60005	4	9		PISTES TENNIS	49.574,40
				INVERSIONS ZONA ESPORTIVA	49.574,40
60007	5	9		PLAQUES SOLARS ZONA ESPORTIVA	64.000,00
				INVERSIONS ZONA ESPORTIVA	64.000,00
61000	4	1		ARRANJAMENT CAMINS RURALS	2.811,67
				ALTRES INVERSIONS 2005	2.811,67
62203	4	9		ADEQÜACIÓ EDIFICI AJUNTAMENT	24.162,30
				ALTRES INVERSIONS 2005	24.162,30
62500	4	2		CASAL JOVENTUT	319.764,35
				CASAL JUVENTUT	319.764,35
62502	4	4		ENSENYAMENT	110.821,88
				ALTRES INVERSIONS 2005	110.821,88
62600	4	1		EQUIPS PER PROCESSOS D'INFORMACIÓ	2.285,64
				ALTRES INVERSIONS 2002 - 2004	2.285,64
				TOTAL CAP. 6	764.878,81
76500	4	9		APORTACIONS AIGÜES OSONA SUD	607,97
				ALTRES INVERSIONS 2005	607,97
				TOTAL CAP. 7	607,97

## DÈFICIT D'INVERSIONS - PRESSUPOST D'INGRESSOS

EXE	2005	PRESSUPOST CORRENT	
		DESCRIPCIÓ PARTIDES	RECONEGUT
36001	-	CONTRIBUCIONS ESPECIALS URBANITZACIÓ CARRERS URBANIZACIONES 2002-2004	12.221,69 12.221,69
		TOTAL CAP. 3	12.221,69
75500	-	ALTRES SUBVENCIONS ALTRES INVERSIONS 2005	69.230,00 69.230,00
75502	-	SUBVENCIÓ ENSENYAMENT ALTRES INVERSIONS 2005	120.143,65 120.143,65
75503	-	SALA AUDITORI MUNICIPAL SALA POLIVALENT	300.000,00 300.000,00
75504	-	SUBVENCIÓ CAMINS RURAIS ALTRES INVERSIONS 2005	22.122,94 22.122,94
76100	-	SUBVENCIÓ SALA AUDITORI MUNICIPAL SALA POLIVALENT	100.000,00 100.000,00
76101	-	SUBVENCIÓ PISTES DE TENNIS INVERSIONS ZONA ESPORTIVA	15.000,00 15.000,00
76102	-	SUBVENCIÓ LOCAL JOVENTUT CASAL JUVENTUT	148.400,00 148.400,00
		TOTAL CAP. 7	774.896,59
91001	-	A MIG I LLLARG TERMINI ALTRES INVERSIONS 2005	48.393,60 48.393,60
91701	-	A MIG I LLLARG TERMINI CASAL JUVENTUT	160.000,00 160.000,00
		TOTAL CAP. 9	208.393,60
			995.511,88

## DÈFICIT D'INVERSIONS - PRESSUPOST DE DESPESES

EXE			2006	PRESSUPOST CORRENT	
ECO	FUN	ORG	DESCRIPCIÓ PARTIDES		RECONEGUT
22706	1	9	SALA AUDITORI MUNICIPAL		12.983,04
			SALA POLIVALENT		12.983,04
			TOTAL CAP. 2		12.983,04
600	5	9	PLAQUES SOLARS AJUNTAMENT		9.916,05
			ALTRES INVERSIONS 2006		9.916,05
60001	4	9	SALA AUDITORI MUNICIPAL		798.077,59
			SALA POLIVALENT		798.077,59
60004	4	9	ABASTAMENT AIGUA POTABLE ZONA RURAL NORD		2.493,49
			ALTRES INVERSIONS 2006		2.493,49
60005	4	9	PISTES TENNIS		27.828,42
			INVERSIONS ZONA ESPORTIVA		27.828,42
60009	4	9	VESTIDORS FUTBOL		42.702,21
			INVERSIONS ZONA ESPORTIVA		42.702,21
60010	4	9	BAR ZONA ESPORTIVA		15.349,52
			INVERSIONS ZONA ESPORTIVA		15.349,52
60013	4	9	ARRANJAMENTS TORRENTAL		372.130,00
			URBANITZACIÓ EL TORRENTAL		372.130,00
601	1	1	TELEVISIO DIGITAL TERRESTRE		147,78
			ALTRES INVERSIONS 2006		147,78
61000	4	1	ARRANJAMENTS CAMINS RURALS		3.243,02
			ALTRES INVERSIONS 2002 - 2004		3.243,02
62000	4	5	CONSTRUCCIÓ DEIXALLERIA MUNICIPAL		55.061,31
			IMPLEMENTACIÓ DEIXALLERIA MUNICIPAL		55.061,31
62502	4	4	EDUCACIÓ-S.E.S.		210.700,55
			CENTRE EDUCACIÓ S.E.S. CALDETENES		210.700,55
62600	4	1	EQUIPS PER PROCESSOS D'INFORMACIÓ		13.676,54
			ALTRES INVERSIONS 2006		13.676,54
			TOTAL CAP. 6		1.551.326,48
76500	4	9	APORTACIONS AIGÜES OSONA SUD		2.195,27
			ALTRES INVERSIONS 2006		2.195,27
			TOTAL CAP. 7		2.195,27

