



Ajuntament
de Rubí

PRESSUPOST DE TRESORERIA MUNICIPAL PER A L'EXERCICI 2017

I. AVALUACIÓ DEL COMPLIMENT DEL PRESSUPOST DE TRESORERIA PER A L'EXERCICI 2016

De l'anàlisi de la comparativa entre allò pressupostat en l'exercici 2016 i d'allò realitzat, es poden extreure les següents conclusions, i que a judici de qui subscriu, han de servir, juntament amb altres magnituds que puguin extreure's dels sistemes d'informació econòmica municipal, per a la presa de decisions en l'esdevenidor.

1.- L'Ajuntament de Rubí, tant en el càlcul individualitzat per a l'entitat –competència d'aquesta Tresoreria-, com per al càlcul realitzat en l'àmbit d'aplicació de la norma¹, ha complert trimestralment durant tot l'exercici 2016 amb la ràtio del Període Mitjà de Pagament (PMP); principal indicador, d'acord amb el que disposa l'article 4 de la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera, de la solvència econòmica en l'àmbit de les operacions comercials².

No obstant l'anterior, cal ser especialment curós en la tramitació de les despeses a la vista de la tendència a l'alça que presenta aquesta ràtio –especialment pels ràtios obtinguts del 4t trimestre de 2016- i que no es pot atribuir a una deficiència de la situació financera de la Corporació.

2.- Durant l'exercici 2016 s'han mantingut una sèrie de col·locacions d'excedents de tresoreria tramitats conforme el que disposa el Text Refós de la Llei d'Hisendes Locals, que, tal i com s'annexa al present Pressupost de Tresoreria, ha suposat un saldo mitjà

¹ Cal recordar que l'àmbit d'aplicació del compliment del principi de sostenibilitat financera en l'àmbit del deute comercial ve determinat per l'article 2.1 de la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera, havent-se de calcular, per tant, de forma agregada entre l'Entitat Local i les societats mercantils íntegrament participades que no es financen majoritàriament amb ingressos de mercat (societats no financeres classificades com a "no mercat").

² L'apartat 6è de l'article 13 de la LO 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat financera, estableix que:

"6. Las Administraciones Públicas deberán publicar su periodo medio de pago a proveedores y disponer de un plan de tesorería que incluirá, al menos, información relativa a la previsión de pago a proveedores de forma que se garantice el cumplimiento del plazo máximo que fija la normativa sobre morosidad. Las Administraciones Públicas velarán por la adecuación de su ritmo de asunción de compromisos de gasto a la ejecución del plan de tesorería."

de 18.750.000 euros, que , a la seva vegada, han reportat a aquesta corporació un total de 122.658,76 euros en concepte de retribucions per interessos i comptes bonificats.

Tal i com posteriorment es dirà, aquesta situació, a la vista de la modificació del Calendari Fiscal, corre el risc veure's minorat i fluctuat.

3.- La desviació mitjana del Pressupost de Tresoreria efectuat en l'exercici 2016 respecte dels saldos bancaris de l'exercici 2016 reals respecte dels pressupostats ha estat del 3,35%; estimació que, d'acord amb els convenis estadístics generalment acceptats, es pot considerar més que correcta³.

4.- No obstant l'anterior, aquesta desviació es materialitza a finals d'exercici, en uns saldos superiors al que hagués estat aconsellable en relació a la previsió d'execució pressupostària.

II

CONSIDERACIONS PRÈVIES A L'ELABORACIÓ DEL PRESSUPOST DE TRESORERIA PER A 2017

Primera.- Com a consideració prèvia esdevé necessari mencionar que en l'estudi que sustenta el Pressupost de Tresoreria per a l'exercici 2017 d'aquesta Corporació, han tingut especial incidència –a diferència dels elaborats en l'exercici 2016 així com els anteriors- els següents condicionants:

- a) La manca d'aprovació del pressupost de l'exercici 2017 en el termini previst en l'article 169.2 del Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel que s'aprova el Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals, fet que ocasiona que la Corporació, des de l'1 de gener d'enguany, estigui operant en pròrroga pressupostària.

Efectivament, la pròrroga pressupostària, de conformitat amb els articles 169.3 i concordants del Reial Decret 500/1990 només té en compte, pel que respecta a les despeses, els crèdits inicialment previstos en l'últim pressupost aprovat (de 2016, en aquest cas) amb els corresponents ajustos efectuats en compliment de la normativa vigent, sense tenir en compte, per tant, les possibles incorporacions de despeses o modificacions pressupostàries que farien variar els imports a projectar en l'exercici 2017.

Pel contrari, el pressupost d'ingressos es veu prorrogat en igualtat al de l'exercici 2016 generant, per tant, un superàvit pressupostari inicial.

³ Convencionalment es pot considerar que una desviació entre el 5 i el 7% es una previsió ajustada.

Aquesta circumstància fa, ja en aquest moment, necessari haver de preveure que el present Pressupost de Tresoreria es veurà àmpliament modificat, de forma addicional als aspectes recurrents de cada exercici (modificacions de crèdit, incorporació de romanents de crèdits, etc.) un cop estigui aprovat el pressupost definitiu de la Corporació per a l'exercici 2017.

