



INFORME SECRETARIA INTERVENCIO

PRESSUPOST 2016

Exp 304/2015

En compliment del que disposa l'article 18.4 del Reial Decret 500/90, de 20 d'abril, que desenvolupa el títol quart de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals; en relació a la necessitat de que Pressupost elaborat per l'Alcaldia sigui informat per la Intervenció de la Corporació, realitzo el present **Informe**.

ANTECEDENTS

- Presentat davant d'aquesta Intervenció el Pressupost General únic de la Corporació, així com la resta de documentació annexa, regulada al títol quart de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals segon text refós aprovat per Decret Legislatiu 2/2004 de 5 de març, amb els totals següents :

Pressupost Ajuntament : Previsió d'ingressos i de despeses de **8.991.575,97 €**,

- Comprovats per part de la Intervenció que el Pressupost:

- Consta com a anivellat, pels Estats de Despeses i de Ingressos, sense dèficit inicial.

- Compleix els requisits d'estructura i procedimentals regulats al Decret 500/90, de 20 d'Abril que desenvolupa el títol sisè de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals, i l'Ordre del Ministeri d'Economia i Hisenda de 3 de DESEMBRE de 2008 (OM EHA 3565/2008), per la que s'estableix l'estructura dels Pressupostos per a les Entitats Locals, modificada per l'Ordre HAP/419/2014, de 14 de març, així com els principis establerts a la Llei d'estabilitat pressupostària.

- Compleix l'establert al RDL 8/2010, de 20 de maig, pel qual s'adopten mesures extraordinàries per a la reducció del dèficit públic, en quan es manté la reducció de sous del 5% i s'incrementa l'1 % segons Llei de Pressupostos Generals de l'Estat per al 2016.

- En informe a part s'acredita el compliment de la Llei orgànica 2/2012 de 27 de abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera (LOEPSF).

- El Pressupost general s'ha confeccionat des de l'observació de les prescripcions legals aplicables i conté les previsions racionals per atendre les obligacions i els drets que es preveu liquidar durant l'exercici, i consta de la documentació següent:

- Memòria d'alcaldia explicativa del seu contingut i de les principals modificacions que presenti en relació amb el vigent 2015.

- Liquidació del pressupost de l' exercici anterior i avanç del corrent, referida a 9 mesos de l' exercici corrent (resultat de la comunicació a l'Estat de l'estat d'execució del 3 trimestre)

- Annexe de personal de l'Ajuntament.

- Annexe de les inversions a realitzar a l' exercici.

- Annexe de beneficis fiscals en tributs locals contenint informació detallada dels beneficis fiscals i la seva incidència en els ingressos .

- Annexe amb informació relativa als convenis subscrits amb la Generalitat de Catalunya en matèria de despesa social (consultori municipal)

- Informe econòmic-financer, on s'exposen las bases utilitzades per a l 'avaluació dels ingressos i de les operacions de crèdit previstes, la suficiència dels crèdits per atendre el compliment de les obligacions exigibles i les despeses de funcionament dels serveis

INFORMO

Primer.- Que a existeix un estalvi net que permet afrontar una petita part de d'inversions finançant-se la resta via préstecs segons consta al quadre d'inversions de l'any 2016, que es preveu concertar un ajut de caixa per import de 175.000 € i un préstec de 117.000 per finançar part de les inversions de l'any 2016. Per la concertació dels referits préstecs s'haurà d'haver liquidat el pressupost 2015 i que es donin les condicions següents, que compleixin les condicions següents , que la ràtio legal d'estalvi net, prevista a l'article 3.1 a) de l'Ordre ECF/138/2007, de 27 d'abril, calculada a partir de la liquidació de l'exercici de 2015, tingui signe positiu i que la ràtio legal de deute viu, prevista a l'article 3.1 b) de l'Ordre ECF/138/2007, de 27 d'abril, calculada a partir de la liquidació de l'exercici de 2015, no sigui superior a un 75%, tot això de conformitat amb la disposició final 17 de la llei de pressupostos generals de l'estat per a l'any 2011 que modificà l'article 14.2 del RDL 8/2010, de 20 de maig.

