

DECRET DE L'ALCALDIA

Cunit, a data de signatura electrònica

ANTECEDENTS

Atesa l'aprovació inicial del Pressupost de l'Ajuntament de Cunit per a l'any 2016, en sessió ordinària del Ple de la corporació en data 16 de febrer de 2016, pendent de la seva aprovació definitiva.

Vist l'informe de Tresoreria núm. 22/2016 de data 18 de febrer de 2016, que literalment transcrit diu:

“ De conformitat amb el que estableix l'article 187 del Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals, emeto el següent

INFORME

PRIMER. *La gestió de la tresoreria exigeix disposar d'instruments adequats que garanteixin la liquiditat suficient per al pagament puntual de les obligacions i optimitzin l'ús dels recursos financers.*

El pla de disposició de fons és un instrument de planificació de la tresoreria municipal, de caràcter obligatori, en el que es recullen els criteris a aplicar en l'expedició de les ordres de pagament i l'ordre de prioritats de la seva realització.

SEGON. *La legislació aplicable és la següent:*

— *L'article 187 del Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals.*

— *L'article 65.2 del Reial decret 500/1990, de 20 d'abril, pel qual es desenvolupa el capítol primer del títol sisè de la Llei 39/1988, de 28 de desembre, reguladora de les hisendes locals, en matèria de pressupostos.*

— *Els articles 13.6, 14 i 18.5 de la Llei orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera.*

— *L'art.16 de l'Ordre HAP/2105/2012, d'1 d'octubre, de subministrament d'informació prevista a la LOEPSF.*

TERCER. *El pla de disposició de fons ha de considerar aquells factors que facilitin una gestió eficient i eficaç de la tresoreria de l'entitat.*

La elaboració del citat pla permetrà a l'entitat local planificar la seva tresoreria per a complir amb l'obligació legal d'abonar el preu dels contractes dins dels 30 dies assenyalats en l'article 216.4 del Text refós de la Llei de contractes del sector públic, aprovat pel Reial decret legislatiu 3/2011, de 16 novembre, evitant amb això el pagament dels interessos de demora i la indemnització pels costos de cobrament en els termes previstos en la Llei 3/2004, de 29 de desembre, segons la redacció donada per la Llei 15/2010, de 5 de juliol, així com la resta d'obligacions contingudes en l'article 187 del Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març pel qual s'aprova el Text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals.

De la mateixa forma, en relació amb el període mitjà de pagament, es garantirà el

compliment del termini màxim que fixa la normativa sobre morositat.[\[1\]](#)

QUART. La gestió dels fons integrants de la tresoreria, es realitzarà sota el principi d'unitat de caixa amb la centralització de tots els fons i valors generats per operacions pressupostàries i per operacions no pressupostàries. Es disposa la utilització de tots els recursos dineraris disponibles per al pagament de les obligacions.

CINQUÈ. La previsió de cobraments i pagaments s'ha fet en base al pressupost general per l'any en curs, aplicant un percentatge de previsió d'execució en base als obtinguts en exercicis anteriors, obtenint el següent quadre:

	PRESSUPOST	PERCENT.	PREVISIO
INGRESSOS	2.016	EXECUCIÓ	EXECUCIÓ
CAPÍTOL 1	14.235.000,00	80,00%	11.388.000,00
CAPÍTOL 2	86.000,00	75,00%	64.500,00
CAPÍTOL 3	3.420.100,00	80,00%	2.736.080,00
CAPÍTOL 4	2.624.007,00	92,50%	2.427.206,48
CAPÍTOL 5	364.000,00	78,00%	283.920,00
TOTAL ORDINARI	20.729.107,00		16.899.706,48
CAPÍTOL 6	25.000,00	100,00%	25.000,00
CAPÍTOL 7	0,00	45,00%	0,00
CAPÍTOL 8	100.000,00	25,00%	25.000,00
CAPÍTOL 9	3.600.000,00		
TOTAL CAPITAL	3.725.000,00		50.000,00
TOTAL PRESSUP.	24.454.107,00	0,00	16.949.706,48
EXERCICIS TANCATS ORDINARI			1.250.000,00
EXERC.TANCATS INVERS.			76.189,03
INGRESSOS EXTRA PRESSUP			500.000,00
TOTAL INGRESSOS LIQ.	24.454.107,00	76,78%	18.775.895,51
	PRESSUPOST	PERCENT.	PREVISIO
DESPESES	2.016	EXECUCIÓ	EXECUCIÓ
CAPÍTOL 1	6.840.441,00	98%	6.703.632,18
CAPÍTOL 2	8.626.087,00	80%	6.900.869,60
CAPÍTOL 3	235.000,00	100%	235.000,00
CAPÍTOL 4	342.850,00	85%	291.422,50
CAPÍTOL 5	200.770,42	49,81%	100.000,00
TOTAL ORDINARI	16.245.148,42		14.230.924,28
CAPÍTOL 6	379.314,00	60%	227.588,40
CAPÍTOL 6 piscina	3.600.000,00		
CAPÍTOL 7	53.350,00	100%	53.350,00
CAPÍTOL 8	100.000,00	25%	25.000,00
CAPÍTOL 9	4.076.294,58	90%	3.676.294,58
TOTAL CAPITAL	8.208.958,58		3.982.232,98
TOTAL PRESSUP.	24.454.107,00		18.213.157,26
OBLIGACIONS EXERC.TANCA TS*			1.748.252,55
EXTRAPRESSUPOSTARIS			140.000,00
TOTAL PAGAMENTS LIQ.	24.454.107,00	82%	20.101.409,81