**DÈFICIT D'INVERSIONS - PRESSUPOST D'INGRESSOS**

EXE	2006	PRESSUPOST CORRENT	
ECO	ORG	DESCRIPCIÓ PARTIDES	RECONEGUT
75500	-	ALTRES SUBVENCIONS	329.252,38
		ALTRES INVERSIONS 2006	10.000,00
		CENTRE EDUCACIO S.E.S. CALDDETENES	249.252,38
		IMPLEMENTACIÓ DEIXALLERIA MUNICIPAL	70.000,00
75503	-	SALA AUDITORI MUNICIPAL	751.075,65
		SALA POLIVALENT	751.075,65
75505	-	SUBVENCIÓ ARRANJAMENT TORRENTAL	245.746,00
		URBANITZACIÓ EL TORRENTAL	245.746,00
		TOTAL CAP. 7	1.326.074,03
			1.326.074,03

## DÈFICIT D'INVERSIONS - PRESSUPOST DE DESPESES

EXE	2007			PRESSUPOST CORRENT	RECONEGUT
	ECO	FUN	ORG	DESCRIPCIÓ PARTIDES	
22706	1	9		ESTUDIS I TREBALLS TÈCNICS CAMI DE CALDETENES A SANT JULIA VILATORTA PLAÇA ONZE DE SETEMBRE SALA POLIVALENT	26.773,04 1.970,00 11.820,00 12.983,04
				TOTAL CAP. 2	26.773,04
600	4	1		ARRANJAMENT CAMPANAR ESGLÉSIA ARRENJAMENT CAMPANAR ESGLESIA	10.393,08 10.393,08
60001	4	9		SALA AUDITORI MUNICIPAL SALA POLIVALENT	990.819,02 990.819,02
60002	4	9		AMPLIACIÓ DEL CEMENTIRI MUNICIPAL ALTRES INVERSIONS 2007	2.543,88 2.543,88
60003	4	9		URBANITZACIÓ CARRERS SERRAT-PAÏSOS CATALANS-TORREN PLAÇA ONZE DE SETEMBRE	59.359,13 59.359,13
60004	4	9		ABASTAMENT AIGUA POTABLE .SANT MARTÍ RIUDEPERES ABASTAMENT AIGUA POTABLE SANT MARTÍ RIUDEPERES	173.502,75 173.502,75
60007	4	9		ADEQUACIÓ PLAÇA ONZE DE SETEMBRE PLAÇA ONZE DE SETEMBRE ALTRES INVERSIONS 2007	34.419,52 33.376,68 1.042,84
60009	4	9		VESTIDORS FUTBOL INVERSIONS ZONA ESPORTIVA	47.385,49 47.385,49
60010	4	9		URBANITZACIÓ EL TORRENTAL URBANITZACIÓ EL TORRENTAL	2.338,71 2.338,71
60012	4	9		PAVELLO POLIESPORTIU MUNICIPAL PAVELLÓ ESPORTIU	32.094,04 32.094,04
60015	4	9		MURS CAMP FUTBOL,TANCAMENT I PAVIMENTACIO INVERSIONS ZONA ESPORTIVA	94.276,03 94.276,03
61000	4	1		ARRANJAMENTS CAMINS RURAIS ALTRES INVERSIONS 2002 - 2004 CAMI DE CALDETENES A SANT JULIA VILATORTA	48.670,40 1.670,40 47.000,00
62000	4	5		CONSTRUCCIÓ DEIXALLERIA MUNICIPAL IMPLEMENTACIÓ DEIXALLERIA MUNICIPAL	46.140,91 46.140,91
62201	4	6		NAU BRIGADA ALTRES INVERSIONS 2002 - 2004	754,00 754,00
62203	4	9		ADEQÜACIÓ EDIFICI AJUNTAMENT ALTRES INVERSIONS 2007	13.110,68 13.110,68
62502	4	4		EDUCACIÓ-S.E.S. CENTRE EDUCACIÓ S.E.S. CALDETENES	65.397,81 65.397,81
62600	4	1		EQUIPS PER PROCESSOS D'INFORMACIÓ ALTRES INVERSIONS 2007	6.861,92 6.861,92
				TOTAL CAP. 6	1.628.067,37
76500	4	9		APORTACIONS AIGÜES OSONA SUD ALTRES INVERSIONS 2007 PORTADA AIGÜES	39.933,47 5.310,25 34.623,22
				TOTAL CAP. 7	39.933,47

## DÈFICIT D'INVERSIONS - PRESSUPOST D'INGRESSOS

EXE	2007	PRESSUPOST CORRENT	
ECO	ORG	DESCRIPCIÓ PARTIDES	RECONEGUT
75500	-	ALTRES SUBVENCIONS	81.135,11
		INVERSIONS ZONA ESPORTIVA	26.600,00
		PLAÇA ONZE DE SETEMBRE	46.083,24
		SALA POLIVALENT	8.451,87
75504	-	SUBVENCió ABASTAMENT AIGUA SANT MARTí RIUDEPERES	122.367,00
		ABASTAMENT AIGUA POTABLE SANT MARTí RIUDEPERES	122.367,00
76100	-	TRANSF DE CAPITAL DE DIPUTACIó DE BARCELONA-SALA AUDITORI M	198.800,52
		CAMI DE CALDETENES A SANT JULIA VILATORTA	48.800,52
		SALA POLIVALENT	150.000,00
77000	-	TRANSF. DE CAPITAL D'EMPRESSES PRIVADES	34.623,22
		PORTADA AIGÜES	34.623,22
		TOTAL CAP. 7	436.925,85
91701	-	A MIG I LLARG TERMINI	640.000,00
		SALA POLIVALENT	640.000,00
		TOTAL CAP. 9	640.000,00
			1.076.925,85