Això no obstant cal indicar que segons la Memòria Econòmic Financera inclosa a l'expedient de Pressupost aquesta previsió de concertació de crèdit no es farà efectiva a la seva totalitat donat que tanmateix es preveu que una vegada liquidat el pressupost 2015 amb capacitat de finançament -superàvit- i romanent de tresoreria general positiu , una vegada descomptada la quantitat necessària per mantenir un adequat fons de maniobra s'hauria de destinar a amortitzar préstecs o a evitar que es



concertin de nous, que és el s'ha anat fent a la pràctica els últims anys.

Segon.- Que com ja s'ha fet constar a la Memòria econòmica financera caldria fer un seguiment específic dels ingressos provinents de l'Impost de Bens Immobles, del Fons nacional de Cooperació de la Generalitat, de la Participació en els Ingressos de l'Estat (PIE), de l'Impost d'Activitats Econòmiques, així com de la taxa d'ocupació del sòl de les empreses subministradores i comercialitzadores de serveis generals llum i gas ja que a hores d'ara no es disposa d'informació suficient que acrediti quins seran els imports que es percebran l'any 2015 atès que en cas de no consolidar-se els imports previstos podrien comportar insuficiència d'ingressos en el pressupost i a fi d'evitar-ho seria prudent reduir la despesa en la mateixa proporció.

Tercer.- Als efectes dels que disposa la Llei orgànica 2/2012 de 27 de abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera (LOEPSF) faig constar que es compleix en el pressupost 2016 que :

a) s'assoleix l'objectiu d'estabilitat, fets els ajustaments SEC 95 corresponents inclòs el de no execució, existint capacitat de finançament de 245.427 € (2,82%) .

b) la ratio del deute l'exercici 2016 està dins dels marges legals, 10,05 % (12,43 % amb PIE) (màxim 75%)

b) La previsió de la taxa implícita d'increment obtingut en el càlcul de la regla de la despesa, prenent com a base de despesa la prevista de la liquidació del pressupost 2015 - és del 1,41%, i no supera l'aprovat per l'exercici ,màxim 1,80%.

Quart.- Es constata una reducció de la capacitat de finançament per causa de l'increment de les despeses del capítol 1, de la despesa corrent del capítol 2 i de les inversions que no ve acompanyat correlativament amb un increment significatiu dels ingressos que comporta la necessitat d'un seguiment acurat de la gestió pressupostària a fi d'evitar que s'entri en situació de falta de capacitat, que no afectaria a la posició financera municipal donat que es disposa de romanent suficient però que podria comportar incompliments envers la normativa d'estabilitat.

(Per als càlculs de capacitat de finançament i regla de la despesa s'ha fet un ajustament per inexecució de la despesa per import de 400.000€ similar al realitzat en any anteriors, si contràriament s'executa major despesa es podria tancar l'exercici 2016 amb incompliment de les normes d'estabilitat.)

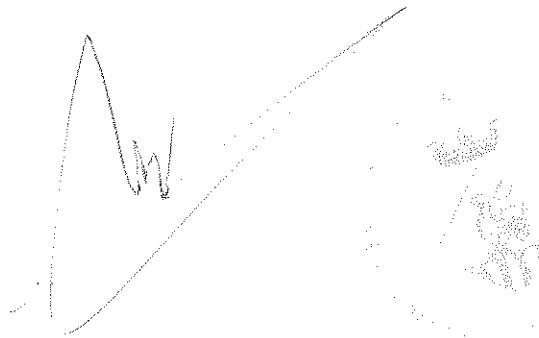
Cinquè.- Que s'informa favorablement l'aprovació inicial del Pressupost per a l'exercici de 2016 . Que caldrà per la tramitació del mateix aprovar-ho pel Ple municipal per majoria simple, informació pública amb anunci al BOP durant un període de de 15 dies hàbils, segons disposen els articles 165 i 170 del

Reial Decret Legislatiu 2/2004, 5 de març pel que s'aprova el text refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals, que de no existir cap reclamació es tindrà el Pressupost com a aprovat definitivament, en cas de produir-se alegacions, hauran de ser resoltes pel Ple, el qual adoptarà l'acord d'aprovació definitiva del pressupost i caldrà publicar-ho resumit per capítols al BOP i al DOGC juntament amb la plantilla de personal.