**Dins el capítol 9 de despesa està prevista l'amortització avançada de préstecs per un import aproximat de 2.200.000,00€, de la qual inicialment només es podrà executar un 90%, ja que no és possible assumir l'import total dels pagaments i, tenint en compte que s'estableix com a límit de liquiditat mínim que ha d'existir en les arques municipals 1.000.000,00 euros, conforme a l'estimació realitzada per aquesta tresoreria. Tot i això, si l'evolució dels ingressos i despeses ho permeten, el pla de disposició seria modificat per tal de realitzar el total de les amortitzacions previstes.*

Respecte al capítol 9 d'ingressos i capítol 6 de despesa per import de 3.600.000€, no s'ha considerat impacte en el pla de disposició, ja que aquesta operació està inclosa dins del Fons d'Ordenació 2015, emès per el MINHAP per a sentències fermes amb càrrec al pressupost 2016, i que serà abonat directament, a través de l'operació de finançament amb l'ICO, a l'empresa beneficiària.

SISÈ. *El pla de disposició de fons pot ser revisat durant l'exercici en funció de les modificacions produïdes en les disponibilitats líquides efectives o previstes en la tresoreria.*

Amb caràcter general, la quantia dels pagaments ordenats s'ajustarà al què es disposa en aquest pla de disposició de fons.

SETÈ. *S'adjunta en l'Annex el Pla de Disposició de fons elaborat per aquesta Tresoreria, amb l'objecte de que pugui servir com a eina per a administrar els fons de l'Ajuntament de Cunit, de manera que permetin satisfer, puntualment, les obligacions de pagament i que ha de ser fiscalitzat per Interventor.*

El pla de disposició de fons tindrà una vigència anual i es considerarà d'aplicació per a l'exercici pressupostari .”

FONAMENTS JURÍDICS

Atès les competències que l'art. 21 de la Llei 7/1985, Reguladora de Bases de Règim Local, atorga a l'Alcalde/la Presidenta de la Corporació municipal.

Article 135.3 de la Constitució Espanyola.

Article 14 de la Llei Orgànica 2/2012, de 27 de d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera.

Articles 187, 194, 195, 196 i 199 del Real Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març pel que s'aprova el Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals (BOE de 9 de març).

Llei orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària, i sostenibilitat financera (LOEPSF).

Articles 106 i 107 de la Llei 47/2003, de 26 de novembre General Pressupostària (BOE de 27 de novembre).

Article 65 del Real Decret 500/1990, de 20 d'abril, (BOE 27 d'abril).

Article 133 Llei 7/1985, de 2 d'abril, de Bases de Règim Local, (BOE de 3 d'abril).

Article 154 TRRL RDL 781/1986, de 18 d'abril, pel que s'aprova el Text Refós de les disposicions legals vigents en matèries de Règim Local, (BOE de 22 d'abril).

Article 216 i 222 del Real Decret legislatiu 3/2011, de 14 de novembre, pel que s'aprova el text refós de la llei de contractes del sector públic.

Llei 3/2004, de 29 de desembre, de Mesures de lluita contra la Morositat d'Operacions Comercials, (BOE de 30 de desembre).

Articles 3 de la Llei 15/2010, de 5 de juliol, modifica la Llei 3/2004 (BOE de 6 de julio).