- b) Els condicionants efectuats per l'Organisme de Gestió i Recaptació Tributària (ORGT) de la Diputació de Barcelona, en relació a la necessitat d'aprovació d'un nou Calendari Fiscal de l'Ajuntament de Rubí per a l'exercici 2017, allunyat del que venia establint la Corporació.

Efectivament, l'Organisme de Gestió Tributària de la Diputació de Barcelona, com a ens delegat en les competències de gestió tributària i recaptació de la pràctica totalitat dels ingressos de dret públic d'aquest Ajuntament ha condicionat el Calendari Fiscal per a l'exercici 2017, fent variar el termini de cobrament –i per tant, d'ingrés dels imports líquids a la Corporació- dels ingressos més rellevants, com ara l'Impost sobre Béns Immobles.

Aquesta situació ha estat reflectida en el Pressupost de Tresoreria, comportant, com seguidament es podrà constatar i sense tenir en compte l'efecte al ciutadà contribuent, en una disminució important de l'estacionalitat dels ingressos aconseguida fins al moment, i que, fins al moment, permetia una més que correcta estabilitat financera.

Segona.- L'horitzó temporal del present document és d'un exercici natural (de l'u de gener fins al 31 de desembre), incorporant-se les consignacions inicialment previstes en els ordinals de la tresoreria a 31 de desembre de 2016.

A tal efecte, i a atès el moment temporal en que es procedeix a efectuar el present document, la previsió de saldo a 31-12-2016 és l'obtinguda de la posició real existent a 31-12-2016.

Tercera.- Seguint el principi de prudència, que informa tota actuació corporativa, malgrat imputar dintre dels pagaments tota la despesa generable per la corporació, cal deixar palès que pel que respecta als ingressos, no s'han materialitzat els cobraments que han d'efectuar-se per operacions de les rúbriques pressupostàries 396.10.

Quarta.- La Tresoreria Municipal durant l'exercici 2017 efectuarà, sens perjudici de l'anteriorment comentat, un seguiment del Pressupost de Tresoreria i elaborarà, d'acord amb el marc pressupostari plurianual, un document de previsió amb el mateix abast temporal.

II

METODOLOGIA DE CÀLCUL EMPRADA:

Primera.- Tal i com ja s'ha comentat, el punt de partida davant de la situació de pròrroga pressupostària, consisteix en els crèdits inicialment inclosos en la mateixa d'acord amb allò previst en la normativa aplicable (Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals i Reial Decret 500/1990). (Annex 1 – Fitxa Resum)

Segona.- Pel que respecta als cobraments (tant d'exercici corrent com tancats), s'ha procedit de la següent manera:

- a) En primer lloc, s'ha obtingut el percentatge anual de recaptació dels diferents capítols en un històric de l'estat d'execució de tres exercicis (2014-2015-2016).
- b) Realitzat l'anterior, i per tant, un cop obtinguda la magnitud líquida de les quantitats a ingressar, s'ha obtingut el percentatge mensual de recaptació dels capítols 1 i 3, tenint en compte els ingressos 2016 i el nou calendari fiscal aprovat per l'Ajuntament a proposta de l'ORGT. Per la resta de capítols s'ha obtingut un històric de l'estat d'execució de tres exercicis (2014-2015-2016). (Annex 2)
- c) No s'ha tingut en compte projecció dels capítols de l'estat d'ingressos d'Alienació d'Inversions Reals (capítol 6), Transferències de Capital (capítol 7), Actius i Passius Financers (capítols 8 i 9 respectivament) per no contemplar-se consignació inicial en la pròrroga pressupostària.

Tercera.- Pel que respecta als pagaments (Annex 3), la metodologia de càlcul ha estat exactament la mateixa que l'emprada pels ingressos, amb les següents especialitats:

- A) Pel que respecta als pagaments derivats del Capítol I (despeses de personal): la despesa prevista s'ha prorratejat en 14 mensualitats del mateix import, i es materialitza al desembre de l'any 2017 l'equivalent al 25% d'una mensualitat.
- B) Pel que respecta al Capítol III (despeses financeres): s'ha previst una càrrega financera aplicant el 0,40% en el tipus d'interès incrementat pel diferencial corresponent segons els contractes en vigor.
- C) Pel que respecta al Capítol VI (inversions reals): únicament s'han previst les inversions de reposició inicial, no preveient-se'n més. No obstant l'anterior, caldrà estar especialment atent, a la situació que pugui resultar de la Liquidació del Pressupost de l'exercici 2016 i la incidència en la incorporació de Romanents de Crèdits amb caràcter obligatori que d'ella en pugui derivar.

- D) Capítols VII i VIII corresponents a Transferències de Capital i Actius Financers respectivament: No s'han previst imports al no consignar-se previsions en la pròrroga pressupostària.
- E) Pel que respecta al Capítol IX, de passius financers: S'han aplicat les quantitats obtingudes dels quadres d'amortització subministrats per les entitats financeres.
- F) Pel que respecta als pagaments procedents d'exercicis tancats s'ha tingut en compte un promig entre els pagaments mensuals dels exercicis 2014 – 2015 i 2016, aplicant-se la mateixa metodologia descrita anteriorment (annex 3, segona part).