Sisè.- El Pressupost entrarà en vigor en l'exercici corresponent, una vegada publicat en el Butlletí Oficial de la Província, desglossat per capítols.

Santa Margarida i els Monjos, 25 de novembre de 2015.

La secretària-interventora,
Maria Victòria Ripollès i Duch

A handwritten signature in black ink is written over a faint, circular official stamp. The signature is stylized and appears to be 'M. Ripollès'. The stamp is mostly illegible but contains some text around the perimeter.



Exp 304/2015

Informe sobre el cumplimiento de los requisitos de la Ley orgánica 2/2012 en la aprobación del presupuesto de ejercicio 2016

D'acord amb l'article 3 de la Ley orgánica 2/2012 de 27 de abril, d'Estabilidad Presupostaria i Sostenibilitat Financera (LOEPSF en endavant), *"l'elaboració, aprovació i execució dels pressupostos i altres actuacions que afectin les despeses o ingressos dels diferents subjectes compresos en l'àmbit d'aplicació d'aquesta Ley s'ha de fer en un marc d'estabilitat presupostària, coherent amb la normativa europea"*.

L'article 6 de la LOEPSF exigeix que *"el pressupost i la liquidació, han de contenir informació suficient i adequada que permeti verificar la seva situació financera, el compliment dels objectius d'estabilitat presupostària i de sostenibilitat financera i l'observança dels requeriments acordats en la normativa europea en aquesta matèria"*. Per tant, aquest informe no és solsament informatiu per l'acte d'aprovació, sinó que forma part del mateix expedient a aprovar.

Els controls a validar, atenent al que determina l'article 21 són l'objectiu d'estabilitat presupostària, l'objectiu de deute públic i la regla de despesa .

Objectiu d'estabilitat

L'article 15 especifica que *"En el primer semestre de cada any, el Govern, mitjançant acord del Consell de Ministres, a proposta del ministre d'Hisenda i Administracions Públiques i previ informe del Consell de Política Fiscal i Financera de les comunitats autònomes i de la Comissió Nacional d'Administració Local, fixarà els objectius d'estabilitat presupostària, en termes de capacitat o necessitat de finançament"*.

El consell de Ministres, en data 24 de juny de 2011, va fixar un objectiu de dèficit (necessitat de finançament) zero, sense marge de tolerància per als exercicis 2013 i 2014 i que s'ha acordat mantenir per l'exercici 2015 i següents..

D'acord amb les xifres del pressupost a aprovar, en termes consolidats de les entitats a l'article 2.1 de la LOEPSF, la capacitat o necessitat de finançament calculada amb els criteris del SEC95, és:

OBJECTIU ESTABILITAT PROJECTE PRESSUPOST 2016

Objectiu pressupost 2015

CAPACITAT / NECESSITAT DE FINANÇAMENT	Press. Inicial
Ingressos dels capítols 1 a 7	8.181.746
-Despeses dels capítols 1 a 7	8.228.825
Ajustaments SEC 95	306.423
Ajustament consolidació operacions entre el grup	
Capacitat (+)/Necessitat(-) de finançament	259.344
	3,17 %

Objectiu pressupost 2016

CAPACITAT / NECESSITAT DE FINANÇAMENT	Imports
Ingressos dels capítols 1 a 7 (drets)	8.699.576
-Despeses dels capítols 1 a 7 (obligacions)	8.810.149
Ajustaments SEC 95	356.001
Ajustament consolidació operacions entre el grup	
Capacitat (+)/Necessitat(-) de finançament	245.427

2,82%



Regla de la despesa

L'article 12 especifica que *"La variació de la despesa computable de l'Administració Central, de les comunitats autònomes i de les corporacions locals, no podrà superar la taxa de referència de creixement del producte interior brut de mig termini de l'economia espanyola... Correspon al Ministeri d'Economia i Competitivitat calcular la taxa de referència de creixement del producte interior brut de mig termini de l'economia espanyola"*.

El passat juliol, el Consell de Ministres determinà que la taxa de creixement per l'exercici 2016 del 1,8%.

