

PLA DE DISPOSICIÓ DE FONTS 2014

Exposició de motius

Que el Pla de Disposició de Fons és l' instrument de projecció dels cobraments i pagaments que previsiblement es realitzaran en el decurs de l'exercici pressupostari. Permet establir els criteris que han de seguir-se en l'ordenació dels pagaments; determina l'import màxim de les obligacions reconegudes sobre les que es poden expedir ordres de pagament en cada període de temps i estableix les prioritats en l'ordenació i realització material dels pagaments.

És per tant, una eina de planificació imprescindible per preveure els fluxos monetaris que cal esperar per a tot un any i per conèixer, amb l'antelació suficient, els superàvits o els dèficits de tresoreria que es poden produir.

La gestió de la Tresoreria exigeix disposar d'instruments adequats que garanteixin la liquiditat suficient pel puntual pagament de les obligacions i optimitzi la utilització dels recursos financers.

El RD 2/2004, de 5 de març pel que s'aprova el Text Refós de la Llei d'Hisendes Locals en el seu article 187 contempla l'existència, amb caràcter obligatori, del Pla de Disposició de Fons al disposar que l'expedició de les ordres de pagament s'acomodaran al Pla de Disposició de Fons que s'estableixi pel President que, en tot cas, haurà de recollir la prioritat de les despeses de personal i de les obligacions contretes en exercicis anteriors.

D'acord amb l'article 14 de la Llei Orgànica 2/2012, de 27 de d'abril, d'estabilitat pressupostària, i sostenibilitat financera (LOEPSF), en relació a la prioritat absoluta del deute públic, s'estableix que *"Els crèdits pressupostaris per satisfer els interessos i el capital del deute públic de les administracions s'entendran sempre inclosos a l'estat de despeses dels seus pressupostos i no podran ser objecte d'esmena o modificació mentre s'ajustin a les condicions de la Llei d'emissió. El pagament dels interessos i el capital del deute públic de les administracions públiques gaudirà de prioritat absoluta davant de qualsevol altra despesa"*.

L'article 65.2 del Real Decret 500/1990, de 20 d'abril, afegeix que el pla de disposició de fons considerarà aquells factors que faciliten una eficient i eficaç gestió de la Tresoreria de l'Entitat.

La Llei General Pressupostària, d'aplicació a la Tresoreria de les Entitats Locals, en virtut de l'article 193.5 del TRHL, en el seu art. 106 contempla l'existència amb caràcter obligatori d'un pressupost monetari, l'antecedent del qual és el Pla de Disposició de Fons, anual al que haurà d'acomodar-se l'expedició de les ordres de pagament, i que té per objecte aconseguir una adequada distribució temporal dels pagaments i una correcta estimació de la necessitat d'endeutament.

A l'article 107 de la LGP, disposa que la quantitat dels pagaments ordenats en cada moment s'ajustarà al Pressupost monetari i que en l'expedició de les ordres de

pagaments s'aplicaran criteris objectius, tals com la data de recepció, l'import de l'operació i forma de pagament entre altres.

Per tant, el Pla de Disposició de Fons és un instrument necessari per la gestió de la Tresoreria i constitueix una eina eficaç per regular la liquiditat del sistema financer local.

L'absència del Pla de Disposició de Fons suposa l'aplicació estricta de, en primer lloc, l'article 135.3 de la Constitució, que dóna prioritat absoluta al pagament dels interessos i capital del deute; i, segon, l'art.187 del RDL 2/2004 (despeses de personal i obligacions concretes en exercicis anteriors) i, dins de les obligacions de l'exercici corrent, l'aplicació de l'article 74.2 de la Llei 30/1992, és a dir, el despatx d'expedients per rigorós ordre d'incoació, excepte resolució motivada en contra. L'ordre d'incoació seria el de realització de la fase de Reconeixement de l'obligació.

Atès l'art.16 de l'Ordre HAP/2105/2012, d'1 d'octubre, de subministrament d'informació prevista a la LOEPSF, trimestralment les Corporacions Locals actualitzaran els seus plans de tresoreria amb el detall que s'estableix a l'article de referència i trametran aquesta informació al Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques.