Articles 5 del Real Decret 1174/1987, de 18 de setembre pel que es regula el Règim jurídic dels funcionaris de l'Administració Local amb habilitació de caràcter nacional, (BOE de 29 de setembre).

Base 48 de les Bases d'execució del Pressupost 2015 de l'Ajuntament de Cunit.

Articles 31 i 32 de la Llei 58/2003 General Tributaria.

Vist els anteriors antecedents i fonaments jurídics,

RESOLC:

PRIMER.- Aprovar el Pla de Disposició de Fons per l'exercici 2016, que s'adjunta a l'Annex 1 d'aquest decret del que forma part.

SEGON.- Donar compte del present decret al Ple de la Corporació.

L'ALCALDESSA

Montserrat Carreras García

Davant meu,
EL SECRETARI,

Jordi Gasulla Sabaté

ANNEX 1

PLA DE DISPOSICIÓ DE FONTS DE LA TRESORERIA DE L'AJUNTAMENT DE CUNIT 2016.

1. Principis generals

a) El Pla de Disposició de Fons de la Tresoreria de l'Ajuntament de Cunit, té per objecte aconseguir una adequada distribució temporal dels pagaments acomodant-los a les disponibilitats d'efectiu previstes a la tresoreria que permetin una correcta estimació de les necessitats d'endeutament de l'Ajuntament i l'optimització de la utilització dels recursos disponibles.

b) La gestió dels fons integrants de la tresoreria, exceptuant disposició legal en contra, es realitzarà sota el principi d'unitat de caixa amb la centralització de tots els fons i valors generats per operacions pressupostàries i per operacions no pressupostàries. S'ordena a la Tresoreria Municipal la utilització de tots els recursos dineraris disponibles pel pagament de les obligacions.

c) El Pla de Disposició de Fons podrà ser revisat a llarg de l'exercici en funció de les modificacions produïdes en les disponibilitats líquides efectives o previstes de la tresoreria

d) La quantitat dels pagaments ordenats s'ajustarà al disposat en aquest Pla de Disposició de Fons.

2. Punts essencials.-

2.1.- Àmbit d'aplicació.- Aquest Pla de Disposició abastarà la Corporació i d'altres organismes dependents, si fos el cas.

2.2.- Objecte.- Ajustar la preferència dels pagaments a les disponibilitats d'efectiu previstes.

2.3.- Periodicitat d'execució.- Es farà a través de la confecció del **Pla de Tresoreria**, que es realitzarà entre l' 1 i 10 de cada mes.

3. Prioritats en l'ordenació i execució material de els pagaments.

Quan dels pressupostos de tresoreria es desprengui que les disponibilitats dineràries de l'Ajuntament de Cunit, no permetin atendre el pagament puntual de les obligacions, l'amortització de deute i dels seus corresponents interessos, el pagament de les obligacions de personal i quotes obligatòries de la Seguretat Social, poden realitzar-se ajustaments en la programació dels pagaments fins a aconseguir els recursos dineraris necessaris que permetin atendre aquelles obligacions.

En aquest sentit, s'estableix com a límit de liquiditat que ha d'existir en les arques municipals, el de 1.000.000,00 euros, conforme a l'estimació realitzada per aquesta tresoreria.

Quan les disponibilitats de la Tresoreria, certes o estimades, no permetin atendre el pagament de la totalitat de les obligacions vençudes i exigibles, s'establiran amb caràcter general les següents prioritats en l'ordenació i execució material dels pagaments:

3.1.- Pagaments preferents.-

- ❖ Nivell 1 : Càrrega financera. Capítols 3 i 9: Interessos i Capital del deute previstos en el pressupost.
- ❖ Nivell 2: Nòmines: pagaments de les retribucions als empleats de l'entitat local qualsevol que sigui el concepte pel que es satisfacin; així com les prestacions socials realitzades en compliment d'una disposició legal o voluntàriament.
- ❖ Nivell 3: Pagaments no pressupostaris: retencions d' IRPF, Seguretat Social, fiances, garanties i dipòsits entre d'altres; i les devolucions d'ingressos.
- ❖ Nivell 4: Liquidacions tributàries de qualsevol tipus a administracions.
- ❖ Nivell 5: Pagaments i/o dipòsits en compliment de sentències.
- ❖ Nivell 6: Obligacions que vinguin de pressupostos tancats, inclosos els reconeixements de crèdit aprovats pel Ple i amb càrrec a partides de l'exercici actual.
- ❖ Nivell 7: Pagaments a tercers de tracte successiu i periòdic (serveis, subministraments, lloguers,...)
- ❖ Nivell 8: Pagaments a tercers per la resta d'obligacions reconegudes d'exercici corrent.
- ❖ Nivell 9: Bestretes de caixa fixa.
- ❖ Nivell 10: Subvencions corrents i de capital a ens locals i a altres entitats.
- ❖ Nivell 11: Resta de pagaments.