Quarta.- Pel que respecta a les operacions no pressupostàries (annex 4) s'ha tingut en compte l'històric de l'exercici corrent (dades obtingudes a 30 de setembre de 2016 projectades d'acord amb el Pressupost de Tresoreria de l'exercici 2016) i de l'exercici 2015 i 2014. Únicament s'han tingut en compte –per no tenir equivalència en el pressupost- els següents conceptes:

- 20080 – Fiances a curt termini per execució d'obres particulars
- 20081 – Fiances a curt termini per execució de contractes
- 20100 – Altres dipòsits de particulars
- 20500 – Altres creditors no pressupostaris
- 20503 – Botiga de Rubí – Vendes articles en dipòsit
- 20505 – Ingressos per sentències judicials
- 20506 – Cànon aparcament

III

CONCLUSIONS

Primera.- Pel que respecta a les previsions per a l'exercici 2017, la previsible materialització dels pagaments en relació a les previsions de despeses del document pressupostari de l'exercici 2017 (pròrroga de 2016), suposen una execució molt similar a la presentada en l'exercici 2016.

Efectivament, el percentatge de pagaments en relació als crèdits inicialment consignats (percentatge ponderat) resulta del 80,24%, la qual cosa suposaria una previsible inexecució, de mantenir-se la situació de pròrroga pressupostaria, d'un total de 12.245.534,90 €.

En canvi, pel que respecta als cobraments aquests suposarien la materialització del 91,79% -calculat en idèntics termes-, comportant una inexecució de només 6.090.772,05 €.

Segona.- De les dades resultants es desprèn que l'Ajuntament de Rubí disposa d'un excedent de tresoreria durant tot l'exercici 2017 (**Annex 5**).

No obstant l'anterior, aquest excedent presenta certes variacions respecte del de l'exercici 2016 i que fan necessari estar especialment amatent a la seva evolució, a saber:

- a) Es produeix un increment de l'estacionalitat (pèrdua de l'estabilitat) del saldo bancari (fons líquids):

Efectivament, els saldos bancaris es preveuen inferiors durant els sis primers mesos de l'exercici 2017 als que es van presentar durant l'exercici 2016, i superiors als de l'exercici 2016 en els darrers sis mesos de l'exercici.

Aquesta situació ve fortament condicionada, com s'ha comentat, a la impossibilitat de mantenir el Calendari Fiscal vigent fins al moment.

- b) Addicionalment i derivat de les situacions anteriorment descrites, la fluctuació dels fons líquids perd un important comportament d'estabilitat en el temps que pot comportar no només una reducció de les imposicions a termini actualment existents sinó un escurçament dels períodes de imposició, i per tant, de la reducció de les possibilitats de rendibilització dels mateixos, que tant favorables han estat –a la vista dels actuals mercats financers- durant l'exercici 2016.

Tercera.- A la vista de les conclusions anteriors, mentre duri la situació d'excedents de tresoreria, s'aconsella que la Corporació hauria de continuar duent a terme les mesures previstes en el Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals, mitjançant inversions que reuneixin les condicions de liquiditat i seguretat.

Rubí, 7 de febrer de 2017.

La Tresorera,

Montserrat Jorba i Muñoz

PREVISIONS PRESSUPOST 2017

COBRAMENTS			
	Previsions inicials 2017	% cobraments anys anteriors	Cobraments previstos
1 Impostos directes.	40.623.200,00	93,89%	38.140.444,05
2 Impostos indirectes.	284.000,00	99,05%	281.314,44
3 Taxes, preus públics i altres ingressos.	12.151.174,81	76,88%	9.341.876,77
4 Transferència corrents.	20.636.184,45	95,70%	19.748.405,32
5 Ingressos patrimonials.	471.559,32	119,46%	563.305,95
6 Alienació d'inversions reals.	0,00	0,00%	0,00
7 Transferències de capital.	0,00	0,00%	0,00
8 Actius financers.	0,00	0,00%	0,00
9 Passius financers.	0,00	0,00%	0,00
TOTAL	74.166.118,58	91,79%	68.075.346,53

PAGAMENTS			
	Previsions inicials 2017	% pagament anys anteriors	Pagaments previstos
1 Despeses de personal	26.405.946,27	93,30%	24.635.698,73
2 Despeses corrents en béns i serveis	32.306.190,26	68,61%	22.165.393,13
3 Despeses financeres	553.746,00	100,00%	553.746,00
4 Transferències corrents	6.933.211,17	70,09%	4.859.413,75
6 Inversions reals	39.100,00	20,87%	8.159,65
7 Transferències de capital.	0,00	0,00%	0,00
8 Actius financers.	0,00	0,00%	0,00
9 Passius financers	4.704.914,85	100,00%	4.704.914,85
TOTAL	70.943.108,55	80,24%	56.927.326,11

OPERACIONS EXERCICIS TANCATS	OPERACIONS NO PRESSUPOSTARIS
COBRAMENTS PREVISTOS	COBRAMENTS PREVISTOS
6.404.583,20	782.164,90
PAGAMENTS PREVISTOS	PAGAMENTS PREVISTOS
10.679.192,18	349.843,77

**DOCUMENT DE TREBALL DELS % ± AJUSTOS PER FER EL CàLCUL DE LA PREVISIÓ DELS COBRAMENTS PER L'EXERCICI
2017 - PRESSUPOST CORRENT**