Per tot l'exposat anteriorment i en compliment de l'art. 187 del Real Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març pel que s'aprova el Text Refós de la Llei de Hisendes Locals, es proposa establir el següent:

PLA DE DISPOSICIÓ DE FONS DE LA TRESORERIA DE L'AJUNTAMENT DE CUNIT.

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 diners 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 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 provenguin 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: Quan dels pressupostos de Tresoreria es desprengui que les disponibilitats dineràries de l'entitat local no permetin atendre el puntual pagament de les obligacions d'operacions de crèdit, les retribucions del personal, quotes d'assegurances i prestacions socials obligatòries i retencions practicades en nòmina, podran realitzar-se

ajustaments en la programació dels pagaments per tal de què aquestes obligacions puguin ser ateses.

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 27 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 juntament amb el pressupost de la corporació aprovat per l'exercici 2014, i tindrà vigència anual. Serà d'aplicació durant l'exercici pressupostari corresponent a l'any 2014 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.

I. MARC NORMATIU

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).

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 2013 de l'Ajuntament de Cunit.

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

II MARC CONCEPTUAL

1. La Planificació financera en l'àmbit local

En l'àmbit local, la planificació financera es obligatòria, i la seva execució correspon a la Tresoreria de l'Entitat Local, tal i com es desprèn de l'article 5.2.d) del Rd 1174/1987 i l'article 196.1c) del Real Decret Legislatiu 2/2004 que textualment diu:

- “ 1. Són funcions encomanades a la tresoreria de les entitats locals:
- a) Recaptar els drets i pagar les obligacions.
 - b) Servir al principi d'unitat de caixa, mitjançant la centralització de tots els fons i valors generats per operacions pressupostàries i extrapressupostàries.
 - c) Distribuir en el temps les disponibilitats dineràries per a la satisfacció puntual de les obligacions.
 - d) Respondre dels avals contrets.
 - e) Exercir les altres que derivin de les esmentades abans o s'hi relacionin.

El legislador ha vingut a determinar l'obligatorietat d'elaborar formalment un Pla de Disposició de Fons, quan l'art. 187 del Reial Decret Legislatiu 2/2004 de 5 de març, que aprova el text refós de la Llei Reguladora d'Hisendes Locals, disposa textualment:

"Art. 187. L'expedició de les ordres de pagament s'ha d'acomodar al pla de disposició de fons de la tresoreria que estableixi el president, que, en tot cas, ha de recollir la prioritat de les despeses de personal i de les obligacions contretes en exercicis anteriors.

Al seu torn, el Reial Decret 500/1990, de 20 d'abril, de desplegament del capítol primer del títol sisè de la Llei 39/1988, en matèria de pressupostos, recull també una referència al pla de disposició de Fons:

"Art. 65.1. L'expedició de les ordres de pagament s'acomodarà al pla de disposició de fons que s'estableixi, amb la periodicitat y vigència que el mateix determini, pel President de l'entitat, o per l'òrgan competent facultat en el cas dels Organismes autònoms dependents.

2. El pla de disposició de fons considerarà aquells factors que facilitin una eficient y eficaç gestió de la Tresoreria de l'entitat, i recollirà necessàriament la prioritat de les despeses de personal i de les obligacions contretes en exercicis anteriors."

El fet que el Pla de Disposició de Fons hagi d'estar aprovat pel President de la Corporació, i que l'expedició de les ordres de pagament hagin d'acomodar-s'hi, comporta que les previsions incloses al Pla siguin quelcom més que una previsió a títol orientatiu, perquè esdevé un instrument limitador en quant al caràcter i la magnitud de les despeses a pagar, en funció de les previsions contingudes al Pla.

