



Servei d'Assistència a la Gestió Econòmica Local

Tfn: 93.402.20.67

mail: suportasgel@diba.cat

**REVISIÓ DELS ESTATS COMPTABLES AL TANCAMENT**

|      |      |
|------|------|
| Sora | 2024 |
|------|------|

| RESUM DE VALIDACIONS                        |    |   |    |
|---|----|---|----|
| Sentit dels saldos dels comptes PGC         | SI | Resultat press i liquidació del press       | SI |
| Balanç inicial correcte                     | SI | Romanent i resta d'estats sense incidènc.   | SI |
| Balanç i Resultat correcte                  | SI | Romanent generat a ordinari positiu         | SI |
| Sense pendents de cobrar a Cap 9            | SI | Autofinançament d'inversions positiu        | SI |
| IVA liquidat                                | SI | Desp. Pend. Aplicar major o igual a P.P.A.  | SI |
| Detall pendent de cob/pag i partides IVA    | SI | Romanent suficient per Desp. Pend. Aplicar  | SI |
| Provisió d'insolvències                     | SI | Mòdul de projectes sense incidències        | SI |
| Trasllat d'exigible de llarg a curt termini | NO | Romanent suficient per incorporació ex.seg. | SI |
| Periodificació ingressos anticipats LT      | NO | Ingressos capital tractats a projectes      | SI |
| Altres periodificacions                     | NO | E.F.A. Romanent segons mòdul projectes      | SI |
| Despesa pendents d'aplicar al pressupost    | NO | Amortització anticipada de préstecs         | NO |
| Dotació a l'amortització                    | SI | Saldos al compte 4130                       | NO |
| Treballs pel pròpi immobilitzat             | NO |   |    |
| Entitats depenents activades                | NO |   |    |
| Actius en estat de venda                    | NO |   |    |
| Existències                                 | NO |   |    |
| Vendes d'immobilitzat                       | NO |   |    |
| Subvencions periodificades                  | SI |   |    |
| Ajustaments per canvis de valoracions       | NO |   |    |

(\*) Control no aplicable, al no portar l'Entitat el mòdul de projectes

## Revisió de tancament - Quadre de tancament pressupostari

## PRESSUPOST D'INGRESSOS

|                               | Credits Ini.      | Credits def.        | Drets rec.        | Baixes           | Drets r. nets     | Dev. ingr.       | Recp. neta        | Pendent           | D.I.P.P. 1/1 | D.I.P.P. 31/12 |
|-------------------------------|-------------------|---------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|--------------|----------------|
| C. 1 - IMPOSTOS DIRECTES      | 117.000,00        | 117.000,00          | 115.711,81        | 363,51           | 115.348,30        | 235,12           | 108.148,14        | 7.200,16          | 0,00         | 0,00           |
| C. 2 - IMPOSTOS INDIRECTES    | 8.000,00          | 8.000,00            | 9.797,10          | 0,00             | 9.797,10          | 0,00             | 9.797,10          | 0,00              | 0,00         | 0,00           |
| C. 3 - FINALISTES A INVER.    | 0,00              | 0,00                | 0,00              | 0,00             | 0,00              | 0,00             | 0,00              | 0,00              | 0,00         | 0,00           |
| C. 3 - TAXES, PP, ... NO FIN. | 80.710,00         | 80.710,00           | 104.513,21        | 684,60           | 103.828,61        | 533,13           | 80.511,64         | 23.316,97         | 0,00         | 0,00           |
| C. 4 - TRF. CTS NO CONDIC.    | 90.500,00         | 90.500,00           | 107.831,70        | 1.823,45         | 106.008,25        | 1.823,45         | 106.008,25        | 0,00              | 0,00         | 0,00           |
| C. 4 - SUBVENCIONS            | 74.090,00         | 294.902,51          | 284.885,13        | 10.380,00        | 274.505,13        | 10.380,00        | 219.597,81        | 54.907,32         | 0,00         | 0,00           |
| C. 5 - ING. PAT. INVERSIONS   | 0,00              | 0,00                | 0,00              | 0,00             | 0,00              | 0,00             | 0,00              | 0,00              | 0,00         | 0,00           |
| C. 5 - ING. PAT. DE SERVEIS   | 2.600,00          | 2.600,00            | 4.353,30          | 0,00             | 4.353,30          | 0,00             | 3.953,30          | 400,00            | 0,00         | 0,00           |
| C. 5 - ALTRES ING. PAT.       | 0,00              | 0,00                | 0,00              | 0,00             | 0,00              | 0,00             | 0,00              | 0,00              | 0,00         | 0,00           |
| C. 6 - VENDES D'IMMOB.        | 0,00              | 0,00                | 0,00              | 0,00             | 0,00              | 0,00             | 0,00              | 0,00              | 0,00         | 0,00           |
| C. 7 - SUBV. CAPITAL          | 0,00              | 862.263,66          | 245.904,18        | 0,00             | 245.904,18        | 0,00             | 231.433,81        | 14.470,37         | 0,00         | 0,00           |
| C. 8 - VENDA D'ACTIUS FIN.    | 0,00              | 0,00                | 0,00              | 0,00             | 0,00              | 0,00             | 0,00              | 0,00              | 0,00         | 0,00           |
| C. 8 - D. F. AMB ROMANENT     | 0,00              | 52.375,63           | 0,00              | 0,00             | 0,00              | 0,00             | 0,00              | 0,00              | 0,00         | 0,00           |
| C. 9 - PRÉSTECES - SANEJ.     | 0,00              | 0,00                | 0,00              | 0,00             | 0,00              | 0,00             | 0,00              | 0,00              | 0,00         | 0,00           |
| C. 9 - PRÉSTECES - INVERSIONS | 0,00              | 0,00                | 0,00              | 0,00             | 0,00              | 0,00             | 0,00              | 0,00              | 0,00         | 0,00           |
| <b>Total ingressos</b>        | <b>372.900,00</b> | <b>1.508.351,80</b> | <b>872.996,43</b> | <b>13.251,56</b> | <b>859.744,87</b> | <b>12.971,70</b> | <b>759.450,05</b> | <b>100.294,82</b> | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>    |
| ingressos corrents            | 372.900,00        | 593.712,51          | 627.092,25        | 13.251,56        | 613.840,69        | 12.971,70        | 528.016,24        | 85.824,45         | 0,00         | 0,00           |