## DÈFICIT D'INVERSIONS - PRESSUPOST DE DESPESES

EXE			2008	PRESSUPOST CORRENT	
ECO	FUN	ORG	DESCRIPCIÓ PARTIDES		RECONEGUT
22706	1	9	ESTUDIS I TREBALLS TÈCNICS PLAÇA ONZE DE SETEMBRE		5.860,37 5.860,37
			TOTAL CAP. 2		5.860,37
600	4	1	ARRANJAMENT CAMPANAR ESGLÉSIA ARRENJAMENT CAMPANAR ESGLESIA		5.000,00 5.000,00
60001	4	9	SALA AUDITORI MUNICIPAL SALA POLIVALENT		100.000,00 100.000,00
60002	4	9	AMPLIACIÓ DEL CEMENTIRI MUNICIPAL ALTRES INVERSIONS 2008		100.000,00 100.000,00
60003	4	9	URBANITZACIÓ CARRERS SERRAT-PAÏSOS CATALANS URBANITZACIÓ CARRERS SERRAT-PAÏSOS CATALANS URBANITZACIÓ EL TORRENTAL		1.095.040,00 826.953,00 268.087,00
60004	4	9	ABASTAMENT AIGUA POTABLE .SANT MARTÍ RIUDEPERES ABASTAMENT AIGUA POTABLE SANT MARTÍ RIUDEPERES		35.000,00 35.000,00
60006	4	9	ADEQUACIO PLAÇA MERCE RODOREDA ALTRES INVERSIONS 2008		30.000,00 30.000,00
60007	4	9	ADEQUACIÓ PLAÇA ONZE DE SETEMBRE PLAÇA ONZE DE SETEMBRE		50.000,00 50.000,00
60010	4	9	URBANITZACIÓ EL TORRENTAL URBANITZACIÓ EL TORRENTAL		5.805.000,00 5.805.000,00
60011	4	9	CAMP DE FUTBOL MILLORES ALTRES INVERSIONS 2008		90.000,00 90.000,00
60012	4	9	PAVELLO POLIESPORTIU MUNICIPAL PAVELLÓ ESPORTIU		1.700.000,00 1.700.000,00
60013	4	9	ENLLUMENAT SECTOR SANTA EUGÈNIA ALTRES INVERSIONS 2008		1.000,00 1.000,00
60014	4	9	PISTA TRIAL , BMX I TENNIS ALTRES INVERSIONS 2008		100.000,00 100.000,00
601	1	1	TELEVISIÓ DIGITAL TERRESTRE ALTRES INVERSIONS 2008		3.000,00 3.000,00
61000	4	1	ARRANJAMENTS CAMINS RURALS ALTRES INVERSIONS 2008		60.000,00 60.000,00
61004	5	1	CARRER GRAN I ALTRES CARRERS ALTRES INVERSIONS 2008		60.000,00 60.000,00
61005	5	1	SENYALITZACIÓ CARRERS ALTRES INVERSIONS 2008		15.000,00 15.000,00
62000	1	1	PLANTA DE GENERACIÓ ENERGETICA ALTRES INVERSIONS 2008 IMPLEMENTACIÓ DEIXALLERIA MUNICIPAL		20.000,00 20.000,00 20.000,00
62200	4	1	HOTEL ENTITATS HOTEL D'ENTITATS		350.000,00 350.000,00
62201	4	6	NAU BRIGADA ALTRES INVERSIONS 2008		92.000,00 92.000,00
62203	4	9	ADEQUACIÓ CASA ADOBERIES ALTRES INVERSIONS 2008		150.000,00 150.000,00
62501	4	3	SANITAT INVERSIONS CENTRE EDUCACIÓ S.E.S. CALDETENES		6.000,00 6.000,00
62502	4	4	EDUCACIÓ-S.E.S. EDUCACIÓ - SES		4.805.000,00 4.805.000,00

ECO	FUN	ORG	DESCRIPCIÓ PARTIDES	RECONEGUT
62600	4	1	EQUIPS PER PROCESSOS D'INFORMACIÓ	1.000,00
			ALTRES INVERSIONS 2008	1.000,00
62700	1	1	POUM	60.000,00
			ALTRES INVERSIONS 2008	60.000,00
			TOTAL CAP. 6	14.753.040,00
76500	4	9	APORTACIONS AIGÜES OSONA SUD	8.000,00
			ALTRES INVERSIONS 2008	8.000,00
			TOTAL CAP. 7	8.000,00