3.2.- Pagaments urgents.-

Es farà una reserva en concepte de previsió.

3.3.- Pagaments no previstos.-

Disposats per l'ordenador de pagaments en funció de les disponibilitats líquides ordinàries.

3.4.- Compensació de deutes.-

En el cas que hi hagin ordres de pagament a favor d'un tercer que sigui deutor.

4. Normes d'aplicació

PRIMERA: Els pagaments pressupostaris per execució del pressupost de despeses s'han d'ordenar atenent al reconeixement de l'obligació corresponent, atesa la necessària execució pressupostària dels mateixos en funció de les respectives quantitats meritades.

Es fa constar la necessitat d'adaptar el volum de realització de la despesa al pla de tresoreria anual, als efectes de que no es produeixin tensions de liquiditat. D'aquesta forma, seria convenient que els centres gestors de la despesa facilitessin a la Tresoreria la informació del calendari de previsions d'execució de les despeses, als efectes d'ajustar-los al pla de tresoreria.

SEGONA: L'ordenador de pagaments, podrà ordenar el pagament d'obligacions no preferents, corresponents a despeses necessàries pel funcionament dels serveis públics bàsics, definits a l'article 26 de la Llei 7/1985 Reguladora de les Bases del Règim Local, despeses de seguretat en llocs públics i transferències al Consell Comarcal referits a serveis socials i al servei de transport, en la quantitat necessària per assegurar el funcionament del servei. En aquests casos, caldrà deixar-ne constància formal a la corresponent ordre de pagament.

TERCERA: En els supòsits en els que per imperatiu legal, convencional, o per aplicació d'acords plenaris de la Corporació, el producte d'un determinat ingrés, estigüés afectat a una despesa, aquest ingrés es destinarà amb prioritat a l'atenció de pagaments corresponents al fi afectat.

QUARTA: Quan es tracti de despeses finançades amb subvencions finalistes en les que el cobrament de les mateixes estigui condicionat a la justificació del seu pagament, podrà alterar-se l'ordre de prelación dels pagaments. L'òrgan o servei responsable de la despesa formularà petició raonada dirigida a l'ordenador de pagaments de la necessitat de la mesura.

CINQUENA: Les obligacions que deriven del reconeixement d'interessos de demora a l'empara de la legislació vigent, s'entendran meritats i exigibles quan s'efectuï el pagament material de la obligació principal que va motivar la seva exigibilitat.

SISENA: Podrà alterar-se l'ordre de prelación de pagaments de conformitat amb la norma d'aplicació segona, tercera i quarta, respectant en tot cas, el privilegi del pagament dels interessos i capital del deute financer i les despeses de personal.

5. Límits.

Els pagaments pressupostaris per a l'execució del pressupost de despeses, s'ordenaran per obligacions reconegudes amb càrrec a cada un dels crèdits del pressupost de despeses, atenent al grau de vinculació amb el qual apareixen en els pressupostos aprovats.

6. Ordenació de les dates de pagaments.

Per tal d'ordenar l'activitat de la Tresoreria i aconseguir una major eficiència en la seva gestió, s'estableixen les següents normes en la realització dels pagaments.

1. Com a regla general els pagaments es realitzaran els dies 15 i 30 de cada mes i si aquests no fossin hàbils, l'immediat hàbil següent o anterior.

S'exceptuen de la regla general anterior els següents pagaments:

- a) Les obligacions la data de pagament de les quals vingui determinada per disposició legal, contracte o conveni.
- b) El pagament de la nòmina, que es farà entre els dies 26 i 28 de cada mes, i si aquests no fossin hàbils, l'immediat anterior hàbil. O en tot cas, el que estableixi el conveni de l' Ajuntament de Cunit.
- c) Els pagaments originats per bestretes de caixa fixa, pagaments a justificar i bestretes de nomina.