## PRESSUPOST DE DESPESES

|                                | Credits Ini.      | Credits def.        | Desp. Aut.        | Desp. Comp.       | Oblig. rec.       | Pag. Ord.         | Pag. realitz.     | Pend. Pag.       | DPA 1/1     | DPA 31/12   |
|--------------------------------|-------------------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------|-------------|
| C. 1 - DESPESES DE PERSONA     | 122.500,00        | 122.500,00          | 101.814,90        | 101.814,90        | 101.814,90        | 101.814,90        | 101.814,90        | 0,00             | 0,00        | 0,00        |
| C. 2 - DESPESES GENERALS       | 214.200,00        | 426.922,41          | 422.072,61        | 422.072,61        | 331.572,61        | 331.572,61        | 308.200,69        | 23.371,92        | 0,00        | 0,00        |
| C. 3 - DESPESA FINANCERA       | 800,00            | 800,00              | 800,00            | 800,00            | 800,00            | 800,00            | 800,00            | 0,00             | 0,00        | 0,00        |
| C. 4 - SUBV. I TRF. CORRENTS   | 35.400,00         | 39.400,00           | 38.819,42         | 38.819,42         | 38.819,42         | 38.819,42         | 34.394,74         | 4.424,68         | 0,00        | 0,00        |
| C. 6 - INVERSIONS REALS        | 0,00              | 918.729,39          | 362.832,42        | 362.832,42        | 362.832,42        | 362.832,42        | 323.466,21        | 39.366,21        | 0,00        | 0,00        |
| C. 7 - SUBV. I TRF. DE CAPITAL | 0,00              | 0,00                | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00             | 0,00        | 0,00        |
| C. 8 - COMPRA ACTIUS FIN.      | 0,00              | 0,00                | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00             | 0,00        | 0,00        |
| C. 9 - RETORN DEUTE - ORD.     | 0,00              | 0,00                | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00             | 0,00        | 0,00        |
| C. 9 - RETORN DEUTE - EXCEP    | 0,00              | 0,00                | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00             | 0,00        | 0,00        |
| <b>Total despeses</b>          | <b>372.900,00</b> | <b>1.508.351,80</b> | <b>926.339,35</b> | <b>926.339,35</b> | <b>835.839,35</b> | <b>835.839,35</b> | <b>768.676,54</b> | <b>67.162,81</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| despesa ordinària              | 372.900,00        | 589.622,41          | 563.506,93        | 563.506,93        | 473.006,93        | 473.006,93        | 445.210,33        | 27.796,60        | 0,00        | 0,00        |
| Romanents compromesos          |                   |                     | 0,00              | 90.500,00         |                   |                   |                   |                  |             |             |

|                       |     |           |             |           |           |                 |      |
|-----------------------|-----|-----------|-------------|-----------|-----------|-----------------|------|
| Volatilitat ingressos | IBI | 78.393,49 | SENSE PADRÓ | 10.700,24 | 11.557,68 | Sobre ing. cts. | 1,9% |
|-----------------------|-----|-----------|-------------|-----------|-----------|-----------------|------|



## Revisió de tancament - Equilibri del pressupost

| EQUILIBRI D'OP. ORDINARIES      | Drets/Obligac. | Ajust | Ajustat           |
|---------------------------------|----------------|-------|-------------------|
| Finançament bàsic               | 231.153,65     | 0,00  | 231.153,65        |
| Càrrega financera               | 800,00         | 0,00  | 800,00            |
| Rectif. i baixes Ingr. Ex. T.   |                |       | -11.949,46        |
| Dotació prov. d'insolvències    |                |       | 64,73             |
| Rectif. i baixes Desp. Ex. T.   |                |       | 0,00              |
| <b>Capacitat per serveis</b>    |                |       | <b>218.339,46</b> |
| Despesa de serveis              | 472.206,93     | 0,00  | 472.206,93        |
| Taxes, preus i ing. patrim.     | 108.181,91     | 0,00  | 108.181,91        |
| Subvencions rebudes             | 274.505,13     | 0,00  | 274.505,13        |
| Excés Finan. Afectat inicial    |                |       | 0,00              |
| Excés Finan. Afectat final      |                |       | 0,00              |
| <b>Dèficit de serveis</b>       |                |       | <b>89.519,89</b>  |
| <b>Romanent ajustat generat</b> |                |       | <b>128.819,57</b> |

## EQUILIBRI D'OP. DE CAPITAL

|                                   |            |      |                   |
|-----------------------------------|------------|------|-------------------|
| Despesa de capital                | 362.832,42 | 0,00 | 362.832,42        |
| Ingressos de capital              | 245.904,18 | 0,00 | 245.904,18        |
| <b>Autofinançament no ajustat</b> |            |      | <b>116.928,24</b> |
| Excés Finan. Afectat inicial      |            |      | 29.748,68         |
| Excés Finan. Afectat final        |            |      | 121.469,92        |
| Rectif. i baixes Ingr. Ex. T.     |            |      | 0,00              |
| Dotació prov. d'insolvències      |            |      | 0,00              |
| Rectif. i baixes Desp. Ex. T.     |            |      | 0,00              |
| <b>Romanent ajustat consumit</b>  |            |      | <b>208.649,48</b> |

## COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC - PATRIMONIAL

| INGRESSOS           |                   | DESPESES          |                    |
|---------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| IMPOSTOS            | 125.145,40        | PERSONAL          | -101.814,90        |
| TAXES               | 82.108,96         | TRF. I SUBV.      | -38.819,42         |
| URBANÍSTICS         | 0,00              | COMPRES           | 0,00               |
| TRF. I SUBV.        | 551.118,36        | ALTRES            | -331.572,61        |
| VENDES              | 0,00              | AMORTITZACIÓ      | -225.372,33        |
| SERVEIS             | 0,00              | <b>DESP. ORD.</b> | <b>-697.579,26</b> |
| VAR. EXIST.         | 0,00              |                   |                    |
| TREBALLS.P.I.       | 0,00              |                   |                    |
| ALTRES              | 25.841,04         |                   |                    |
| EXC. PROV.          | 0,00              |                   |                    |
| <b>INGR. ORDIN.</b> | <b>784.213,76</b> |                   |                    |

## RESUM

|                    |                  |
|--------------------|------------------|
| <b>RTAT ORD.</b>   | <b>86.634,50</b> |
| <b>NO ORDINARI</b> | <b>0,00</b>      |
| INGR. FINANC.      | 231,91           |
| DESP. FINANC.      | -800,00          |
| ALTRES FINANC.     | -324,33          |
| <b>RTAT FINANC</b> | <b>-892,42</b>   |
| <b>RTAT EXERC.</b> | <b>85.742,08</b> |

| ROMANENT                          | Ex. Anterior      | Ex. Actual        |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Fons líquids</b>               | <b>136.896,64</b> | <b>231.754,96</b> |
| Pendent de cobrament press. ct.   | 204.262,60        | 100.294,82        |
| Pendent de cobrament ex. tancats  | 8.091,81          | 7.526,34          |
| Pendent de cobrament N.P.         | 38.067,04         | 50.149,52         |
| -Cobraments pendent d'aplicar     | 0,00              | 0,00              |
| <b>Pendent de cobrament net</b>   | <b>250.421,45</b> | <b>157.970,68</b> |
| Pendent de pagament press. ct     | 75.080,78         | 67.162,81         |
| Pendent de pagament ex. tancats   | 0,00              | 0,00              |
| Pendent de pagament N.P.          | 13.189,66         | 11.559,12         |
| -Pag. pendent d'aplicar           | 0,00              | 0,00              |
| <b>Pendent de pagament net</b>    | <b>88.270,44</b>  | <b>78.721,93</b>  |
| <b>Romanent previ</b>             | <b>299.047,65</b> | <b>311.003,71</b> |
| Prov. Insolvències                | 3.214,31          | 3.279,04          |
| Rom. amb finanç. afectat          | 29.748,68         | 121.469,92        |
| procedent d'ing. cts              | 0,00              | 0,00              |
| procedent d'ing. capital          | 29.748,68         | 121.469,92        |
| <b>Romanent per a Desp. Grals</b> | <b>266.084,66</b> | <b>186.254,75</b> |
| D.P.A. + D.I.P.P.                 | 0,00              | 0,00              |
| <b>Romanent ajustat</b>           | <b>266.084,66</b> | <b>186.254,75</b> |

| RESULTAT PRESSUPOSTARI                          | DRETS REC.N.      | OBLIG. REC.N.     | TOTAL            |
|---|-------------------|-------------------|------------------|
| Operacions corrents (C.1 a 5)                   | 613.840,69        | 473.006,93        |                  |
| Altres no financeres (C.6 i 7)                  | 245.904,18        | 362.832,42        |                  |
| <b>Total no financer</b>                        | <b>859.744,87</b> | <b>835.839,35</b> | <b>23.905,52</b> |
| Actius financers (C. 8)                         | 0,00              | 0,00              |                  |
| Passius financers (C. 9)                        | 0,00              | 0,00              |                  |
| <b>Resultat no ajustat</b>                      | <b>859.744,87</b> | <b>835.839,35</b> | <b>23.905,52</b> |
| Crèdits gastats finançats amb Romanent          |                   |                   | 0,00             |
| Desviació de finançament negativa de l'exercici |                   |                   | 139.641,48       |
| Desviació de finançament positiva de l'exercici |                   |                   | 113.789,33       |
| <b>Resultat pressupostari ajustat</b>           |                   |                   | <b>49.757,67</b> |

## ALTRES VARIACIONS DEL ROMANENT AJUSTAT

|   |             |
|---|-------------|
| Rectificacions de saldos de no pressupost | 0,00        |
| Préstecs de Sanejament                    | 0,00        |
|   |             |
| Altres                                    | 0,00        |
| <b>TOTAL</b>                              | <b>0,00</b> |

## PROVISIÓ D'INSOLVÈNCIES

| Mínim legal (*) | Comptabilitzat | Exercici ant. | Dotació exe. |
|-----------------|----------------|---------------|--------------|
| 3.279,04        | 3.279,04       | 3.214,31      | 64,73        |

\* Calculat segons percentatges art. 193 bis del TRLRHL introduït per l'article segon.1 de la Llei 27/2013, de 27 de desembre, sense excloure drets pendents de cobrament d'altres AAPP ni garantits.