D'acord amb el mateix article anterior, "s'entén per despesa computable als efectes que preveu l'apartat anterior, les despeses no financeres definides en termes del Sistema Europeu de Comptes Nacionals i Regionals, exclosos els interessos del deute, la despesa no discrecional en prestacions per desocupació, la part de la despesa finançada amb fons finalistes procedents de la Unió Europea o d'altres administracions públiques i les transferències a les comunitats autònomes i a les corporacions locals vinculades als sistemes de finançament".

No obstant, *"quan s'aprovin canvis normatius que suposin augments permanents de la recaptació, el nivell de despesa computable resultant de l'aplicació de la regla en els anys en què s'obtinguin els augments de recaptació podrà augmentar en la quantia equivalent"*. Entenem per canvis normatius els següents aspectes:

- Impacte econòmic per modificació de coeficient fiscals, taxes, preus públics, bonificacions, exempcions, ...
- Impacte econòmic per variació de bases tributàries:
 - Increment anual de bases fiscals
 - Revisió cadastral
 - Implantació de noves taxes i preus públics

La base de la regla de la despesa, es basa en la previsió de la base màxima de la despesa possible segons liquidació del 2014 i previsió màxima de liquidació 2015 complint regla de despesa antecedent .

Límit a la Base de la despesa	Import
Base exercici anterior	7.029.575
Taxa límit aprovada pel Ministeri	1,80%
Valoració de canvis normatius sobre recaptació	
Valor màxim base de l'exercici	7.156.107

El càlcul de la taxa d'increment que suposa el pressupost a aprovar 2016 és:

**Aplicacions no
financeres, llevat
interessos**

Despeses dels capítols 1 a 7, llevat d'interessos	8.806.349
Ajustaments SEC95	-400.0000
Alienació de terrenys i d'altres inversions reals	0
Inversions realitzades per compte de la Corporació Local	0
Reintegrament i execució d'aval	0
Subscripció d'ampliacions de societats en pèrdues	0
Assumir deutes	0
Despesa pendent d'aplicar	0
Contractes d'associació pública privada	0
Inversions amb abonament total de preu	0
Arrendaments financers	0
Condonació de préstecs	0
Ajust excepcional 2012	
Inversions realitzades per compte d'altres AAPP	0
No execució (inejecución)	
Altres ajustaments SEC 95	
Aplicacions no financeres, llevat interessos	8.406.349

**Despesa finançada amb
subvencions**

Ingressos Cap 4 i 7 procedents d'AAPP	1.277.784
Ajust per desviacions de finançament	
Despesa finançada amb subvencions	1.277.784

Base de la despesa

Ajustament consolidació operacions entre el grup	
Base de la despesa exercici actual	7.128.565
Marge a la Regla de la Despesa	27.542
Taxa implícita d'increment	1,41 %



En el present projecte de pressupost no s'ha tingut en compte cap canvi normatiu de recaptació que possibiliti incrementar la despesa de l'exercici.

Objectiu de deute

La LOEPSF, determina els límits d'endeutament de les administracions locals. Així en el seu article 13 indica que:

"1. El volum de deute públic, definida d'acord amb el Protocol sobre procediment de dèficit excessiu, del conjunt d'administracions Públiques no podrà superar el 60% del producte interior brut nacional expressat en termes nominals, o el que s'estableixi per la normativa europea. Aquest límit es distribuirà d'acord amb els següents percentatges, expressats en termes nominals del producte interior brut nacional: 44% per l'administració central 13% per al conjunt de comunitats autònomes i 3% per al conjunt de corporacions locals...2. L'administració pública que superi el límit de deute públic no podrà realitzar operacions d'endeutament net."

Donat que el PIB a nivell municipal no és una dada disponible, mentre no es reguli una traducció pràctica d'aquesta limitació, donat que cap norma legal indica el contrari, és segueix el criteri general del sector assimilant la limitació del 3% sobre el PIB al 75% sobre els ingressos corrents liquidats, que és el límit vigent per l'any 2012 determinat per la disposició addicional catorzena del Reial Decret Llei 20/2011, de 30 de desembre, modificada per la disposició addicional desena vuitena de la Llei 2/2012, de 29 de juny, de pressupostos generals de l'Estat per a l'any 2012.