S'adjunten a aquest Pla:

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

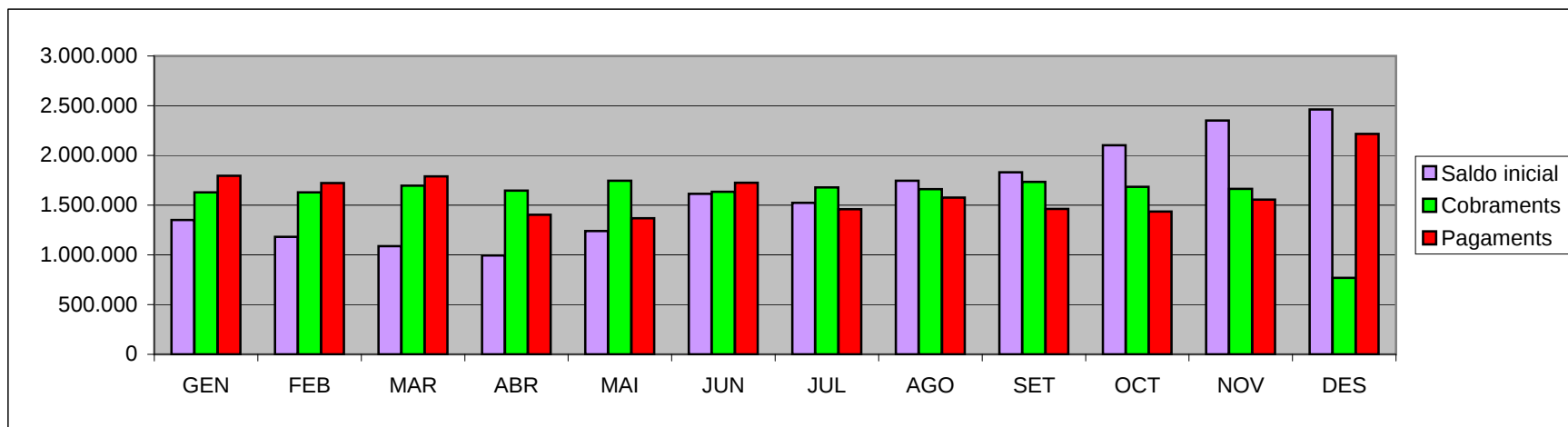
La tesorera,

Cunit, 28 de novembre de 2013

Ajuntament de CUNIT

RESUM ANUAL DE TRESORERIA EXERCICI 2014

	GEN real	FEB real	MAR real	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OCT	NOV	DES	TOTALS
Saldo inicial	1.650.999	1.853.615	1.883.686	1.986.895	2.017.148	2.054.815	1.957.527	2.054.308	2.152.530	2.318.386	2.542.865	2.566.676	1.650.999
Cobraments	1.411.379	1.643.307	1.532.279	1.364.127	1.550.248	1.614.627	1.660.627	1.643.127	1.715.926	1.665.627	1.643.627	533.472	17.978.375
Pagaments	1.208.763	1.613.235	1.429.070	1.333.874	1.512.581	1.711.916	1.563.847	1.544.905	1.550.071	1.441.148	1.619.816	1.988.249	18.517.475
Saldo final	1.853.615	1.883.686	1.986.895	2.017.148	2.054.815	1.957.527	2.054.308	2.152.530	2.318.386	2.542.865	2.566.676	1.111.899	1.111.899