## Revisió de tancament - Balanç de revisió (no del compte general)

|                               | SALDO INICIAL       | MOVIMENT DE L'EXERCICI |                    | SALDO ACTUAL        |
|-------------------------------|---------------------|------------------------|--------------------|---------------------|
|                               |                     | DEL PRESS              | ALTRES             |                     |
| IMMOBILITZAT INTANGIBLE       | 190.780,00          | 0,00                   | 0,00               | 190.780,00          |
| Amortització i deterioraments | -45.100,12          | 0,00                   | -10.239,22         | -55.339,34          |
| IMMOBILITZAT MATERIAL         | 6.838.714,19        | 362.832,42             | 0,00               | 7.201.546,61        |
| Amortització i deterioraments | -4.205.356,40       | 0,00                   | -215.133,11        | -4.420.489,51       |
| INVERSIONS IMMOBILIARIES      | 200.529,16          | 0,00                   | 0,00               | 200.529,16          |
| Amortització i deterioraments | 0,00                | 0,00                   | 0,00               | 0,00                |
| PATRIMONI PÚBLIC DEL SÒL      | 0,00                | 0,00                   | 0,00               | 0,00                |
| Amortització i deterioraments | 0,00                | 0,00                   | 0,00               | 0,00                |
| INVERSIONS GRUP, MULTIGR..    | 0,00                | 0,00                   | 0,00               | 0,00                |
| Deterioraments                | 0,00                | 0,00                   | 0,00               | 0,00                |
| INVERSIONS FINANCERES L.T.    | 0,00                | 0,00                   | 0,00               | 0,00                |
| Deterioraments                | 0,00                | 0,00                   | 0,00               | 0,00                |
| DEUTORS A LLARG TERMINI       | 0,00                | 0,00                   | 0,00               | 0,00                |
| Deterioraments                | 0,00                | 0,00                   | 0,00               | 0,00                |
| <b>TOTAL ACTIU NO CORRENT</b> | <b>2.979.566,83</b> | <b>362.832,42</b>      | <b>-225.372,33</b> | <b>3.117.026,92</b> |
| ACTIUS EN ESTAT DE VENTA      | 0,00                | 0,00                   | 0,00               | 0,00                |
| EXISTÈNCIES                   | 0,00                | 0,00                   | 0,00               | 0,00                |
| PENDENT COBRAMENT PRESS.      | 212.354,41          | -104.533,25            | 0,00               | 107.821,16          |
| PENDENT COBRA. NO PRESS       | 1.584,19            | 281,89                 | 400,00             | 2.266,08            |
| RECURSOS ALTRES ENS           | 0,00                | 0,00                   | 0,00               | 0,00                |
| AAPP DEUTORES                 | 36.482,85           | 14.884,95              | -3.484,36          | 47.883,44           |
| DETERIORAMENTS I INSOLV.      | -3.214,31           | 0,00                   | -64,73             | -3.279,04           |
| INV. FINANCERES               | 0,00                | 0,00                   | 0,00               | 0,00                |
| PAG. PENDENTS D'APLICAR       | 0,00                | 0,00                   | 0,00               | 0,00                |
| PERIODIFICACIONS              | 0,00                | 0,00                   | 0,00               | 0,00                |
| EFFECTIU I ACTIUS LIQUIDS     | 136.896,64          | -59.844,80             | 154.703,12         | 231.754,96          |
| <b>TOTAL ACTIU CORRENT</b>    | <b>384.103,78</b>   | <b>-149.211,21</b>     | <b>151.554,03</b>  | <b>386.446,60</b>   |
| <b>798</b>                    | <b>3.363.670,61</b> | <b>213.621,21</b>      | <b>-73.818,30</b>  | <b>3.503.473,52</b> |

|                              | SALDO INICIAL       | MOVIMENT DE L'EXERCICI |                   | SALDO ACTUAL        |
|------------------------------|---------------------|------------------------|-------------------|---------------------|
|                              |                     | DEL PRESS              | ALTRES            |                     |
| PATRIMONI                    | 2.063.428,80        | 0,00                   | 0,00              | 2.063.428,80        |
| RESULTAT D'EXERCICIS ANT,    | -310.468,31         | -11.689,86             | 0,00              | -322.158,17         |
| RESULTAT DE L'EXERCICI       | 0,00                | 0,00                   | 85.742,08         | 85.742,08           |
| AJUST PER CANVI DE VALOR     | 0,00                | 0,00                   | 0,00              | 0,00                |
| SUBVENCIONS PENDENTS         | 1.520.616,23        | 245.904,18             | -168.781,53       | 1.597.738,88        |
| <b>TOTAL FONS PRÒPIIS</b>    | <b>3.273.576,72</b> | <b>234.214,32</b>      | <b>-83.039,45</b> | <b>3.424.751,59</b> |
| PROVISIONS A L.T.            | 0,00                | 0,00                   | 0,00              | 0,00                |
| DEUTES A L.T.                | 0,00                | 0,00                   | 0,00              | 0,00                |
| DEUTES ENTITATS GRUP         | 0,00                | 0,00                   | 0,00              | 0,00                |
| CREDITORS A L.T.             | 0,00                | 0,00                   | 0,00              | 0,00                |
| FIANCES I DIPOSIT L.T.       | 0,00                | 0,00                   | 0,00              | 0,00                |
| INGRESOS ANTICIPATS L.T.     | 0,00                | 0,00                   | 0,00              | 0,00                |
| <b>PASSIU NO CORRENT</b>     | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>         |
| PROVISIONS A C.T.            | 0,00                | 0,00                   | 0,00              | 0,00                |
| DEUTES A C.T. Op. a llarg    | 1.823,45            | -1.823,45              | 0,00              | 0,00                |
| DEUTES A C.T. Op. Tresoreria | 0,00                | 0,00                   | 0,00              | 0,00                |
| BESTRETES DE SUBVENCIONS     | 0,00                | 0,00                   | 0,00              | 0,00                |
| PENDENT PAGAMENT PRESS.      | 75.080,78           | -7.917,97              | 0,00              | 67.162,81           |
| PENDENT PAG. NO PRESS.       | 8.427,30            | 366,30                 | 339,60            | 9.133,20            |
| DESP. PENDENTS APLICAR (1)   | 0,00                | 0,00                   | 0,00              | 0,00                |
| RECURSOS ALTRES ENS          | 0,00                | 0,00                   | 0,00              | 0,00                |
| AAPP CREDITORES              | 4.762,36            | 18.361,05              | -20.697,49        | 2.425,92            |
| INGRESSOS PEND. APLICAR      | 0,00                | -171.976,65            | 171.976,65        | 0,00                |
| FIANCES I DIPÒSITS           | 0,00                | 0,00                   | 0,00              | 0,00                |
| PERIODIFICACIONS             | 0,00                | 0,00                   | 0,00              | 0,00                |
| <b>PASSIU CORRENT</b>        | <b>90.093,89</b>    | <b>-162.990,72</b>     | <b>151.618,76</b> | <b>78.721,93</b>    |
|                              | <b>3.363.670,61</b> | <b>71.223,60</b>       | <b>68.579,31</b>  | <b>3.503.473,52</b> |