LES DADES EN VALORS ABSOLUTS

CAPITOL	Descripció	Exercici	Previsió Inicial	Modificacions	Previsió definitiva	Cobraments nets	Cob./Pto. Def.	Mitjana	Gener	Febrer	Març	Abril	Maig	Juny	Juliol	Agost	Setembre	Octubre	Novembre	Desembre
1	Impostos directes.	2016	40.623.200,00	0,00	40.623.200,00	37.514.101,61	92,35	94,41	171.103,21	272.336,32	388.578,12	2.384.145,84	6.533.118,98	2.984.663,85	8.703.793,76	877.919,77	5.745.298,18	1.502.092,05	2.085.859,05	5.865.192,48
		2015	39.763.511,54	0,00	39.763.511,54	38.683.817,76	97,28		344.454,48	360.974,87	6.059.161,56	4.119.131,89	3.797.770,26	6.138.170,28	2.477.783,97	335.493,27	5.104.067,78	1.089.375,91	2.226.050,59	5.515.549,02
		2014	39.992.148,87	0,00	39.992.148,87	37.434.253,99	93,60		65.669,25	180.995,43	6.301.857,67	4.664.851,55	4.103.474,78	6.687.711,27	1.860.806,37	1.131.430,28	5.123.788,22	983.828,31	452.509,60	5.877.331,26
2	Impostos indirectes.	2016	284.000,00	0,00	284.000,00	368.226,22	117,63	124,98	0,00	29.733,66	20.504,89	9.178,83	79.466,34	18.106,24	96.140,95	6.155,91	74.796,51	7.320,90	12.506,17	14.315,82
		2015	305.000,00	0,00	305.000,00	179.015,64	58,69		3.998,58	5.580,51	10.620,10	29.943,13	24.760,16	4.918,56	8.410,27	11.967,79	1.471,64	14.628,79	47.359,98	15.356,13
		2014	297.000,00	0,00	297.000,00	589.859,43	198,61		1.197,44	1.395,09	1.581,34	192,03	365.497,09	50.249,99	12.995,86	72.897,85	4.093,78	9.106,52	36.740,72	33.911,72
3	Taxes, preus públics i altres ingressos.	2016	12.151.174,81	1.178.388,28	13.329.563,09	10.759.077,85	59,14	70,51	124.272,05	320.624,60	435.629,66	744.989,75	2.743.896,08	878.159,57	1.616.729,33	565.355,97	290.094,03	1.134.859,73	566.053,92	1.338.413,16
		2015	12.053.677,27	1.187.629,92	13.241.307,19	10.532.191,46	79,54		122.097,65	298.828,93	558.816,62	941.717,84	2.793.793,68	750.047,10	571.805,98	553.002,66	502.780,16	2.318.925,23	514.848,53	605.527,08
		2014	12.167.481,16	3.617.703,64	15.785.184,80	11.500.960,66	72,86		108.594,06	581.539,35	562.582,99	1.309.189,55	2.940.472,62	589.313,99	820.858,57	433.073,84	482.269,71	2.129.498,68	542.966,65	1.000.600,65
4	Transferència corrents.	2016	20.636.184,45	2.129.143,46	22.765.327,91	23.731.288,37	87,28	93,25	1.391.700,92	2.492.456,07	2.587.889,29	1.899.421,36	2.437.132,03	2.009.162,46	2.076.042,79	1.736.769,69	1.736.769,69	1.736.769,69	1.399.021,26	2.228.153,12
		2015	20.508.888,69	2.810.538,48	23.319.427,17	24.049.647,31	103,13		1.346.750,16	1.345.020,77	1.454.953,12	4.935.111,46	2.461.975,74	1.698.830,94	1.969.249,08	1.620.897,41	1.615.229,02	1.676.860,30	1.716.619,24	2.208.150,07
		2014	20.281.409,33	1.931.633,28	22.213.042,61	19.847.255,85	89,35		1.393.381,73	1.393.381,73	1.984.335,74	1.584.179,97	1.353.619,46	1.881.609,56	2.063.490,13	1.642.007,76	1.774.346,79	1.918.994,51	1.303.284,16	1.554.614,30
5	Ingressos patrimonials.	2016	471.559,32	0,00	471.559,32	439.699,62	62,17	109,10	75.779,99	532,22	15.259,60	532,22	52.433,88	53.922,05	9.339,99	532,22	72.394,72	42.579,93	33.613,00	82.779,80
		2015	611.715,05	0,00	611.715,05	668.966,49	109,36		28.639,68	22.969,96	532,22	532,22	532,22	239.357,70	532,22	96.005,66	15.036,37	29.658,60	45.039,69	190.129,95
		2014	409.000,00	0,00	409.000,00	637.113,98	155,77		14.901,18	53.375,73	48.983,46	45.706,28	23.629,08	103.302,88	13.511,70	90.598,83	28.861,18	75.759,43	89.515,27	48.968,96
6	Alienació d'inversions reals.	2016	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2015	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2014	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Transferències de capital.	2016	0,00	1.869.265,17	1.869.265,17	803.300,33	42,97	18,46	0,00	223.074,08	300.000,00	280.226,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2015	0,00	1.820.110,73	1.820.110,73	46.488,42	2,55		0,00	0,00	6.411,86	0,00	30.021,91	0,00	10.054,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2014	1.425.475,01	1.240.024,19	2.665.499,20	263.160,34	9,87		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.523,73	8.505,25
8	Actius financers.	2016	0,00	18.719.822,77	18.719.822,77	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	0,00	0,00
		2015	0,00	33.685.126,19	33.685.126,19	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	0,00	0,00
		2014	0,00	35.428.329,50	35.428.329,50	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	0,00	0,00
9	Passius financers.	2016	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2015	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2014	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