7. Entrada en vigor i vigència.

El present Pla de Disposició de Fons entrarà en vigor un cop sigui efectiva la seva aprovació, i tindrà vigència anual. Serà d'aplicació durant l'exercici pressupostari

corresponent a l'any 2016 i es considerarà automàticament prorrogat si no se n'aprova un de nou.

8. El Pressupost de Tresoreria.

És l'expressió numèrica de la planificació de fluxos de l'exercici deduïda de les instruccions per a la confecció del Pla de Disposició de Fons.

8.1.-Tindrà periodicitat mensual, realitzant-se entre l' 1 i 10 de cada mes.

8.2.- Tancarà el període mensual un arqueig a final de mes obtenint-ne els cobraments i pagaments reals.

8.3.- Al final de cada mes, s'emetrà un estat de la situació dels excedents o necessitats de la tresoreria que es lliuraran a l'ordenador de pagaments i a l' interventor.

S'adjunten a aquest Pla:

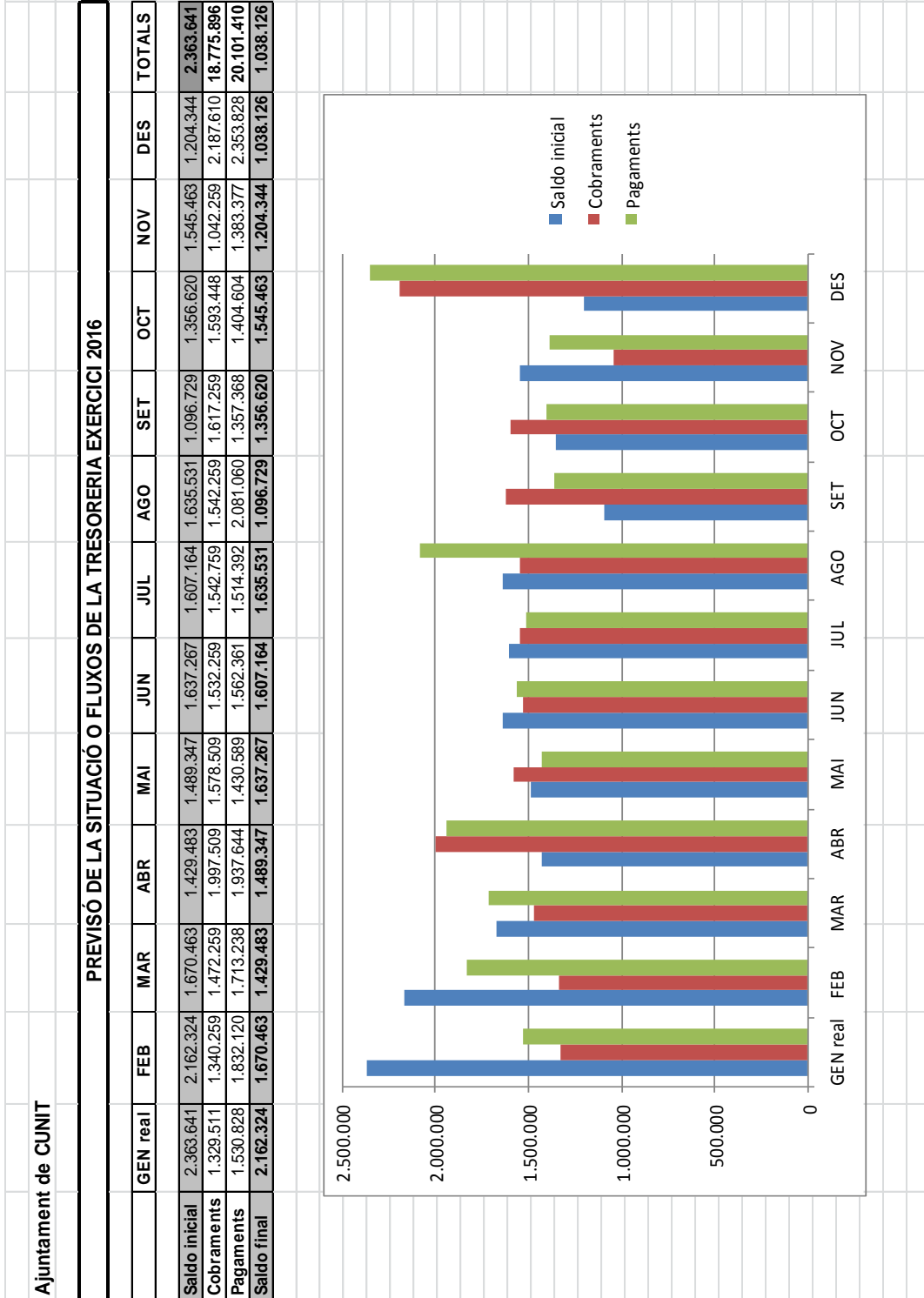
- Previsió de la situació o fluxos de la tresoreria.
- Previsió dels Cobraments.
- Previsió dels Pagaments.