|  | inicial  | final | s/ ing.cts |
|--|----------|-------|------------|
| Deute per operacions a llarg termini (2) | 1.823,45 | 0,00  | 0,00%      |
| Deute per operacions a curt termini      | 0,00     | 0,00  | 0,00%      |

|                   |      |      |      |      |
|-------------------|------|------|------|------|
| (1) 4130 Meritada | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (1) 4131 Vençuda  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

(2) Inclou obligacions pendents de pagament a 31/12 enguany

|  |
|--|
|  |
|--|

## Revisió de tancament - Resum de projectes amb finançament afectat

## INGRESSOS

|                            | DRETS RECONEGUTS  |                   | DESVIACIONS ACUMULADES |                  |                   |                  | DESVIACIONS DE L'EXERCICI |                   | DRETS. PEND. RECONEXER |
|----------------------------|-------------------|-------------------|------------------------|------------------|-------------------|------------------|---------------------------|-------------------|------------------------|
|                            | AL PRESS          | A PROJECTES       | EXERCICI ACTUAL        |                  | EXERCICI ANTERIOR |                  | POSITIVES                 | NEGATIVES         | IMPORTS                |
|                            |                   |                   | POSITIVES              | NEGATIVES        | POSITIVES         | NEGATIVES        |                           |                   |                        |
| CAP 3                      | 0,00              | 0,00              | 0,00                   | 0,00             | 0,00              | 0,00             | 0,00                      | 0,00              | 0,00                   |
| CAP 4                      | 274.505,13        | 0,00              | 0,00                   | 0,00             | 0,00              | 0,00             | 0,00                      | 0,00              | 0,00                   |
| CAP 6                      | 0,00              | 0,00              | 0,00                   | 0,00             | 0,00              | 0,00             | 0,00                      | 0,00              | 0,00                   |
| CAP 7                      | 245.904,18        | 245.904,18        | 121.469,92             | 89.048,26        | 29.748,68         | 44.551,82        | 113.789,33                | 139.641,48        | 515.073,05             |
| CAP 8                      | 0,00              | 0,00              | 0,00                   | 0,00             | 0,00              | 0,00             | 0,00                      | 0,00              | 0,00                   |
| CAP 9                      | 0,00              | 0,00              | 0,00                   | 0,00             | 0,00              | 0,00             | 0,00                      | 0,00              | 0,00                   |
| ALTRES                     |                   | 0,00              | 0,00                   | 0,00             | 0,00              | 0,00             | 0,00                      | 0,00              | 0,00                   |
|                            | <b>520.409,31</b> | <b>245.904,18</b> | <b>121.469,92</b>      | <b>89.048,26</b> | <b>29.748,68</b>  | <b>44.551,82</b> | <b>113.789,33</b>         | <b>139.641,48</b> | <b>515.073,05</b>      |
| INGRESSOS CAPITAL TRACTATS |                   | SI                |                        |                  |                   |                  |                           |                   |                        |

## DESPESES

|        | OBLIGACIONS RECONEGUDES |                   | OBLIG. PEND. RECONEXER |
|--------|-------------------------|-------------------|------------------------|
|        | AL PRESS                | A PROJECTES       | IMPORTS                |
| CAP 1  | 101.814,90              | 0,00              | 0,00                   |
| CAP 2  | 331.572,61              | 0,00              | 0,00                   |
| CAP 4  | 38.819,42               | 0,00              | 0,00                   |
| CAP 6  | 362.832,42              | 334.326,00        | 555.602,26             |
| CAP 7  | 0,00                    | 0,00              | 0,00                   |
| CAP 8  | 0,00                    | 0,00              | 0,00                   |
| CAP 9  | 0,00                    | 0,00              | 0,00                   |
| ALTRES |                         | 0,00              | 0,00                   |
|        | <b>835.039,35</b>       | <b>334.326,00</b> | <b>555.602,26</b>      |

## ROMANENTS A INCORPORAR

555.602,26

## Finançament amb

Excés de finançament afectat

121.469,92

Compromisos d'ingrés

434.132,33

Romanent per despeses grals

0,01

|                                      | OP. CAPITAL | A PROJECTES |
|--------------------------------------|-------------|-------------|
| RECTIFICACIONS/BAIXES PEND.COBRAMENT | 0,00        | 0,00        |
| RECTIFICACIONS/BAIXES PEND.PAGAMENT  | 0,00        | 0,00        |