DADES EN PERCENTATGES; PROMIG % 2014-2016 PER MESOS

Capítol	Descripció	Gener	Febrer	Març	Abril	Maig	Juny	Juliol	Agost	Setembre	Octubre	Novembre	Desembre
1	Impostos directes.	0,46%	0,73%	1,04%	6,36%	17,42%	7,96%	23,20%	2,34%	15,32%	4,00%	5,56%	15,63%
2	Impostos indirectes.	0,81%	3,81%	3,92%	6,42%	32,46%	5,39%	11,00%	6,91%	7,28%	3,90%	12,03%	6,07%
3	Taxes, preus públics i altres ingressos.	1,16%	2,98%	4,05%	6,92%	25,50%	8,16%	15,03%	5,25%	2,70%	10,55%	5,26%	12,44%
4	Transferència corrents.	6,16%	7,71%	8,98%	12,17%	9,11%	8,34%	9,11%	7,44%	7,66%	7,99%	6,53%	8,80%
5	Ingressos patrimonials.	7,95%	3,98%	3,75%	2,46%	5,24%	21,42%	1,44%	9,56%	7,75%	8,67%	9,48%	18,31%
6	Alienació d'inversions reals.	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
7	Transferències de capital.	0,00%	9,26%	17,05%	11,63%	21,53%	0,00%	7,21%	0,00%	0,00%	1,08%	1,08%	31,18%
8	Actius financers.	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
9	Passius financers.	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

DADES EN PERCENTATGES; PROMIG % ANUAL

CAPÍTOL	DENOMINACIÓ DELS CAP	2014	2015	2016	PROMIG
1	Impostos directes.	93,06%	96,66%	91,95%	93,89%
2	Impostos indirectes.	134,28%	45,62%	117,27%	99,05%
3	Taxes, preus públics i altres	71,54%	78,97%	80,13%	76,88%
4	Transferència corrents.	87,16%	101,04%	98,89%	95,70%
5	Ingressos patrimonials.	155,77%	109,36%	93,24%	119,46%
6	Alienació d'inversions reals.	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
7	Transferències de capital.	9,87%	-20,56%	42,97%	10,76%
8	Actius financers.	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
9	Passius financers.	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

**DOCUMENT DE TREBALL DELS % PER FER EL CàLCUL DE LA PREVISIÓ DELS COBRAMENTS PER L'EXERCICI 2017 -
PRESSUPOST EXERCICI TANCAT**

LES DADES EN VALORS ABSOLUTS

Descripció	Exercici	Cobraments	Gener	Febrer	Març	Abril	Maig	Juny	Juliol	Agost	Setembre	Octubre	Novembre	Desembre
EXERCICIS TANCATS	2016	5.664.567,68	858.744,33	637.757,00	414.321,63	373.337,51	214.391,03	335.637,08	1.024.524,83	515.293,50	151.771,30	362.319,52	572.962,94	203.507,01
	2015	6.722.758,70	2.207.831,47	470.029,16	558.314,62	1.242.059,56	242.553,07	682.289,76	241.943,73	167.386,40	184.341,78	169.893,48	376.522,11	179.593,56
	2014	6.826.423,22	1.118.301,99	763.429,52	599.063,00	510.504,05	805.586,95	532.907,18	337.543,42	260.710,34	284.642,93	426.303,63	925.236,57	262.193,64
TOTAL		19.213.749,60	4.184.877,79	1.871.215,68	1.571.699,25	2.125.901,12	1.262.531,05	1.550.834,02	1.604.011,98	943.390,24	620.756,01	958.516,63	1.874.721,62	645.294,21

ES DADES EN PERCENTATGES

Descripció	Exercici	Cobraments	Gener	Febrer	Març	Abril	Maig	Juny	Juliol	Agost	Setembre	Octubre	Novembre	Desembre
EXERCICIS TANCATS	2016		15,16%	11,26%	7,31%	6,59%	3,78%	5,93%	18,09%	9,10%	2,68%	6,40%	10,11%	3,59%
	2015		32,84%	6,99%	8,30%	18,48%	3,61%	10,15%	3,60%	2,49%	2,74%	2,53%	5,60%	2,67%
	2014		16,38%	11,18%	8,78%	7,48%	11,80%	7,81%	4,94%	3,82%	4,17%	6,24%	13,55%	3,84%

PROMIG ANYS 2014-2016 PER MESOS

Descripció		Cobraments	Gener	Febrer	Març	Abril	Maig	Juny	Juliol	Agost	Setembre	Octubre	Novembre	Desembre
EXERCICIS TANCATS	En Eur		1.394.959,26	623.738,56	523.899,75	708.633,71	420.843,68	516.944,67	534.670,66	314.463,41	206.918,67	319.505,54	624.907,21	215.098,07
	En %		21,46%	9,81%	8,13%	10,85%	6,40%	7,96%	8,88%	5,14%	3,20%	5,06%	9,76%	3,37%