## DÈFICIT D'INVERSIONS - PRESSUPOST D'INGRESSOS

EXE	2008	PRESSUPOST CORRENT	
		DESCRIPCIÓ PARTIDES	RECONEGUT
36001	- QUOTES URBANITZACIO CARRER SERRAT PAISOS CATALANS URBANITZACIÓ CARRERS SERRAT-PAÏSOS CATALANS		826.953,00 826.953,00
36002	- QUOTES URBANITZACIÓ EL TORRENTAL URBANITZACIÓ EL TORRENTAL		6.073.087,00 6.073.087,00
36100	- INSTAL.LACIÓ DE SERVEIS PÚBLICS ALTRES INVERSIONS 2008		1,00 1,00
36101	- NUMERACIO D'EDIFICIS I ANOMENACIO DE CARRERS ALTRES INVERSIONS 2008		1,00 1,00
	TOTAL CAP. 3		6.900.042,00
75500	- PUOSC 2008-2012, PAVELLO POLIESPORTIU PAVELLÓ ESPORTIU		350.000,00 350.000,00
75501	- SUBVENCIÓ PAVELLÓ POLIESPORTIU PAVELLÓ ESPORTIU		887.000,00 887.000,00
75502	- PUOSC 2008-2012- HOTEL ENTITATS HOTEL D'ENTITATS		200.000,00 200.000,00
75503	- PUOSC 2008-2012- SANT MARTI ABASTAMENT AIGUA POTABLE SANT MARTÍ RIUDEPERES		60.000,00 60.000,00
75504	- SUBVENCIÓ ABASTAMENT AIGUA SANT MARTI RIUDEPERES ABASTAMENT AIGUA POTABLE SANT MARTÍ RIUDEPERES		30.000,00 30.000,00
75505	- SUBVENCIÓ SALA AUDITORI MUNICIPAL SALA POLIVALENT		100.000,00 100.000,00
75506	- SANITAT GENERALITAT EDUCACIO - SES		4.806.000,00 4.806.000,00
75507	- SUBVENCIÓ PISTA TRIAL I BMX ALTRES INVERSIONS 2008		100.000,00 100.000,00
75508	- REMODELACIO PLAÇA ONZE SETEMBRE PLAÇA ONZE DE SETEMBRE		60.000,00 60.000,00
75509	- PUOSC 2008-2012 NAU BRIGADA ALTRES INVERSIONS 2008		50.000,00 50.000,00
76100	- SUBVENCIO DIPUTACIO CAMINS RURALS ALTRES INVERSIONS 2008		48.000,00 48.000,00
76101	- SUBVENCIO XARXA NAU BRIGADA ALTRES INVERSIONS 2008		42.000,00 42.000,00
76102	- SUBVENCIÓ AMPLIACIO CEMENTIRI MUNICIPAL ALTRES INVERSIONS 2008		60.000,00 60.000,00
76103	- XARXA CASA ADOVERIES ALTRES INVERSIONS 2008		100.000,00 100.000,00
76104	- DIPUTACIO DE BARCELONA -XARXA -HOTEL ENTITATS HOTEL D'ENTITATS		50.000,00 50.000,00
	TOTAL CAP. 7		6.943.000,00
91701	- PRESTEC PER INVERSIONS PLAÇA ONZE DE SETEMBRE PAVELLÓ ESPORTIU HOTEL D'ENTITATS ALTRES INVERSIONS 2008		871.477,00 50.000,00 346.477,00 100.000,00 375.000,00
91702	- PRESTEC 2008 DÈFICIT INVERSIONS IMPLEMENTACIÓ DEIXALLERIA MUNICIPAL CASAL JUVENTUT		800.000,00 50.000,00 10.000,00

ECO ORG

DESCRIPCIÓ PARTIDES	RECONEGUT
ALTRES INVERSIONS 2006	15.000,00
ARRENJAMENT CAMPANAR ESGLESIA	10.000,00
PAVELLÓ ESPORTIU	140.000,00
INVERSIONS ZONA ESPORTIVA	290.000,00
ABASTAMENT AIGUA POTABLE SANT MARTÍ RIUDEPERES	35.000,00
CENTRE EDUCACIO S.E.S. CALDETENES	30.000,00
PLAÇA SERRAT	35.000,00
SALA POLIVALENT	185.000,00
TOTAL CAP. 9	1.671.477,00
	15.514.519,00