AJUNTAMENT DE CUNIT
PRESSUPOST DE TRESORERIA 2014

COBRAMENTS	gener	febrer	març	abril	maig	juny	juliol	agost	setembre	octubre	novembre	desembre	TOTAL
SALDO INICIAL	1.650.998,96	1.853.614,68	1.883.686,20	1.986.894,97	2.017.148,20	2.054.815,40	1.957.527,11	2.054.307,81	2.152.530,03	2.318.385,58	2.542.864,86	2.566.676,06	1.650.998,96
capítol 1-2-3													
Bestreta recaptació ingressos ordinaris	1.200.000,00	1.200.000,00	1.200.000,00	1.200.000,00	1.200.000,00	1.200.000,00	1.200.000,00	1.200.000,00	1.200.000,00	1.200.000,00	1.200.000,00	0,00	13.200.000,00
Recaptació voluntària	10.319,56	145.362,19	52.691,49	0,00		145.000,00	175.000,00	175.000,00	175.000,00	175.000,00	175.000,00	244.734,40	1.473.107,64
Ingressos TOVP empreses explotadores	23.310,21	14.201,52	0,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	145.511,73 0,00
EXERCICIS TANCATS Recaptació executiva	0,00	139.755,07	57.225,65	0,00	87.290,87	120.000,00	122.000,00	122.000,00	125.000,00	125.000,00	125.000,00	125.000,00	1.148.271,59
capítol 4													0,00
PIE	86.627,39	86.625,98	58.294,93	86.627,39	86.627,39	86.627,39	86.627,39	86.627,39	86.627,39	86.627,39	86.627,39	86.627,39	1.011.194,81
FONS COOPERACIÓ LOCAL	0,00	0,00	0,00						69.678,74				69.678,74
Resta capítol 4	67.621,88	13.199,43	95.047,97	20.000,00			20.000,00			20.000,00		20.110,00	255.979,28 0,00
capítol 5													0,00
EcoBP - Ecoembes - Ecovidre i d'altres	5.340,52	139,10	13.899,00	20.000,00	20.000,00	22.000,00	22.000,00	22.000,00	22.000,00	22.000,00	22.000,00	22.000,00	213.378,62
Altres capítol 5	2.731,00	2.924,55	5.849,60	2.500,00	2.500,00	8.500,00	2.500,00	2.500,00	2.620,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	40.125,15
Total Ordinaris	1.395.950,56	1.602.207,84	1.483.008,64	1.341.127,39	1.408.418,26	1.594.127,39	1.640.127,39	1.620.127,39	1.692.926,13	1.643.127,39	1.623.127,39	512.971,79	17.557.247,56
capítol 7													
PENDENTS D'EXERCICIS TANCATS					118.829,98								118.829,98
capítol 8													
Prestecs personal				2.500,00	2.500,00	0,00	0,00	2.500,00	2.500,00	2.000,00	0,00	0,00	12.000,00
ING. EXTRAP. FIANCES	3.897,67	4.366,92	2.594,43	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	60.359,02
ING. PDT.APLICAR C/C RESTRING	11.530,31	36.732,24	46.676,06	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	229.938,61
TOTAL COBRAMENTS	1.411.378,54	1.643.307,00	1.532.279,13	1.364.127,39	1.550.248,24	1.614.627,39	1.660.627,39	1.643.127,39	1.715.926,13	1.665.627,39	1.643.627,39	533.471,79	17.978.375,17