PROMIG x LA MITJANA de 2014-2016 PER MESOS

Descripció	Exercici	Cobraments	Gener	Febrer	Març	Abril	Maig	Juny	Juliol	Agost	Setembre	Octubre	Novembre	Desembre
EXERCICIS TANCATS	En Eur		1.374.488,48	628.370,00	520.794,26	694.780,89	409.759,33	509.819,62	568.515,32	328.891,71	204.756,40	323.821,86	624.859,30	215.726,04

**DOCUMENT DE TREBALL DELS % ± AJUSTOS PER FER EL CÀLCUL DE LA PREVISIÓ DELS PAGAMENTS PER L'EXERCICI
2017 - PRESSUPOST CORRENT**

LES DADES EN VALORS ABSOLUTS

Cap	Descripció	Exercici	Previsió Inicial	Modificacions	Previsió definitiva	pagaments nets	Pag/Pt. D	Mitjana	Gener	Febrer	Març	Abril	Mai	Juny	Juliol	Agost	Setembre	Octubre	Novembre	Desembre
1	DESPESES DE PERSONAL.	2016	27.208.846,59	1.656.204,47	28.865.051,06	16.708.865,08	57,89	100,00	0,00	887,14	0,00	2.606,52	2.633.386,66	6.767.190,77	1.501.379,72	1.301.591,89	3.110.265,02	1.391.557,36	0,00	0,00
		2015	26.219.258,68	1.671.117,97	27.890.376,65	27.039.988,82	96,95		0,00	1.419.713,99	3.433.335,05	1.435.062,32	2.453.980,33	3.162.718,69	1.523.654,37	1.409.841,20	3.048.554,90	1.980.192,03	175.183,15	6.997.752,79
		2014	26.991.544,20	569.591,11	27.561.135,31	27.357.480,28	99,26		0,00	1.434.894,64	1.420,92	5.349.077,47	1.938.506,86	3.747.480,65	2.111.304,91	1.885.191,47	1.930.266,95	1.927.009,62	1.961.511,02	5.070.815,77
2	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I	2016	32.377.983,18	1.073.371,96	33.451.355,14	23.049.008,33	68,90	69,33	0,00	0,00	394.356,87	2.643.323,73	2.775.517,21	3.095.672,95	1.519.181,93	3.577.549,52	1.652.133,49	2.536.224,46	2.361.364,37	2.493.683,80
		2015	30.631.670,49	691.626,04	31.323.296,53	20.919.678,89	66,79		0,00	28.910,97	1.618.131,40	2.345.626,03	1.535.505,46	2.135.760,73	3.036.108,21	1.564.148,92	81.057,12	4.600.564,41	1.486.660,35	2.487.205,29
		2014	29.083.714,83	811.970,70	29.895.685,53	21.613.415,41	72,30		0,00	5.183,09	966.218,84	2.447.456,75	5.149.402,57	3.102.980,80	1.354.473,10	860.345,52	1.203.224,43	2.384.009,25	1.951.775,73	2.188.345,33
3	DESPESES FINANCERES.	2016	665.269,88	10.358,56	675.628,44	328.119,06	48,57	100,00	0,00	0,00	140,09	88.762,23	70.577,32	0,00	951,63	0,00	167.687,79	0,00	0,00	0,00
		2015	1.043.813,72	20.312,02	1.064.125,74	861.237,79	80,93		0,00	0,00	0,00	181,68	156.856,97	65.048,23	9.217,21	126.954,17	0,00	199,51	347.392,50	155.387,52
		2014	1.596.528,00	29.876,21	1.626.404,21	937.648,02	57,65		0,00	0,00	92,59	129,05	325.437,83	2.866,54	0,00	0,00	0,00	302.239,27	84.348,35	222.534,39
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS.	2016	6.956.236,73	-119.636,24	6.836.600,49	5.063.074,03	74,06	70,83	0,00	101.301,66	289.909,23	439.375,85	514.457,57	620.280,99	892.371,55	509.717,68	180.126,90	658.820,33	320.987,70	535.724,57
		2015	7.062.409,30	-11.804,77	7.050.604,53	4.660.273,96	66,10		60.000,00	63.500,00	345.815,61	464.524,80	508.036,64	611.482,04	477.889,16	5.873,85	487.327,18	890.331,79	453.549,67	291.943,22
		2014	7.379.307,83	-293.854,03	7.085.453,80	5.125.019,86	72,33		0,00	0,00	427.796,40	499.128,70	905.441,02	333.904,21	590.852,46	247.333,73	189.352,94	757.331,30	404.496,82	769.382,28
5	FONDO DE CONTINGENCIA Y OTRO	2016	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2015	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2014	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	INVERSIONS REALS.	2016	1.862.469,64	20.195.810,80	22.058.280,44	4.971.326,53	22,54	22,08	0,00	0,00	0,00	972.366,11	547.866,75	372.567,10	719.351,06	1.273.062,83	108.550,48	895.108,53	43.929,26	38.524,41
		2015	1.987.282,35	27.425.830,80	29.413.113,15	10.582.547,54	35,98		0,00	0,00	0,00	658.144,63	632.593,77	990.491,88	1.657.438,49	916.779,41	43.057,41	2.600.493,06	1.217.997,33	1.865.551,56
		2014	3.010.766,31	39.433.114,14	42.443.880,45	3.279.020,24	7,73		0,00	0,00	0,00	63.079,89	298.192,85	160.261,30	96.370,37	236.467,05	73.207,55	1.872.891,44	303.670,61	174.879,18
7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL.	2016	0,00	826.000,00	826.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2015	0,00	950.000,00	950.000,00	14.000,00	1,47		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.000,00	0,00
		2014	0,00	1.432.000,00	1.432.000,00	6.000,00	0,42		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	0,00
8	ACTIUS FINANCERS.	2016	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2015	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2014	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	PASSIUS FINANCERS.	2016	5.095.312,56	254.510,13	5.349.822,69	2.996.713,34	56,02	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	992.161,45	527.338,07	0,00	122.340,24	0,00	1.354.873,58	0,00	0,00
		2015	6.298.358,01	8.756.323,26	15.054.681,27	14.720.854,98	97,78		0,00	0,00	0,00	0,00	1.538.101,96	223.581,30	208.011,56	1.072.314,98	0,00	0,00	1.739.236,44	9.939.608,74
		2014	6.510.653,20	234.992,48	6.745.645,68	6.367.087,55	94,39		0,00	0,00	0,00	0,00	1.759.431,51	22.727,27	0,00	0,00	0,00	1.878.765,43	932.480,07	1.773.683,27