## DÈFICIT D'INVERSIONS - ANÀLISI PER PROJECTE

EXE	ET	ECO	FUN	ORG		INGRESSOS	DESPESES
					ABASTAMENT AIGUA POTABLE SANT MARTÍ RIUDEPERES	Dèficit	3.858,47
2004		60004	4	9	ABASTAMENT AIGUA POTABLE SANT MARTÍ RIUD	0,00	114.225,12
2004		75504	-	-	SUBV.ABASTAMENT AIGUA SANT MARTÍ RIUDEPE	71.502,40	0,00
2007		60004	4	9	ABASTAMENT AIGUA POTABLE .SANT MARTÍ RIU	0,00	173.502,75
2007		75504	-	-	SUBVENCIÓ ABASTAMENT AIGUA SANT MARTI RI	122.367,00	0,00
2008		60004	4	9	ABASTAMENT AIGUA POTABLE .SANT MARTÍ RIU	0,00	35.000,00
2008		75503	-	-	PUOSC 2008-2012- SANT MARTI	60.000,00	0,00
2008		75504	-	-	SUBVENCIÓ ABASTAMENT AIGUA SANT MARTI RI	30.000,00	0,00
2008		91702	-	-	PRESTEC 2008 DÉFICIT INVERSIONS	35.000,00	0,00
					ALTRES INVERSIONS 2002 - 2004	Dèficit	17.624,98
2002		60	4	1	INVERSIÓ ADQUISICIÓ TERRENY	0,00	18.030,36
2002		60002	4	8	NAU BRIGADA	0,00	28.862,80
2002		60003	4	9	TEATRE	0,00	104.733,28
2002		61000	4	1	ARRANJAMENT CAMINS RURALS	0,00	14.256,83
2002		62400	1	1	VEHICLE	0,00	5.617,54
2002		62500	4	1	MOBILIARI JOCS INFANTILS	0,00	4.531,63
2002		62500	4	2	CASAL JOVENTUT	0,00	297,68
2002		62600	1	1	EQUIPS PER PROCESSOS D'INFORMACIO	0,00	8.506,25
2002		75500	-	-	ALTRES SUBVENCIONS	63.552,79	0,00
2002		76100	-	-	TRANSF.DE CAPITAL DE DIPUTACIÓ DE BARCELO	252.323,87	0,00
2002		79000	-	-	TRANSF. DE CAP. DE LA COMUNITAT ECONÒMICA	60.000,00	0,00
2002		91702	-	-	A MIG I LLARG TERMINI, sanejament finanç div inver	336.110,00	0,00
2003		60	4	1	INVERSIÓ ADQUISICIÓ TERRENY	0,00	19.351,09
2003		61001	4	9	CARRERS AFECTATS NEVADES 2001	0,00	103.869,32
2003		62202	4	6	NAU PER BRIGADA MUNICIPAL	0,00	44.122,66
2003		62203	4	9	ADEQÜACIÓ EDIFICI AJUNTAMENT	0,00	56.131,02
2003		62500	4	2	CASAL JOVENTUT	0,00	41.215,21
2003		62501	4	3	SANITAT INVERSIONS	0,00	3.441,66
2003		62502	4	4	ENSENYAMENT	0,00	19.147,55
2003		62600	4	1	EQUIPS PER PROCESSOS D'INFORMACIO	0,00	4.480,48
2003		75505	-	-	SUBV.NEVADES DESEMBRE 2001	72.708,52	0,00
2003		76500	4	9	APORTACIONS AIGÜES OSONA SUD	0,00	10.370,79
2003		79000	-	-	TRANSF. DE CAP. DE LA COMUNITAT ECONÒMICA	0,01	0,00
2004		60	4	1	INVERSIÓ ADQUISICIÓ TERRENY	0,00	19.351,09
2004		60001	4	9	SALA AUDITORI MUNICIPAL	0,00	65.206,25
2004		60005	4	9	PISTES TENNIS	0,00	24.268,09
2004		61000	4	1	ARRANJAMENT CAMINS RURALS	0,00	32.810,63
2004		62201	4	6	ENLLUMENAT PLAÇA DEL SERRAT	0,00	29.347,06
2004		62202	4	6	NAU PER BRIGADA MUNICIPAL	0,00	10.031,62
2004		62203	4	9	ADEQÜACIÓ EDIFICI AJUNTAMENT	0,00	10.915,34
2004		62500	4	2	CASAL JOVENTUT	0,00	54.765,91
2004		62501	4	3	SANITAT INVERSIONS	0,00	2.433,68
2004		62502	4	4	ENSENYAMENT	0,00	60.600,00
2004		62600	4	1	EQUIPS PER PROCESSOS D'INFORMACIO	0,00	12.671,29
2004		76101	-	-	SUBVENCIÓ PISTES DE TENNIS	15.000,00	0,00
2005		62600	4	1	EQUIPS PER PROCESSOS D'INFORMACIO	0,00	2.285,64
2006		61000	4	1	ARRANJAMENTS CAMINS RURALS	0,00	3.243,02
2007		61000	4	1	ARRANJAMENTS CAMINS RURALS	0,00	1.670,40
2007		62201	4	6	NAU BRIGADA	0,00	754,00
					ALTRES INVERSIONS 2005	Dèficit	5.287,07
2005		227			TREBALLS TÈCNICS DIVERSOS	0,00	40.000,00