La tesorera,

Vist i plau de l'interventor,

Cunit, a data de signatura electrònica

✓ Previsió de la situació o fluxos de la tresoreria



✓ Previsió dels Cobraments

AJUNTAMENT DE GUNIT													
PRESSUPOST DE TRESORERIA 2016													
PREVISIÓ DELS COBRAMENTS													
COBRAMENTS	GENER REAL	FEBRER	MARÇ	ABRIL	MAIG	JUNY	JULIOL	AGOST	SETEMBRE	OCTUBRE	NOVEMBRE	DESEMBRE	TOTAL
SALDO INICIAL	2.363.640,70	2.162.323,91	1.670.462,77	1.429.482,82	1.489.347,15	1.637.266,88	1.607.164,22	1.635.531,03	1.096.729,49	1.356.619,69	1.545.463,32	1.204.344,42	2.363.640,70
capítol 1-2-3													
Bestreta recaptació ingressos ordinaris	1.014.706,03	1.014.706,03	1.014.706,03	1.514.706,03	1.014.706,03	1.014.706,03	1.014.706,03	1.014.706,03	1.014.706,03	1.014.706,03	514.706,03	1.750.000,00	12.911.766,33
Recaptació voluntària	1.864,75	40.500,00	100.000,00	85.250,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	49.964,94	1.177.579,69
Ingressos TOVP empreses explotadores	24.233,98	0,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00	99.233,98
EXERCICIS TANCATS Recaptació executiva	0,00	90.000,00	100.000,00	100.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00	1.250.000,00
capítol 4													
PIE	193.052,51	153.052,51	153.052,51	193.052,51	193.052,51	193.052,51	193.052,51	193.052,51	193.052,51	193.052,51	193.052,51	193.052,51	2.236.630,13
FONS COOPERACIÓ LOCAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Resta capítol 4	0,00	0,00	25.000,00	0,00	55.500,00	0,00	25.000,00	0,00	75.000,00	0,00	0,00	10.076,35	190.576,35
capítol 5													
EcobP - Ecobombes - Ecovitre i d'altres	71.670,16	15.000,00	25.000,00	25.000,00	15.750,00	25.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	267.420,16
Altres capítol 5	0,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.499,84	16.499,84
Total Ordinaris	1.305.527,43	1.314.758,54	1.419.258,54	1.944.508,54	1.500.508,54	1.454.258,54	1.494.258,54	1.494.258,54	1.569.258,54	1.519.258,54	994.258,54	2.139.593,65	18.149.706,48
capítol 6					25.000,00								25.000,00
capítol 7													0,00
PENDENTS D'EXERCICIS TANCATS	0,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	26.189,03	0,00	0,00	76.189,03
ING. EXTRAP. FIANCES	4.135,76	5.500,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00	5.516,07	64.651,83
ING. PDT.APLICAR C/C RESTRING	19.848,17	20.000,00	20.000,00	45.000,00	45.000,00	45.000,00	40.500,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00	435.346,17
TOTAL COBRAMENTS LIQ.	1.329.511,36	1.340.258,54	1.469.758,54	1.995.008,54	1.576.008,54	1.529.758,54	1.540.258,54	1.539.758,54	1.614.768,54	1.590.947,57	1.039.758,54	2.185.109,72	18.750.895,51
capítol 8													
Prestecs personal		2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	25.000,00
capítol 9													
TOTAL COBRAMENTS	1.329.511,36	1.340.258,54	1.472.258,54	1.997.508,54	1.578.508,54	1.532.258,54	1.542.758,54	1.542.258,54	1.617.258,54	1.593.447,57	1.042.258,54	2.187.609,72	18.775.895,51