DADES EN PERCENTATGES; PROMIG % 2014-2016 PER MESOS

Capítol	Descripció	Gener	Febrer	Març	Abril	Maig	Juny	Juliol	Agost	Setembre	Octubre	Novembre	Desembre
1	DESPESES DE PERSONAL.	7,02%	7,02%	7,02%	7,02%	7,02%	14,03%	7,02%	7,02%	7,02%	7,02%	7,02%	15,82%
2	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I	0,00%	0,05%	4,64%	11,33%	14,40%	12,67%	9,12%	8,99%	4,37%	14,68%	8,79%	10,94%
3	DESPESES FINANCERES.	11,45%	1,60%	8,67%	10,95%	1,52%	8,20%	25,90%	1,43%	7,70%	9,94%	5,31%	7,32%
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS.	0,43%	1,12%	7,16%	9,46%	12,91%	10,63%	13,14%	5,01%	5,90%	15,63%	7,99%	10,62%
5	FONDO DE CONTING. Y OTROS IMP	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
6	INVERSIONS REALS.	0,00%	0,00%	0,00%	9,23%	8,70%	7,25%	11,02%	13,83%	1,61%	33,23%	7,22%	7,91%
7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL.	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%
8	ACTIUS FINANCERS.	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
9	PASSIUS FINANCERS.	5,18%	1,91%	14,20%	5,18%	1,91%	14,20%	14,42%	1,91%	13,17%	4,75%	9,99%	13,17%

DADES EN PERCENTATGES; PROMIG % ANUAL

Capítol	Descripció	2014	2015	2016	PROMIG
1	DESPESES DE PERSONAL.	98,11%	96,92%	84,85%	93,30%
2	DESPESES CORRENTS EN BÉNS	72,23%	66,13%	67,47%	68,61%
3	DESPESES FINANCERES.	57,65%	80,92%	65,88%	68,15%
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS.	71,13%	66,04%	73,10%	70,09%
5	FONDO DE CONTING. Y OTROS IM	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
6	INVERSIONS REALS.	7,67%	35,98%	18,96%	20,87%
7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL.	0,42%	1,47%	0,00%	0,63%
8	ACTIUS FINANCERS.	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
9	PASSIUS FINANCERS.	94,39%	97,78%	92,04%	94,74%

**DOCUMENT DE TREBALL DELS % ± AJUSTOS PER FER EL CÀLCUL DE LA PREVISIÓ DELS PAGAMENTS PER L'EXERCICI
2017 - PRESSUPOST EXERCICI TANCAT**

LES DADES EN VALORS ABSOLUTS

Descripció	Exercici	Pagaments	Mitjana	Gener	Febrer	Març	Abril	Maig	Juny	Juliol	Agost	Setembre	Octubre	Novembre	Desembre
EXERCICIS TANCATS	2016	13.931.332,17	10.673.705,99	3.354.971,29	9.445.496,33	1.098.021,06	21.426,40	1.591,13	875,00	2.090,00	0,00	6.533,92	327,04	0,00	0,00
	2015	8.175.889,25		3.090.302,56	4.551.505,81	468.248,97	17.755,35	43.522,77	3.057,00	26,32	0,00	224,86	305,65	0,00	939,96
	2014	9.913.896,54		2.645.937,14	6.791.269,42	343.794,15	67.525,19	46.817,40	1.569,60	0,00	0,00	0,00	420,00	16.563,64	0,00
TOTAL		32.021.117,96		9.091.210,99	20.788.271,56	1.910.064,18	106.706,94	91.931,30	5.501,60	2.116,32	0,00	6.758,78	1.052,69	16.563,64	939,96

ES DADES EN PERCENTATGES

Descripció	Exercici	Pagaments	Gener	Febrer	Març	Abril	Maig	Juny	Juliol	Agost	Setembre	Octubre	Novembre	Desembre
EXERCICIS TANCATS	2016		24,08%	67,80%	7,88%	0,15%	0,01%	0,01%	0,02%	0,00%	0,05%	0,00%	0,00%	0,00%
	2015		37,80%	55,67%	5,73%	0,22%	0,53%	0,04%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,01%
	2014		26,69%	68,50%	3,47%	0,68%	0,47%	0,02%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,17%	0,00%