EXE	ET	ECO	FUN	ORG	INGRESSOS	DESPESES
2005	<input type="checkbox"/>	60004	4	9	ACONDICIONAMENT CARPA	0,00
2005	<input type="checkbox"/>	61000	4	1	ARRANJAMENT CAMINS RURALS	0,00
2005	<input type="checkbox"/>	62203	4	9	ADEQUACIÓ EDIFICI AJUNTAMENT	0,00
2005	<input type="checkbox"/>	62502	4	4	ENSENYAMENT	0,00
2005	<input type="checkbox"/>	75500	-	-	ALTRES SUBVENCIONS	69.230,00
2005	<input type="checkbox"/>	75502	-	-	SUBVENCIÓ ENSENYAMENT	120.143,65
2005	<input type="checkbox"/>	75504	-	-	SUBVENCIÓ CAMINS RURALS	22.122,94
2005	<input type="checkbox"/>	76500	4	9	APORTACIONS AIGÜES OSONA SUD	0,00
2005	<input type="checkbox"/>	91001	-	-	A MIG I LLARG TERMINI	48.393,60
					<b>ALTRES INVERSIONS 2006</b>	<b>Dèficit</b>
2006	<input type="checkbox"/>	600	5	9	PLAQUES SOLARS AJUNTAMENT	0,00
2006	<input type="checkbox"/>	60004	4	9	ABASTAMENT AIGUA POTABLE ZONA RURAL NOR	0,00
2006	<input type="checkbox"/>	601	1	1	TELEVISIO DIGITAL TERRESTRE	0,00
2006	<input type="checkbox"/>	62600	4	1	EQUIPS PER PROCESSOS D'INFORMACIÓ	0,00
2006	<input type="checkbox"/>	75500	-	-	ALTRES SUBVENCIONS	10.000,00
2006	<input type="checkbox"/>	76500	4	9	APORTACIONS AIGÜES OSONA SUD	0,00
2008	<input type="checkbox"/>	91702	-	-	PRESTEC 2008 DÈFICIT INVERSIONS	15.000,00
					<b>ALTRES INVERSIONS 2007</b>	<b>Dèficit</b>
2007	<input checked="" type="checkbox"/>	60	5	9	INV. NOVA EN ESTRUC US GRAL	0,00
2007	<input type="checkbox"/>	60002	4	9	AMPLIACIÓ DEL CEMENTIRI MUNICIPAL	0,00
2007	<input type="checkbox"/>	60007	4	9	ADEQUACIÓ PLAÇA ONZE DE SETEMBRE	0,00
2007	<input type="checkbox"/>	62203	4	9	ADEQUACIÓ EDIFICI AJUNTAMENT	0,00
2007	<input type="checkbox"/>	62600	4	1	EQUIPS PER PROCESSOS D'INFORMACIÓ	0,00
2007	<input type="checkbox"/>	76500	4	9	APORTACIONS AIGÜES OSONA SUD	0,00
					<b>ALTRES INVERSIONS 2008</b>	<b>Dèficit</b>
2008	<input type="checkbox"/>	36100	-	-	INSTAL.LACIÓ DE SERVEIS PÚBLICS	1,00
2008	<input type="checkbox"/>	36101	-	-	NUMERACIÓ D'EDIFICIS I ANOMENACIÓ DE CARR	1,00
2008	<input type="checkbox"/>	60002	4	9	AMPLIACIÓ DEL CEMENTIRI MUNICIPAL	0,00
2008	<input type="checkbox"/>	60006	4	9	ADEQUACIÓ PLAÇA MERCE RODOREDA	0,00
2008	<input type="checkbox"/>	60011	4	9	CAMP DE FUTBOL MILLORES	0,00
2008	<input type="checkbox"/>	60013	4	9	ENLLUMENAT SECTOR SANTA EUGÈNIA	0,00
2008	<input type="checkbox"/>	60014	4	9	PISTA TRIAL , BMX I TENNIS	0,00
2008	<input type="checkbox"/>	601	1	1	TELEVISIÓ DIGITAL TERRESTRE	0,00
2008	<input type="checkbox"/>	61000	4	1	ARRANJAMENTS CAMINS RURALS	0,00
2008	<input type="checkbox"/>	61004	5	1	CARRER GRAN I ALTRES CARRERS	0,00
2008	<input type="checkbox"/>	61005	5	1	SENYALITZACIÓ CARRERS	0,00
2008	<input type="checkbox"/>	62000	1	1	PLANTA DE GENERACIÓ ENERGETICA	0,00
2008	<input type="checkbox"/>	62201	4	6	NAU BRIGADA	0,00
2008	<input type="checkbox"/>	62203	4	9	ADEQUACIÓ CASA ADOBERIES	0,00
2008	<input type="checkbox"/>	62600	4	1	EQUIPS PER PROCESSOS D'INFORMACIÓ	0,00
2008	<input type="checkbox"/>	62700	1	1	POUM	0,00
2008	<input type="checkbox"/>	75507	-	-	SUBVENCIÓ PISTA TRIAL I BMX	100.000,00
2008	<input type="checkbox"/>	75509	-	-	PUOSC 2008-2012 NAU BRIGADA	50.000,00
2008	<input type="checkbox"/>	76100	-	-	SUBVENCIO DIPUTACIÓ CAMINS RURALS	48.000,00
2008	<input type="checkbox"/>	76101	-	-	SUBVENCIO XARXA NAU BRIGADA	42.000,00
2008	<input type="checkbox"/>	76102	-	-	SUBVENCIÓ AMPLIACIÓ CEMENTIRI MUNICIPAL	60.000,00
2008	<input type="checkbox"/>	76103	-	-	XARXA CASA ADOVERIES	100.000,00
2008	<input type="checkbox"/>	76500	4	9	APORTACIONS AIGÜES OSONA SUD	0,00
2008	<input type="checkbox"/>	91701	-	-	PRESTEC PER INVERSIONS	375.000,00
					<b>ARRENJAMENT CAMPANAR ESGLÉSIA</b>	<b>Dèficit</b>
2007	<input type="checkbox"/>	600	4	1	ARRANJAMENT CAMPANAR ESGLÉSIA	0,00
2007	<input checked="" type="checkbox"/>	62	1	1	INVERSIÓ NOVA FUNCIONAMENT SERVEIS	0,00
2008	<input type="checkbox"/>	600	4	1	ARRANJAMENT CAMPANAR ESGLÉSIA	0,00
2008	<input type="checkbox"/>	91702	-	-	PRESTEC 2008 DÈFICIT INVERSIONS	10.000,00