En conseqüència, no podrà aprovar-se nou endeutament per inversions si no es compleixen que el nivell de deute viu previst per final d'exercici, en termes consolidats, no superi el 75% dels seus ingressos corrents liquidats o meritats, calculat en la forma estableix l'article 53.2 del TRLRHL.

L'objectiu d'endeutament per l'exercici 2016, d'acord amb el pressupost a aprovar és de:

ENDEUTAMENT AMB PIE	
Saldo a 1 de gener 2015	921.244
Disposicions	292.000
Amortització ordinària i excepcional	194.402
Variació endeutament a llarg termini	
Saldo a 31 de desembre	1.018.843
Ingressos corrents liquidats (darrer exercici liquidat) 2014	8.199.616
Ratio Deute viu previst a 31/12/2014 / Ingressos corrents liquidats	12,45
Ingressos corrents pressupost 2016	8.272.035
Deute viu previst a 31/12/2015 / Ingressos corrents liquidats	12,32

Conclusió

Dels càlculs anterior es desprèn que:

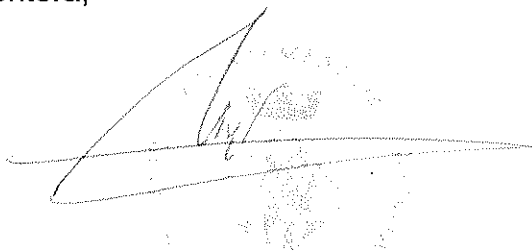
- **Si s'assoleix l'objectiu d'estabilitat,**
- **L'increment obtingut en el càlcul de la regla de la despesa no supera l'aprovat per l'exercici.**
- **L'objectiu de deute per l'exercici està dins dels marges legals**

D'acord amb els resultats anteriors,

- **Els controls de la llei orgànica 2/2012 es compleixen en el pressupost vigent, cal advertir que el control de la regla de la despesa és una previsió l'efectivitat de la qual resultat de la liquidació de l'exercici.**
- Cal advertir que els càlculs s'ha seguit un model facilitat pel servei SAGEL de la Diputació de Barcelona.

Santa Margarida i els Monjos, 25 de NOVEMBRE de 2015.

La Secretària-Interventora,



ESTABILITAT PRESSUPOST INICIAL - ENTITATS ICAL

AJUNTAMENT DE SANTA MARGARIDA I ELS MONJOS

2016

CEAI: 5.01 prov

Pressupost inicial

	DESPESES			
	Crèdits	DPA prev (1)	Obl. est. a 31/12	No executió
Cap. 1	3.342.793		3.342.793	
Cap. 2	3.882.645		3.782.645	100.000
Cap. 3	3.800		3.800	
Interessos				
Altres				
Cap. 4	305.912		305.912	
Cap. 5			0	0
Cap. 6	1.270.000		970.000	300.000
Cap. 7	5.000		5.000	
S. Pèrdues (5)				
Altres				
Cap. 9	181.427		181.427	
Am. Ordinària				
Am Excepcional				
TOTAL	8.991.576	0	8.591.576	400.000

(1) Despesa pendent d'aplicar prèvia el pressupost i per la que s'ha consignat crèdits pel seu reconeixement

(2) El fons de contingència del Cap 5 es considera 100% no executable

(5) Suscripció d'ampliacions de capital en societats en pèrdues

	INGRESSOS		
	Previsió	RD est. A 31/12	No executió
Cap. 1	4.022.700	4.022.700	
Cap. 2	25.000	25.000	
Cap. 3		0	
Fin. Inversions			
Altres	1.649.692	1.649.692	
Transf. - Brut (6)	1.629.975	1.629.975	
R. Liq. Neg.(7)	-12.975	-12.975	
Subv.AAPP (8)	758.284	758.284	
Subv. Altres		0	
De serveis	107.400	107.400	
Fin. Inversions		0	
Altres		0	
Cap. 6		0	
Subv.AAPP (8)	519.500	519.500	
Subv. Altres		0	
Per inversió	292.000	0	292.000
Per Sanejament		0	
TOTAL	8.991.576	8.699.576	292.000