## Revisió de tancament - Estat dels ingressos amb finançament afectat

| PROJECTE<br>AGENT-ECONÒMIC | OBLIG.RECON.<br>NET EX.ANT.   | RECT/BAIX.<br>PEND.PAG.     | OBLIGACIONS<br>REC. EX. ACT. | DESPESA<br>PENDENT REC. | DRETS REC.<br>NET EX. ANT. | RECT/BAIX.<br>PEND.COBR. | DRETS REC.<br>NET EX. ACT. | INGR. PEND.<br>RECONEIXER | COEF.<br>FINANÇ. | DESVIACIÓ<br>EXERCICI | DESVIACIÓ<br>ACUMULADA |
|----------------------------|---|-----------------------------|------------------------------|-------------------------|----------------------------|--------------------------|----------------------------|---------------------------|------------------|-----------------------|------------------------|
| <b>2022/2/EQUIP/1</b>      | <b>EQUIPAMENTS RESPONSABLES I EDUCADORS</b>                         |                             |                              |                         |                            |                          |                            |                           |                  |                       |                        |
|                            | <b>3.072,93</b>   | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>             | <b>2.305,09</b>            | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>               | <b>75%</b>       |                       |                        |
| P0800000B /76118           |   | DIPUTACIO DE BARCELONA      |                              |                         | 2.305,09                   | 0,00                     | 0,00                       | 0,00                      | 75%              | 0,00                  | 0,00                   |
| <b>2022/2/EQUIP/2</b>      | <b>DIGITALITZACIÓ I CONDICIONAMENT D'EQUIPAMENTS ESPORTIUS</b>      |                             |                              |                         |                            |                          |                            |                           |                  |                       |                        |
|                            | <b>4.087,75</b>   | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>             | <b>2.152,33</b>            | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>               | <b>53%</b>       |                       |                        |
| P0800000B /76120           |   | DIPUTACIO DE BARCELONA      |                              |                         | 2.152,33                   | 0,00                     | 0,00                       | 0,00                      | 53%              | 0,00                  | 0,00                   |
| <b>2022/2/LLUM/1</b>       | <b>SUBSTITUCIÓ ENLLUMENAT PÚBLIC</b>                                |                             |                              |                         |                            |                          |                            |                           |                  |                       |                        |
|                            | <b>39.668,86</b>  | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>             | <b>21.584,20</b>           | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>               | <b>54%</b>       |                       |                        |
| P0800000B /76113           |   | DIPUTACIO DE BARCELONA      |                              |                         | 21.584,20                  | 0,00                     | 0,00                       | 0,00                      | 54%              | 0,00                  | 0,00                   |
| <b>2022/2/POLI/1</b>       | <b>CONSTRUCCIÓ SALA POLIVALENT</b>                                  |                             |                              |                         |                            |                          |                            |                           |                  |                       |                        |
|                            | <b>130.500,89</b>   | <b>0,00</b>                 | <b>254.527,59</b>            | <b>32.980,71</b>        | <b>152.346,49</b>          | <b>0,00</b>              | <b>56.664,04</b>           | <b>106.240,84</b>         | <b>75%</b>       |                       |                        |
| GENERALIT /75002           |   | GENERALITAT DE CATALUNYA    |                              |                         | 97.346,49                  | 0,00                     | 0,00                       | 0,00                      | 23%              | -59.274,70            | 7.680,59               |
| P0800000B /76117           |   | DIPUTACIO DE BARCELONA      |                              |                         | 55.000,00                  | 0,00                     | 56.664,04                  | 106.240,84                | 52%              | -76.019,18            | -89.048,26             |
| <b>2023/2/AIGUA/1</b>      | <b>MILLORA INFRAESTRUCTURA ABASTAMENT XARXA AIGUA POTABLE</b>       |                             |                              |                         |                            |                          |                            |                           |                  |                       |                        |
|                            | <b>16.939,60</b>  | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>             | <b>16.939,60</b>           | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>               | <b>100%</b>      |                       |                        |
| P0800000B /76116           |   | DIPUTACIO DE BARCELONA      |                              |                         | 16.939,60                  | 0,00                     | 0,00                       | 0,00                      | 100%             | 0,00                  | 0,00                   |
| <b>2023/2/CAMIN/1</b>      | <b>MILLORA PAVIMENTACIÓ DIVERSOS CAMINS</b>                         |                             |                              |                         |                            |                          |                            |                           |                  |                       |                        |
|                            | <b>53.358,41</b>  | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>             | <b>29.529,76</b>           | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>               | <b>55%</b>       |                       |                        |
| P0800000B /76101           |   | DIPUTACIO DE BARCELONA      |                              |                         | 29.529,76                  | 0,00                     | 0,00                       | 0,00                      | 55%              | 0,00                  | 0,00                   |
| <b>2023/2/ESCOL/1</b>      | <b>REHABILITACIÓ EDIFICI ANTIGUES ESCOLES DE CUSSONS</b>            |                             |                              |                         |                            |                          |                            |                           |                  |                       |                        |
|                            | <b>53.072,03</b>  | <b>0,00</b>                 | <b>4.347,60</b>              | <b>0,00</b>             | <b>57.419,63</b>           | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>               | <b>100%</b>      |                       |                        |
| P0800000B /76122           |   | DIPUTACIO DE BARCELONA      |                              |                         | 57.419,63                  | 0,00                     | 0,00                       | 0,00                      | 100%             | -4.347,60             | 0,00                   |
| <b>2024/2/AIGUA/1</b>      | <b>MILLORA AL DIPÒSIT DE CUSSONS, FONT CALDES I POU DE LA PETJA</b> |                             |                              |                         |                            |                          |                            |                           |                  |                       |                        |
|                            | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                 | <b>17.033,97</b>             | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>              | <b>17.033,97</b>           | <b>0,00</b>               | <b>100%</b>      |                       |                        |
| P0800000B /76126           |   | DIPUTACIO DE BARCELONA      |                              |                         | 0,00                       | 0,00                     | 17.033,97                  | 0,00                      | 100%             | 0,00                  | 0,00                   |
| <b>2024/2/AIGUA/2</b>      | <b>MILLORA DE LA XARXA D'ABASTAMENT D'AIGUA POTABLE</b>             |                             |                              |                         |                            |                          |                            |                           |                  |                       |                        |
|                            | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>                  | <b>506.553,64</b>       | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>              | <b>97.721,43</b>           | <b>408.832,21</b>         | <b>100%</b>      |                       |                        |
| P0800000B /76125           |   | DIPUTACIO DE BARCELONA      |                              |                         | 0,00                       | 0,00                     | 97.721,43                  | 0,00                      | 19%              | 97.721,43             | 97.721,43              |
| Q0801031F /76125           |   | AGENCIA CATALANA DE L-AIGUA |                              |                         | 0,00                       | 0,00                     | 0,00                       | 408.832,21                | 81%              | 0,00                  | 0,00                   |
| <b>2024/2/CAMIN/1</b>      | <b>PROGRAMA SECTORIAL PER LA MILLORA DE CAMINS MUNICIPALS</b>       |                             |                              |                         |                            |                          |                            |                           |                  |                       |                        |
|                            | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                 | <b>45.544,00</b>             | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>              | <b>45.544,00</b>           | <b>0,00</b>               | <b>100%</b>      |                       |                        |