AJUNTAMENT DE CUNIT
PRESSUPOST DE TRESORERIA 2014

PAGAMENTS	març			abril	maig	juny	juliol	agost	setembre	octubre	novembre	desembre	TOTAL
NIVELL 1													
17017 bcl 2m, kp 2012 =		39.172,38			39.110,58			39.067,31			39.024,04		156.374,31
17018 la caixa 1,3m	27.782,13			27.782,13			27.782,13			27.782,13			111.128,52
17019 bcl 0,7		12.765,63				12.779,51			12.765,54			12.691,41	51.002,09
17021 bcl 1,9		37.598,08				37.395,65			37.359,94			37.324,22	149.677,89
17022 caja madrid 1,750		37.354,64			37.292,07			37.285,71			37.251,23		149.183,65
17023 caja madrid 2m		29.529,00			29.527,76			29.527,76			29.527,76		118.112,28
17024 bsch 3m		43.567,91			43.565,83			43.529,99			43.494,16		174.157,89
17025 caixa catalunya 3m	59.623,85			59.570,19			59.516,54			59.462,89			238.173,47
17027 caixa pendes 1,5m	9.969,66	9.969,66	9.969,66	9.969,67	9.969,66	9.969,66	9.969,66	9.969,66	9.969,66	9.969,66	9.969,66	9.969,66	119.635,93
17028 caja madrid 1m	11.700,81	11.700,81	11.701,18	11.700,80	11.700,80	11.700,80	11.700,80	11.700,80	11.700,80	11.700,80	11.700,80	11.700,81	140.410,01
17030 la caixa 1m			19.244,38			19.197,15			19.011,24			18.751,04	76.203,81
17031 la caixa 1m			12.828,08			12.798,10			12.670,53			12.497,21	50.793,92
17033 caixa penedès 1,250m	38.356,96	38.356,96	38.356,97										115.070,89
17035 Caixa penedès1,9m		74.236,41	37.004,16	36.942,07	36.942,07	36.942,07	36.942,07	36.942,07	36.942,07	36.942,07	36.942,07	36.942,07	443.719,20
17036 ico 0,480												181.571,46	181.571,46
17037 bankia 0,754m	2.854,52	22.443,68	22.444,05	22.443,68	22.368,95	22.443,68	22.443,68	22.443,68	22.443,68	22.443,68	22.443,67	22.443,67	249.660,62
17038 CatalunyaCaixa 2m	66.263,37			65.618,44			64.973,50			64.328,57			261.183,88
17039 Bantierra ico RD 4/2013			5.967,00		6.085,01			6.085,01			6.018,87		24.155,89
17040 2.444,476,87			24.420,78			19.841,88			20.059,93			20.059,93	84.382,52
Despeses bancàries	-33,00	-11,11	48,44	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	4.504,33
	216.518,30	306.320,34	232.348,41	234.526,98	237.062,73	183.568,50	233.828,38	237.051,99	183.423,39	233.129,80	236.872,26	364.451,48	2.899.102,56
NIVELL 2													
Nomines	265.887,64	276.201,43	262.583,94	283.500,00	283.500,00	567.000,00	283.500,00	283.500,00	316.800,00	283.500,00	283.500,00	568.940,90	3.958.413,91
Assistències organs de Govern Regidors	12.536,00	0,00	12.433,00	13.300,00	13.300,00	13.300,00	13.300,00	13.300,00	13.300,00	13.300,00	13.300,00	13.300,00	144.669,00
	278.423,64	276.201,43	275.016,94	296.800,00	296.800,00	580.300,00	296.800,00	296.800,00	330.100,00	296.800,00	296.800,00	582.240,90	4.103.082,91
NIVELL 3													
IRPF	129.051,75	72.195,04	69.298,65	72.000,00	72.000,00	72.000,00	144.000,00	72.000,00	72.000,00	72.000,00	72.000,00	72.000,00	990.545,44
Seguretat Social	146.968,13	138.188,48	136.839,61	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	1.681.996,22
Devolució d'ingressos	0,00	197,60	1.334,65	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	46.532,25
Devol. Fiances i dipòsits / Pag.extrapressup.	330,00	7.630,74	12.299,37	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	110.260,11
	276.349,88	218.211,86	219.772,28	227.000,00	227.000,00	227.000,00	299.000,00	227.000,00	227.000,00	227.000,00	227.000,00	227.000,00	2.829.334,02
NIVELL 4													
Liquidacions tributaries a administracions	7.748,21	0,00	0,00							14.000,00			21.748,21
	7.748,21		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.000,00	0,00	0,00	21.748,21
NIVELL 5													
Sentències judicials fermes		0,00	0,00					243.506,00					243.506,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	243.506,00	0,00	0,00	0,00	0,00	243.506,00
NIVELL 6													0,00
Obligacions exercicis anteriors cap.2	364.377,15	675.057,80	7.260,00										1.046.694,95