EXE	ET	ECO	FUN	ORG	INGRESSOS	DESPESES
				CAMI DE CALLDETENES A SANT JULIA VILATORTA	Dèficit	169,48
2007	□	22706	1	9 ESTUDIS I TREBALLS TÈCNICS	0,00	1.970,00
2007	□	61000	4	1 ARRANJAMENTS CAMINS RURALS	0,00	47.000,00
2007	□	76100	-	- TRANSF DE CAPITAL DE DIPUTACIO DE BARCELO	48.800,52	0,00
				CASAL JUVENTUT	Dèficit	1.364,35
2005	□	62500	4	2 CASAL JOVENTUT	0,00	319.764,35
2005	□	76102	-	- SUBVENCIÓ LOCAL JOVENTUT	148.400,00	0,00
2005	□	91701	-	- A MIG I LLARG TERMINI	160.000,00	0,00
2008	□	91702	-	- PRESTEC 2008 DÈFICIT INVERSIONS	10.000,00	0,00
				CENTRE EDUCACIO S.E.S. CALLDETENES	Dèficit	2.845,98
2006	□	62502	4	4 EDUCACIÓ-S.E.S.	0,00	210.700,55
2006	□	75500	-	- ALTRES SUBVENCIONS	249.252,38	0,00
2007	□	62502	4	4 EDUCACIÓ-S.E.S.	0,00	65.397,81
2008	□	62501	4	3 SANITAT INVERSIONS	0,00	6.000,00
2008	□	91702	-	- PRESTEC 2008 DÈFICIT INVERSIONS	30.000,00	0,00
				EDUCACIO - SES	Dèficit	-1.000,00
2008	□	62502	4	4 EDUCACIÓ-S.E.S.	0,00	4.805.000,00
2008	□	75506	-	- SANITAT GENERALITAT	4.806.000,00	0,00
				HOTEL D'ENTITATS	Dèficit	0,00
2008	□	62200	4	1 HOTEL ENTITATS	0,00	350.000,00
2008	□	75502	-	- PUOSC 2008-2012- HOTEL ENTITATS	200.000,00	0,00
2008	□	76104	-	- DIPUTACIO DE BARCELONA -XARXA -HOTEL ENTI	50.000,00	0,00
2008	□	91701	-	- PRESTEC PER INVERSIONS	100.000,00	0,00
				IMPLEMENTACIÓ DEIXALLERIA MUNICIPAL	Dèficit	1.202,22
2006	□	62000	4	5 CONSTRUCCIÓ DEIXALLERIA MUNICIPAL	0,00	55.061,31
2006	□	75500	-	- ALTRES SUBVENCIONS	70.000,00	0,00
2007	□	62000	4	5 CONSTRUCCIÓ DEIXALLERIA MUNICIPAL	0,00	46.140,91
2008	□	62000	4	5 CONSTRUCCIÓ DEIXALLERIA MUNICIPAL	0,00	20.000,00
2008	□	91702	-	- PRESTEC 2008 DÈFICIT INVERSIONS	50.000,00	0,00
				INVERSIONS ZONA ESPORTIVA	Dèficit	9.516,07
2005	□	60005	4	9 PISTES TENNIS	0,00	49.574,40
2005	□	60007	5	9 PLAQUES SOLARS ZONA ESPORTIVA	0,00	64.000,00
2005	□	76101	-	- SUBVENCIÓ PISTES DE TENNIS	15.000,00	0,00
2006	□	60005	4	9 PISTES TENNIS	0,00	27.828,42
2006	□	60009	4	9 VESTIDORS FUTBOL	0,00	42.702,21
2006	□	60010	4	9 BAR ZONA ESPORTIVA	0,00	15.349,52
2007	□	60009	4	9 VESTIDORS FUTBOL	0,00	47.385,49
2007	□	60015	4	9 MURS CAMP FUTBOL,TANCAMENT I PAVIMENTACI	0,00	94.276,03
2007	□	75500	-	- ALTRES SUBVENCIONS	26.600,00	0,00
2008	□	91702	-	- PRESTEC 2008 DÈFICIT INVERSIONS	290.000,00	0,00
				PAVELLÓ ESPORTIU	Dèficit	8.617,04
2007	□	60012	4	9 PAVELLO POLIESPORTIU MUNICIPAL	0,00	32.094,04
2008	□	60012	4	9 PAVELLO POLIESPORTIU MUNICIPAL	0,00	1.700.000,00
2008	□	75500	-	- PUOSC 2008-2012, PAVELLO POLIESPORTIU	350.000,00	0,00
2008	□	75501	-	- SUBVENCIÓ PAVELLÓ POLIESPORTIU	887.000,00	0,00
2008	□	91701	-	- PRESTEC PER INVERSIONS	346.477,00	0,00
2008	□	91702	-	- PRESTEC 2008 DÈFICIT INVERSIONS	140.000,00	0,00
				PLAÇA ONZE DE SETEMBRE	Dèficit	4.332,94
2007	□	22706	1	9 ESTUDIS I TREBALLS TÈCNICS	0,00	11.820,00
2007	□	60003	4	9 URBANIZACIÓ CARRERS SERRAT-PAÏSOS CATA	0,00	59.359,13
2007	□	60007	4	9 ADEQUACIÓ PLAÇA ONZE DE SETEMBRE	0,00	33.376,68
2007	□	75500	-	- ALTRES SUBVENCIONS	46.083,24	0,00
2008	□	22706	1	9 ESTUDIS I TREBALLS TÈCNICS	0,00	5.860,37
2008	□	60007	4	9 ADEQUACIÓ PLAÇA ONZE DE SETEMBRE	0,00	50.000,00