Revisió de tancament - Estat dels ingressos amb finançament afectat

| PROJECTE<br>AGENT-ECONÒMIC | OBLIG.RECON.<br>NET EX.ANT. | RECT/BAIX.<br>PEND.PAG. | OBLIGACIONS<br>REC. EX. ACT.    | DESPESES<br>PENDENT REC. | DRETS REC.<br>NET EX. ANT. | RECT/BAIX.<br>PEND.COBR. | DRETS REC.<br>NET EX. ACT. | INGR. PEND.<br>RECONEIXER | COEF.<br>FINANÇ. | DESVIACIÓ<br>EXERCICI | DESVIACIÓ<br>ACUMULADA |
|----------------------------|-----------------------------|-------------------------|---------------------------------|--------------------------|----------------------------|--------------------------|----------------------------|---------------------------|------------------|-----------------------|------------------------|
| P0800000B /76101           |                             |                         | DIPUTACIO DE BARCELONA          |                          | 0,00                       | 0,00                     | 45.544,00                  | 0,00                      | 100%             | 0,00                  | 0,00                   |
| <b>2024/2/CLIMA/1</b>      |                             |                         | <b>REFUGIS CLIMÀTICS A SORA</b> |                          |                            |                          |                            |                           |                  |                       |                        |
|                            | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>             | <b>12.872,84</b>                | <b>16.067,91</b>         | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>              | <b>28.940,74</b>           | <b>0,00</b>               | <b>100%</b>      |                       |                        |
| GENERALIT /76127           |                             |                         | GENERALITAT DE CATALUNYA        |                          | 0,00                       | 0,00                     | 28.940,74                  | 0,00                      | 100%             | 16.067,90             | 16.067,90              |

**Revisió de tancament - Proposta d'incorporació de romanents (1) a l'exercici següent**

El finançament en base a compromisos certs d'aportació resta condicionat a l'existència del compromís d'ingrés, en cas contrari s'ha d'utilitzar romanent de lliure disposició.

| PROJECTE       | DESPESES A INCORPORAR                            | FINANÇAMENT |             |            | MAJORS ING. FUTURS |           |
|----------------|--|-------------|-------------|------------|--------------------|-----------|
|                |  | ROM. AFECT. | COMP. INGR. | ROM. GRAL  |                    |           |
| 2022/2/EQUIP/1 | EQUIPAMENTS RESPONSABLES I EDUCADORS             | 0,00        | 0,00        | 0,00       | 0,00               |           |
| 2022/2/EQUIP/2 | DIGITALITZACIÓ I CONDICIONAMENT D'EQUIPAMENTS E  | 0,00        | 0,00        | 0,00       | 0,00               |           |
| 2022/2/LLUM/1  | SUBSTITUCIÓ ENLLUMENAT PÚBLIC                    | 0,00        | 0,00        | 0,00       | 0,00               |           |
| 2022/2/POLI/1  | CONSTRUCCIÓ SALA POLIVALENT                      | 32.980,71   | 7.680,59    | 25.300,12  | 0,00               | 80.940,72 |
| 2023/2/AIGUA/1 | MILLORA INFRAESTRUCTURA ABASTAMENT XARXA AIG     | 0,00        | 0,00        | 0,00       | 0,00               | 0,00      |
| 2023/2/CAMIN/1 | MILLORA PAVIMENTACIÓ DIVERSOS CAMINS             | 0,00        | 0,00        | 0,00       | 0,00               | 0,00      |
| 2023/2/ESCOL/1 | REHABILITACIÓ EDIFICI ANTIGUES ESCOLES DE CUSSC  | 0,00        | 0,00        | 0,00       | 0,00               | 0,00      |
| 2024/2/AIGUA/1 | MILLORA AL DIPÒSIT DE CUSSENS, FONT CALDES I POI | 0,00        | 0,00        | 0,00       | 0,00               | 0,00      |
| 2024/2/AIGUA/2 | MILLORA DE LA XARXA D'ABASTAMENT D'AIGUA POTAB   | 506.553,64  | 97.721,43   | 408.832,21 | 0,00               | 0,00      |
| 2024/2/CAMIN/1 | PROGRAMA SECTORIAL PER LA MILLORA DE CAMINS M    | 0,00        | 0,00        | 0,00       | 0,00               | 0,00      |
| 2024/2/CLIMA/1 | REFUGIS CLIMÀTICS A SORA                         | 16.067,91   | 16.067,90   | 0,00       | 0,01               | 0,00      |