Obligacions exercicis anteriors cap.4	31.050,00	23.538,32											54.588,32
Obligacions exercicis anteriors cap.6	19.621,96	3.353,45											22.975,41
Despeses expedient extrajudicials					50.000,00						225.000,00	225.000,00	500.000,00
	415.049,11	701.949,57	7.260,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	225.000,00	225.000,00	1.624.258,68
NIVELL 7 i 8													
despeses serveis cap 2 i 6													
Cespa			240.471,39	251.000,00	251.000,00	251.000,00	251.000,00	251.000,00	251.000,00	251.000,00	251.000,00	254.312,35	2.502.783,74
Sece		12.396,23	9.919,33	17.550,00	17.550,00	17.550,00	17.550,00	17.550,00	17.550,00	17.550,00	17.550,00	15.655,25	178.370,81
Valoriza (serv.neteja)			25.674,75	24.000,00	24.000,00	24.000,00	24.000,00	24.000,00	24.000,00	24.000,00	24.000,00	24.943,79	242.618,54
Energia elect / Aigua / Gas		36.239,02	107.384,24	69.017,18	69.017,18	69.017,18	69.017,18	69.017,18	69.017,18	69.017,18	69.017,18	69.017,18	764.777,91
Assegurances		26.028,88	714,82	14.000,00		14.000,00		14.000,00		14.000,00		14.000,00	96.743,70
Domiciliats (rentings, telèfon, BOP,...)	11.219,52	5.831,91	20.704,58	18.100,00	18.100,00	18.100,00	18.100,00	18.100,00	18.100,00	18.100,00	18.100,00	18.100,00	200.656,01
Mancomunitat / Abocador parc medi amb.		3.992,12		6.850,00	6.850,00	6.850,00	6.850,00	6.850,00	6.850,00	6.850,00	6.850,00	7.300,00	66.092,12
Canon piscina - Arc Esports			150.000,00			158.000,00			158.000,00				466.000,00
Altres obligacions ex.current periodiques		7.029,40	12.159,10	88.800,00	88.800,00	88.800,00	88.800,00	88.800,00	88.800,00	88.800,00	88.800,00	88.800,00	818.388,50
Resta proveïdors CAP.2		7.170,34	62.933,81	13.800,00	13.800,00	13.800,00	13.800,00	13.800,00	13.800,00	13.800,00	13.800,00	13.800,00	194.304,15
Proveïdors capítol 6		242,00	2.673,94	24.730,00	99.901,12	24.730,00	99.901,12	24.730,00	24.730,00	99.901,12	24.730,00	24.787,05	451.056,36
	11.219,52	98.929,90	632.635,96	527.847,18	589.018,31	685.847,18	589.018,31	527.847,18	671.847,18	603.018,31	513.847,18	530.715,62	5.981.791,84
NIVELL 9													
Bestretes de caixa fixa	1.254,16	1.977,76	0,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	7.731,92
	1.254,16	1.977,76	0,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	7.731,92
NIVELL 10													
transferències i subvencions	0,00	4.797,14	2.036,77			25.000,00			25.000,00		10.096,75		66.930,66
Transferències consell comarcal				35.000,00			35.000,00			55.000,00		48.641,00	173.641,00
grups municipals	2.200,00	4.400,00	0,00	2.200,00	2.200,00	2.200,00	2.200,00	2.200,00	2.200,00	2.200,00	2.200,00	2.200,00	26.400,00
	2.200,00	9.197,14	2.036,77	37.200,00	2.200,00	27.200,00	37.200,00	2.200,00	27.200,00	57.200,00	12.296,75	50.841,00	266.971,66
NIVELL 11													
Bestretes de sou	0,00	447,48	0,00	2.500,00	2.500,00	0,00	0,00	2.500,00	2.500,00	2.000,00	0,00	0,00	12.447,48
	0,00	447,48	0,00	2.500,00	2.500,00	0,00	0,00	2.500,00	2.500,00	2.000,00	0,00	0,00	12.447,48
Pagaments urgents/ imprevistos/ALTRES			60.000,00	7.500,00	107.500,00	7.500,00	107.500,00	7.500,00	107.500,00	7.500,00	107.500,00	7.500,00	527.500,00
	0,00	0,00	60.000,00	7.500,00	107.500,00	7.500,00	107.500,00	7.500,00	107.500,00	7.500,00	107.500,00	7.500,00	527.500,00
TOTAL PAGAMENTS	1.208.762,82	1.613.235,48	1.429.070,36	1.333.874,16	1.512.581,04	1.711.915,68	1.563.846,69	1.544.905,17	1.550.070,57	1.441.148,11	1.619.816,19	1.988.249,00	18.517.475,28
SALDO COB/PAG REF. MES	202.615,72	30.071,52	103.208,77	30.253,23	37.667,20	-97.288,29	96.780,70	98.222,22	165.855,55	224.479,28	23.811,20	-1.454.777,21	-539.100,12
SALDO FINAL MES	1.853.614,68	1.883.686,20	1.986.894,97	2.017.148,20	2.054.815,40	1.957.527,11	2.054.307,81	2.152.530,03	2.318.385,58	2.542.864,86	2.566.676,06	1.111.898,85	1.111.898,85