EXE	ET	ECO	FUN	ORG	INGRESSOS	DESPESES
2008	<input type="checkbox"/>	75508	-	-	REMODELACIO PLAÇA ONZE SETEMBRE	60.000,00
2008	<input type="checkbox"/>	91701	-	-	PRESTEC PER INVERSIONS	50.000,00
				<b>PLAÇA SERRAT</b>	<b>Dèficit</b>	<b>2.663,14</b>
2002	<input type="checkbox"/>	36002	-	-	URBANITZACIÓ PLAÇA DEL SERRAT	38.963,42
2002	<input type="checkbox"/>	91601	-	-	PRESTECS REBUTS D'ENTITATS LOCALS A MIG I	57.692,72
2003	<input type="checkbox"/>	36002	-	-	URBANITZACIÓ PLAÇA DEL SERRAT	29.222,54
2003	<input type="checkbox"/>	60002	4	9	PLAÇA DEL SERRAT	0,00
2003	<input type="checkbox"/>	75501	-	-	SUBVENCIÓ URB.PLÀÇA DEL SERRAT	73.521,71
2004	<input type="checkbox"/>	36002	-	-	URBANITZACIÓ PLAÇA DEL SERRAT I ACCESSOS	29.222,50
2004	<input type="checkbox"/>	60002	4	9	PLAÇA DEL SERRAT	0,00
2004	<input type="checkbox"/>	75501	-	-	SUBV. URBANITZACIÓ PLAÇA SERRAT	58.700,95
2004	<input type="checkbox"/>	75502	-	-	SUBV. ENLLUMENAT PLAÇA SERRAT	19.763,42
2004	<input type="checkbox"/>	91601	-	-	A MIG I LLARG TERMINI	57.692,73
2008	<input type="checkbox"/>	91702	-	-	PRESTEC 2008 DÈFICIT INVERSIONS	35.000,00
				<b>PORTADA AIGÜES</b>	<b>Dèficit</b>	<b>0,00</b>
2007	<input type="checkbox"/>	76500	4	9	APORTACIONS AIGÜES OSONA SUD	0,00
2007	<input type="checkbox"/>	77000	-	-	TRANSF. DE CAPITAL D'EMPRESSES PRIVADES	34.623,22
				<b>SALA POLIVALENT</b>	<b>Dèficit</b>	<b>3.667,36</b>
2003	<input type="checkbox"/>	60001	4	9	SALA AUDITORI MUNICIPAL	0,00
2005	<input type="checkbox"/>	60001	4	9	SALA AUDITORI MUNICIPAL	0,00
2005	<input type="checkbox"/>	75503	-	-	SALA AUDITORI MUNICIPAL	300.000,00
2005	<input type="checkbox"/>	76100	-	-	SUBVENCIÓ SALA AUDITORI MUNICIPAL	100.000,00
2006	<input type="checkbox"/>	22706	1	9	SALA AUDITORI MUNICIPAL	0,00
2006	<input type="checkbox"/>	60001	4	9	SALA AUDITORI MUNICIPAL	0,00
2006	<input type="checkbox"/>	75503	-	-	SALA AUDITORI MUNICIPAL	751.075,65
2007	<input type="checkbox"/>	22706	1	9	ESTUDIS I TREBALLS TÈCNICS	0,00
2007	<input type="checkbox"/>	60001	4	9	SALA AUDITORI MUNICIPAL	0,00
2007	<input checked="" type="checkbox"/>	60001	4	9	SALA AUDITORI MUNICIPAL	0,00
2007	<input type="checkbox"/>	75500	-	-	ALTRES SUBVENCIONS	8.451,87
2007	<input checked="" type="checkbox"/>	75503	-	-	SALA AUDITORI MUNICIPAL	-108.475,65
2007	<input type="checkbox"/>	76100	-	-	TRANSF. DE CAPITAL DE DIPUTACIÓ DE BARCELO	150.000,00
2007	<input type="checkbox"/>	91701	-	-	A MIG I LLARG TERMINI	640.000,00
2008	<input type="checkbox"/>	60001	4	9	SALA AUDITORI MUNICIPAL	0,00
2008	<input type="checkbox"/>	75505	-	-	SUBVENCIÓ SALA AUDITORI MUNICIPAL	100.000,00
2008	<input type="checkbox"/>	91702	-	-	PRESTEC 2008 DÈFICIT INVERSIONS	185.000,00
				<b>URBANITZACIÓ CARRERS SERRAT-PAÏSOS CATALANS</b>	<b>Dèficit</b>	<b>0,00</b>
2008	<input type="checkbox"/>	36001	-	-	QUOTES URBANITZACIO CARRER SERRAT PAISO	826.953,00
2008	<input type="checkbox"/>	60003	4	9	URBANITZACIÓ CARRERS SERRAT-PAÏSOS CATA	0,00
				<b>URBANITZACIÓ EL TORRENTAL</b>	<b>Dèficit</b>	<b>6.690,42</b>
2002	<input type="checkbox"/>	601	5	9	URBANITZACIO SECTOR INDUSTRIAL	0,00
2003	<input type="checkbox"/>	60003	4	9	URBANITZACIO CARRERS	0,00
2006	<input type="checkbox"/>	60013	4	9	ARRANJAMENTS TORRENTAL	0,00
2006	<input type="checkbox"/>	75505	-	-	SUBVENCIÓ ARRANJAMENT TORRENTAL	245.746,00
2007	<input type="checkbox"/>	60010	4	9	URBANITZACIO EL TORRENTAL	0,00
2007	<input checked="" type="checkbox"/>	60013	4	9	ARRENJAMENTS TORRENTAL	0,00
2008	<input type="checkbox"/>	36002	-	-	QUOTES URBANITZACIÓ EL TORRENTAL	6.073.087,00
2008	<input type="checkbox"/>	60003	4	9	URBANITZACIÓ CARRERS SERRAT-PAÏSOS CATA	0,00
2008	<input type="checkbox"/>	60010	4	9	URBANITZACIO EL TORRENTAL	0,00
				<b>URBANITZACIÓS 2002-2004</b>	<b>Dèficit</b>	<b>9.428,89</b>
2002	<input type="checkbox"/>	60000	5	9	URBANITZACIÓ PLAÇA DEL SERRAT	0,00
2003	<input type="checkbox"/>	36001	-	-	URBANITZACIÓ CARRERS	52.354,57
2004	<input type="checkbox"/>	36001	-	-	CONTRIBUCIONS ESPECIALS URBANITZACIÓ CAR	181.846,88
2004	<input type="checkbox"/>	60003	4	9	URBANITZACIO CARRERS GUILLERIES I TORRENT	0,00
2004	<input type="checkbox"/>	60006	4	9	URBANITZACIÓ CARRERS	19.129,53

EXE	ET	ECO	FUN	ORG	INGRESSOS	DESPESES
2005	<input type="checkbox"/>	227		TREBALLS TÈCNICS DIVERSOS	0,00	20.000,00
2005	<input type="checkbox"/>	36001	-	CONTRIBUCIONS ESPECIALS URBANITZACIÓ CAR	12.221,69	0,00
					<b>20.274.734,14</b>	<b>20.394.928,37</b>
					Dèficit total	120.194,23