**Revisió de tancament - Estimació (2) de la Despesa finançada amb subvencions (Regla de la Despesa)**

|  |                   |
|--|-------------------|
| +Drets reconeguts de subvencions (3)                                 | 520.409,31        |
| -Drets reconeguts de subvencions no procedents d'AAPP                | 0,00              |
| -Dres reconeguts de subvencions AAPP tractats a projectes            | 245.904,18        |
| <b>DESPEsa FINANÇADA AMB SUBVENCIONS NO TRACTADA A PROJECTES (1)</b> | <b>274.505,13</b> |
| Despesa finançada amb subvencions AAPP de projectes                  | 271.763,12        |
| <b>DESPEsa FINANÇADA AMB SUBVENCIONS TOTAL</b>                       | <b>546.268,25</b> |

(1) Hipòtesi: en aquestes subvencions tant el dret com la despesa subvencionada s'han reconegut a l'exercici liquidat. En cas contrari, s'hauria d'haver definit el projecte.

(2) Estimació vàlida sols si es verifica l'import dels drets reconeguts no procedent AAPP i es compleix l'hipòtesi (1) i la condició (3)

(3) Les transferències NO CONDICIONADES rebudes NO han de figurar aquí. Cas de ser del mateix grup consolidable, si suposen un ajust de consolidació a la RD de l'entitat pagadora, però en cap cas són DFS

| PROJECTE       | DESCRIPCIÓ                                    | ECO. INGRÉS | AGENT                       | DRETS REC. EXERCICI | OBLIG. REC. EXERCICI | COEFICIENT FINANÇAMENT | DESP.FINANÇ. SUBVENCIONS |
|----------------|---|-------------|-----------------------------|---------------------|----------------------|------------------------|--------------------------|
| 2022/2/EQUIP/1 | EQUIPAMENTS RESPONSABLES I EDUCADORS          | 76118       | DIPUTACIO DE BARCELONA      | 0,00                | 0,00                 | 75%                    | 0,00                     |
| 2022/2/EQUIP/2 | DIGITALITZACIÓ I CONDICIONAMENT D'EQUIPAMENTS | 76120       | DIPUTACIO DE BARCELONA      | 0,00                | 0,00                 | 53%                    | 0,00                     |
| 2022/2/LLUM/1  | SUBSTITUCIÓ ENLLUMENAT PÚBLIC                 | 76113       | DIPUTACIO DE BARCELONA      | 0,00                | 0,00                 | 54%                    | 0,00                     |
| 2022/2/POLI/1  | CONSTRUCCIÓ SALA POLIVALENT                   | 75002       | GENERALITAT DE CATALUNYA    | 0,00                | 254.527,59           | 23%                    | 59.279,47                |
| 2022/2/POLI/1  | CONSTRUCCIÓ SALA POLIVALENT                   | 76117       | DIPUTACIO DE BARCELONA      | 56.664,04           | 254.527,59           | 52%                    | 132.685,24               |
| 2023/2/AIGUA/1 | MILLORA INFRAESTRUCTURA ABASTAMENT XARXA A    | 76116       | DIPUTACIO DE BARCELONA      | 0,00                | 0,00                 | 100%                   | 0,00                     |
| 2023/2/CAMIN/1 | MILLORA PAVIMENTACIÓ DIVERSOS CAMINS          | 76101       | DIPUTACIO DE BARCELONA      | 0,00                | 0,00                 | 55%                    | 0,00                     |
| 2023/2/ESCOL/1 | REHABILITACIÓ EDIFICI ANTIGUES ESCOLES DE CUS | 76122       | DIPUTACIO DE BARCELONA      | 0,00                | 4.347,60             | 100%                   | 4.347,60                 |
| 2024/2/AIGUA/1 | MILLORA AL DIPÒSIT DE CUSONS, FONT CALDES I F | 76126       | DIPUTACIO DE BARCELONA      | 17.033,97           | 17.033,97            | 100%                   | 17.033,97                |
| 2024/2/AIGUA/2 | MILLORA DE LA XARXA D'ABASTAMENT D'AIGUA POT. | 76125       | DIPUTACIO DE BARCELONA      | 97.721,43           | 0,00                 | 19%                    | 0,00                     |
| 2024/2/AIGUA/2 | MILLORA DE LA XARXA D'ABASTAMENT D'AIGUA POT. | 76125       | AGENCIA CATALANA DE L-AIGUA | 0,00                | 0,00                 | 81%                    | 0,00                     |
| 2024/2/CAMIN/1 | PROGRAMA SECTORIAL PER LA MILLORA DE CAMINS   | 76101       | DIPUTACIO DE BARCELONA      | 45.544,00           | 45.544,00            | 100%                   | 45.544,00                |
| 2024/2/CLIMA/1 | REFUGIS CLIMÀTICS A SORA                      | 76127       | GENERALITAT DE CATALUNYA    | 28.940,74           | 12.872,84            | 100%                   | 12.872,84                |