✓ Previsió dels Pagaments

PAGAMENTS	GENER REAL	FEBRER	MARÇ	ABRIL	MAIG	JUNY	JULIOL	AGOST	SETEMBRE	OCTUBRE	NOVEMBRE	DESEMBRE	TOTAL
NIVELL 1													
17017 bcl 2m, kp 2012 = (dia 27)		38.554,62			38.542,98			38.531,35			38.519,71		154.148,66
17018 la caixa 1,3m (dia 1)				27.686,64			27.686,64			27.686,64			110.746,56
17019 bcl 0,7 (dia 28)			12.535,16			12.531,25			12.527,34			12.523,44	50.117,19
17021 bcl 1,9 (dia 31)			36.599,12			36.595,56			36.592,00			36.538,46	146.325,14
17022 caixa Madrid 1,750 (dia 2)		36.619,04			36.605,92			36.681,96			36.667,97		146.664,89
17023 caixa Madrid 2m (dia 11)		28.979,98			29.075,47			29.065,47			29.075,47		116.196,39
17024 bsch 3m (dia 24)		42.241,66			42.229,16			42.216,71			42.204,20		168.891,73
17025 caixa catalunya 3m (dia 1)	58.132,50			57.762,41			57.759,81			57.757,21			231.411,93
17027 caixa penedes 1,5m (dia 26)	9.969,66	9.969,66	9.969,66	9.969,66	9.969,66	9.969,66	9.969,66	9.969,66	9.969,66	9.969,66	9.969,66	9.969,66	367.254,37
17028 caixa Madrid 1m (dia 15)	11.531,97	11.495,54	11.495,54	11.495,54	11.495,54	11.495,54	11.495,54	11.495,54	11.495,54	11.495,54	11.495,54	11.495,54	137.982,91
17030 la caixa 1m (dia 21)			17.509,30			17.383,48			17.202,61			316.972,59	369.067,98
17031 la caixa 1m (dia 23)			11.638,66			11.555,63			11.436,30			211.284,51	245.915,10
17035 Caixa penedes 1,9m (dia 26)	23.685,19	23.685,19	23.685,19	23.685,19	23.685,19	23.685,19	23.685,19	666.654,50					832.450,83
17037 banca 0,754m (dia 5)	22.356,29	22.344,89	22.344,89	22.344,89	22.344,89	22.344,89	22.344,89	22.344,89	22.344,89	22.344,89	22.344,89	22.344,89	268.150,08
17038 Catalunya a Caixa 2m (dia 1)	36.638,62			528.149,88									564.788,50
17039 Baniera lco RD 4/2013 (dia 1)													0,00
17040 La Caixa (dia 31)													0,00
Despeses bancàries	82,32	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	1.182,32
NIVELL 2	190.083,19	213.990,58	145.877,52	681.194,21	214.138,81	146.661,20	153.041,73	857.060,08	121.660,34	129.353,94	190.377,44	868.847,54	3.911.294,58
Nominies	298.102,47	295.000,00	295.000,00	295.000,00	300.000,00	500.000,00	295.000,00	295.000,00	295.000,00	295.000,00	295.000,00	499.276,41	3.957.378,88
Assistencies organs de Govern Regidors	285,64	15.100,00	15.100,00	17.500,00	15.100,00	15.100,00	15.100,00	15.100,00	15.100,00	15.100,00	5.100,00	2.000,00	145.685,64
NIVELL 3	298.388,11	310.100,00	310.100,00	312.500,00	315.100,00	515.100,00	310.100,00	310.100,00	310.100,00	310.100,00	300.100,00	501.276,41	4.103.064,52
IRPF	158.866,23	75.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00	155.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00	1.063.866,23
Seguretat Social	142.387,07	140.000,00	140.000,00	140.000,00	140.000,00	140.000,00	140.000,00	140.000,00	140.000,00	140.000,00	140.000,00	140.000,00	1.662.387,07
Devució d'ingressos	0,00		1.200,00			1.200,00			1.200,00			1.424,68	5.024,68
Devució d'Ingressos i dipòsits	2.416,48	7.000,00	7.000,00	10.000,00	7.000,00	7.000,00	10.000,00	7.500,00	7.500,00	10.000,00	7.500,00	15.000,00	97.916,48
NIVELL 4	303.669,78	222.000,00	223.200,00	225.000,00	222.000,00	223.200,00	305.000,00	222.500,00	223.700,00	225.000,00	222.500,00	231.424,68	2.849.194,46
Liquidacions tributaries a administracions	8.058,84	0,00	0,00	8.000,00	0,00	8.000,00	8.000,00	0,00		8.000,00			32.058,84
NIVELL 5	8.058,84	0,00	0,00	8.000,00	0,00	0,00	8.000,00	0,00	0,00	8.000,00	0,00	0,00	32.058,84
Sentències judicials fermes		0,00	0,00		50.000,00					50.000,00			100.000,00
Sentències judicials fermes CAP 5													0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	100.000,00