(6) Import net de pressupost + retencions per liquidacions negatives de la PIE

(7) Indicar amb signe negatiu l'import anual de la retenció per liquidacions negatives. No incloure retencions per altres deutes

(8) Subvencions finalistes procedents d'altres AAPP

ESTABILITAT PRESSUPOST INICIAL - ENTITATS ICAL
AJUNTAMENT DE SANTA MARGARIDA I ELS MONJOS 2016
Endeudament i d'altres

CEAI 5.01 prov

	Press. Inicial	Press. Inicial
Capitals pendents liquidacions negatives PIE- Saldo a 31/12/2015	207.592	
Liquidacions negatives de la PIE		
Retencions per liquidacions negatives PIE	12.975	
Altres variacions (+Aug - Dis)		
Saldo previst a 31/12/2016	194.617	0
Contractes APP - Saldo a 31/12/2015		
Noves inversions		
Pagament d'aportacions (cap 2 o 4)		
Altres variacions d'endeutament (+Aug - Dis)		
Saldo previst a 31/12/2016	0	0
Altres operacions a llarg termini - Saldo a 31/12/2015	713.652	
Disposicions	292.000	
Deutes assumits		
Amortització ordinària i excepcional	181.427	
Altres variacions d'endeutament (+Aug - Dis)		
Saldo previst a 31/12/2016	824.225	
Operacions a curt termini a 31/12/2015		
Noves operacions previstes		
Disminucions previstes		
Saldo previst a 31/12/2016	0	0
Capitals pendents al Mecanisme de Proveïdors a 31/12/2015		
Augments (incloïu interessos meritats)		
Retencions (principal, sense interessos)		
Retencions (interessos)		
Saldo previst a 31/12/2016	0	0
Inversions realitzades per compte de l'entitat. Pendent a 31/12/2015		
Nova inversió (part a pagar a l'entitat gestora)		
Obligacions reconegudes a l'entitat gestora		
Saldo a 31/12/2016	0	0
Arrendament financers - Saldo a 31/12/2015		
Nous contractes (no previstos a pressupost)		
Pagament del principal (previst a cap 6)		
Altres variacions d'endeutament (+Aug - Dis)		
Saldo previst a 31/12/2016		0
Proveïdors a llarg termini - Saldo a 31/12/2015		
Noves inversions		
Pagament del principal (previst a cap 6)		
Altres variacions d'endeutament (+Aug - Dis)		
Saldo previst a 31/12/2016		0
Imports d'avalis concedit 31/12/2015		
Augments		
Disminucions		
Saldo previst a 31/12/2016		0
A entitats àmbit 2.1 del grup municipal		
Avals executats previstos		
Factoring sense recurs, saldo viu a 31/12/2015		
Augments		
Disminucions		
Saldo a 31/12/2016		0
Aplaçaments pactats de pendents de pagaments 31/12/2015		
Augments		
Disminucions		
Saldo a 31/12/2016		0
Inversions per altres administracions. Pendent a 31/12/2015		
Nova inversió (part a cobrar de l'adm. Receptora)		
Drets reconeguts a l'administració receptora		
Saldo a 31/12/2016		0

ESTABILITAT PRESSUPOST INICIAL - ENTITAT SICAL
AJUNTAMENT DE SANTA MARGARIDA I ELS MONJOS 2016

Regla de la Despesa

<u>Límit a la Base de la despesa</u>	<u>Press. inicial</u>
Base exercici anterior	7.029.575
Taxa límit aprovada pel Ministeri	1,80%
Valoració de canvis normatius sobre recaptació	
Valor màxim base de l'exercici	7.156.107

Aplicacions no financeres, llevat interessos

Despeses dels capítols 1 a 7, llevat d'interessos	8.806.349
Ajustaments SEC95	-400.000
Alienació de terrenys i d'altres inversions reals	0
Inversions realitzades per compte de la Corporació Local	0
Reintegrant i execució d'avalis	0
Subscripció d'ampliacions de societats en pèrdues	0
Assumir deutes	0
Despesa pendent d'aplicar	0
Contractes d'associació pública privada	0
Inversions amb abonament total de preu	0
Arrendaments financers	0
Condonació de préstecs	0
Ajust excepcional 2012	
Inversions realitzades per compte d'altres AAPP	0
No execució (inejecución)	-400.000
Altres ajustaments SEC 95	
Aplicacions no financeres, llevat interessos	8.406.349