NIVELL 6												
Obligacions exercicis anteriors	717.516,72	750.000,00	280.735,83									1.748.252,55
Despeses expedient extrajudicials	0,00											0,00
	717.516,72	750.000,00	280.735,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.748.252,55
NIVELL 7 i 8												
despeses serveis cap 2 i 6												
Cespa		27.779,10	371.475,14	285.000,00	285.000,00	285.000,00	285.000,00	285.000,00	285.000,00	285.000,00	285.000,00	2.964.254,24
Seca		55.000,00	55.000,00	55.000,00	55.000,00	55.000,00	55.000,00	55.000,00	55.000,00	55.000,00	55.000,00	605.000,00
Valoiza (serv. neteja)		25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	275.000,00
Energia elect / Agua / Gas		25.000,00	45.000,00	25.000,00	45.000,00	25.000,00	45.000,00	25.000,00	45.000,00	25.000,00	45.000,00	365.000,00
Assegurances			25.000,00	15.000,00						20.000,00	15.000,00	75.000,00
Domiciliats (rentings, teléfon, BOP, ...)	5.887,47	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	170.887,47
Mancunimat / Abocador parc medi amb.		4.700,00	4.700,00	4.700,00	4.750,00	4.750,00	4.750,00	4.750,00	4.750,00	4.750,00	4.742,25	52.042,25
Contracte gestió complex esportiu			16.000,00	38.000,00	38.000,00	38.000,00	38.000,00	38.000,00	38.000,00	38.000,00	38.000,00	368.000,00
Altres obligacions ex. corrent		150.000,00	150.000,00	150.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	1.800.000,00
Prov.eidors capitol 6		15.000,00	15.000,00	16.500,00	25.000,00	15.000,00	26.000,00	15.000,00	15.000,00	35.000,00	35.088,40	227.588,40
Capitol 7 (Sorea)			53.350,00									53.350,00
	5.887,47	317.479,10	722.175,14	666.050,00	614.200,00	657.750,00	662.750,00	673.750,00	662.750,00	612.750,00	652.750,00	667.830,65
NIVELL 9												
Bestretes de caixa fixa	0,00	1.500,00		1.500,00						2.000,00		5.000,00
	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	5.000,00
NIVELL 10												
transferències i subvencions	2.955,25		16.500,00	1.500,00					1.500,00	25.000,00		25.000,00
Transferències consell comarcal	0,00	2.750,00	2.750,00	2.750,00	40.000,00	2.750,00	2.750,00	2.750,00	2.750,00	30.000,00	2.750,00	45.017,25
grups municipals	300,00	4.800,00	2.400,00	2.400,00	2.400,00	2.400,00	2.400,00	2.400,00	2.400,00	2.400,00	2.400,00	29.100,00
	3.255,25	7.550,00	21.650,00	6.650,00	63.000,00	5.150,00	6.650,00	57.400,00	6.650,00	57.400,00	5.150,00	72.417,25
NIVELL 11												
Bestretes de sou	3968,79	2.000,00	2.000,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.031,21	25.000,00
Pagaments urgents o imprevisos	0,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	100.000,00
	3.968,79	9.500,00	9.500,00	10.000,00	12.500,00	12.500,00	12.500,00	12.500,00	12.500,00	12.500,00	12.031,21	125.000,00
TOTAL PAGAMENTS LIQ.												
	1.530.828,15	1.832.119,68	1.713.238,49	1.937.644,21	1.430.588,81	1.562.361,20	1.514.391,73	2.081.060,08	1.357.368,34	1.404.603,94	1.383.377,44	2.353.827,74
SALDO COBIPAG REF. MES	-201.316,79	-491.861,14	-240.979,95	59.864,33	147.919,73	-30.102,66	28.366,81	-538.801,54	259.890,20	188.843,63	-341.118,90	-166.218,02
SALDO FINAL MES	2.162.323,91	1.670.462,77	1.429.482,82	1.489.347,15	1.637.266,88	1.607.164,22	1.635.531,03	1.096.729,49	1.356.619,69	1.546.463,32	1.204.344,42	1.038.126,40