Despesa finançada amb subvencions

Ingressos Cap 4 i 7 procedents d'AAPP	1.277.784
No execució (inejecución)	0
Despesa finançada amb subvencions	1.277.784

Base de la despesa

Ajustament consolidació operacions entre el grup	
Base de la despesa exercici actual	7.128.565
Marge a la Regla de la Despesa	27.542
Taxa implícita d'increment	1,41%

ESTABILITAT PRESSUPOST INICIAL - ENTITATS ICAL

AJUNTAMENT DE SANTA MARGARIDA I ELS MONJOS

2016

CEAI 5.01 prov

Paràmetres

	Press. Inicial
INGRESSOS CORRENTS	
Ingressos capítols 1 a 5	8.180.076
Finalistes a operacions de capital	0
Altres ingressos de capítols 1 a 5 no consolidats	
Ingressos corrents	8.180.076

MERITAMENT D'INTERESSOS	Press. Inicial	
Interessos de deute meritats i no vençuts	a 1/1	a 31/12

AJUST DE NO RECAPTACIÓ	Press. Inicial
Cap 1	1,00%
Cap 2	1,00%
Cap 3 Altres	1,00%
Estimació de baixes / ingressos	Entre 1 i 2%

ESTABILITAT PRESSUPOST INICIAL - ENTITATS ICAL
AJUNTAMENT DE SANTA MARGARIDA I ELS MONJOS

CEAI 5.01 prov

2016

Endeutament

	Deute a 31/12/2015	Moviments 2016		Deute a 31/12/2016
		Augments	Disminucions	
	207.592	0	12.975	0
Capitalis pendents liquidacions negatives PIE	0	0	0	0
Arrendaments financers	0	0	0	0
Contractes APP	0	0	0	0
Preveïdors a llarg termini	0	0	0	0
Altres operacions a llarg termini	713.652	292.000	181.427	824.225
Operacions a curt termini	0	0	0	0
Factoring sense recurs	0	0	0	0
S1-suma	921.244	292.000	194.402	1.018.842
Avals concedits fora del grup				0
Total				1.018.842
				12%

Deute Viu

Capitalis pendents liquidacions negatives PIE
 Arrendaments financers
 Contractes APP
 Preveïdors a llarg termini
 Altres operacions a llarg termini
 Operacions a curt termini
 Factoring sense recurs
S1-suma
 Avals concedits fora del grup
Total
 Sobre ingressos corrents

Deute Total

S1- Suma
 Mecanisme de proveïdors
 Altres pagaments ajornats
 Inversió realitzada per compte de l'ens local
Sobre ingressos corrents

	921.244	292.000	194.402	0	1.018.842
	0	0	0		0
	0	0	0		0
	0	0	0		0
	921.244	292.000	194.402	0	1.018.842
					12%

SITUACIÓ PROVISIONAL PENDENTS DE DEFINICIÓ DEUTE VIU AMB COMPTES ICAL 2013

ESTABILITAT PRESSUPOST INICIAL - ENTITATS ICAI
AJUNTAMENT DE SANTA MARGARIDA I ELS MONJOS 2016

EAI 5.01 prov

Superàvit estructural

SUPERÀVIT ESTRUCTURAL	Press. Inicial
Finançament bàsic: Tributs i transferències	5.664.700
Càrrega financera	-185.227
Ajustaments SEC 95	
No recaptació	-56.974
Despeses pendents d'aplicar i Dev. Ing. P.P.	0
Correlació de transferències	0
Capacitat de serveis	5.422.500
Despesa de serveis (Cap 1,2 i 4)	7.431.349
Ingressos de serveis (Cap 3 no fin., 4 subv. i 5)	-2.515.376
Ajustaments SEC 95	
Despeses pendents d'aplicar i Dev. Ing. P.P.	0
Dèficit de serveis	4.915.974
Altres ingressos de capítols 1 a 5 no consolidats	0
Superàvit operacions corrents	506.526