PROMIG ANYS 2014-2016 PER MESOS

Descripció		Pagaments	Gener	Febrer	Març	Abril	Maig	Juny	Juliol	Agost	Setembre	Octubre	Novembre	Desembre
EXERCICIS TANCATS	En Eur		3.030.403,66	6.929.423,85	636.688,06	35.568,98	30.643,77	1.833,87	705,44	0,00	2.252,93	350,90	5.521,21	313,32
	En %		29,52%	63,99%	5,69%	0,35%	0,34%	0,02%	0,01%	0,00%	0,02%	0,00%	0,06%	0,00%

PROMIG x LA MITJANA de 2014-2016 PER MESOS

Descripció	Exercici	Pagaments	Gener	Febrer	Març	Abril	Maig	Juny	Juliol	Agost	Setembre	Octubre	Novembre	Desembre
EXERCICIS TANCATS		En Eur	3.151.202,81	6.830.202,74	607.570,81	37.432,11	36.148,00	2.117,08	545,22	0,00	1.766,54	367,26	5.944,36	409,04

DOCUMENT DE TREBALL DELS % ± AJUSTOS PER FER EL CàLCUL DE LA PREVISIÓ DELS COBRAMENTS PER L'EXERCICI 2017 - PRESSUPOST NO PRESSUPOSTARI

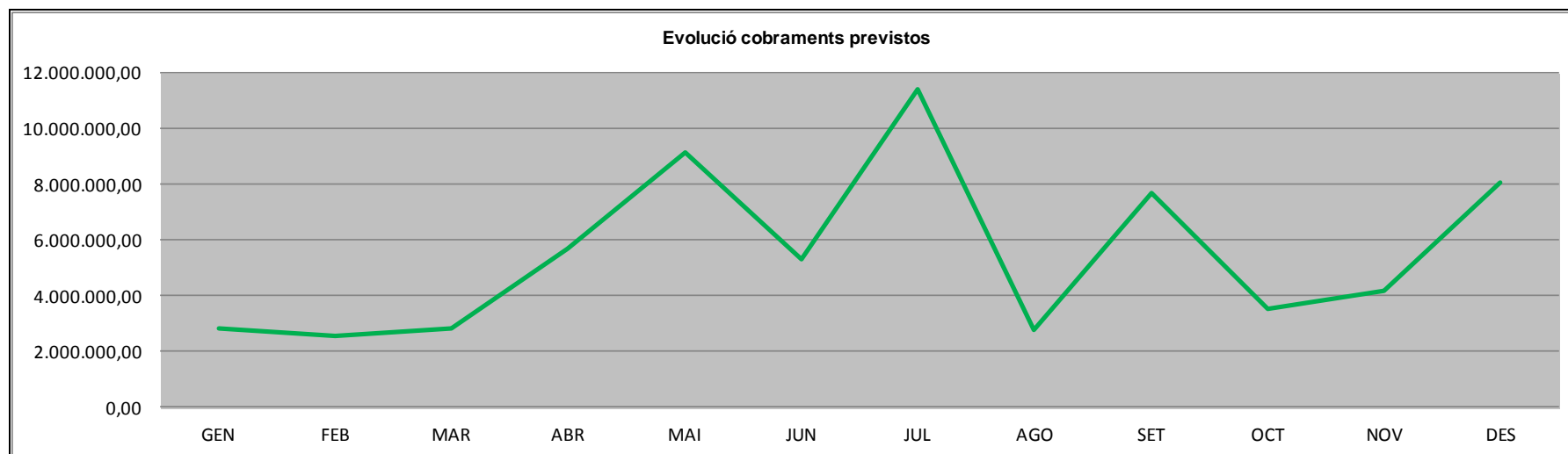
COBRAMENTS	2016	2015	2014	PROMIG	
				IMPORT	%
GENER	46.661,88	60.049,09	8.232,65	38.314,54	4,90%
FEBRER	50.419,10	45.727,09	58.966,94	51.704,38	6,61%
MARÇ	83.415,73	70.061,37	27.046,69	60.174,60	7,69%
ABRIL	90.686,50	27.012,05	29.818,10	49.172,22	6,29%
MAIG	26.768,46	39.637,64	359.883,61	142.096,57	18,17%
JUNY	145.294,06	32.821,20	22.793,37	66.969,54	8,56%
JULIOL	239.804,44	54.535,42	63.868,12	119.402,66	15,27%
AGOST	12.103,33	13.180,92	26.556,11	17.280,12	2,21%
SETEMBRE	29.147,77	74.257,63	42.204,70	48.536,70	6,21%
OCTUBRE	27.144,08	55.003,31	24.643,42	35.596,94	4,55%
NOVEMBRE	36.900,22	41.241,00	132.094,06	70.078,43	8,96%
DESEMBRE	41.561,77	154.579,78	52.373,09	82.838,21	10,59%
TOTAL	829.907,34	668.106,50	848.480,86	782.164,90	100,00%

**DOCUMENT DE TREBALL DELS % ± AJUSTOS PER FER EL CàLCUL DE LA PREVISIÓ DELS PAGAMENTS PER L'EXERCICI
2017 – PRESSUPOST NO PRESSUPOSTARI**

PAGAMENTS	2016	2015	2014	PROMIG	
				IMPORT	%
GENER	303,00	27.986,02	9.586,71	12.625,24	3,61%
FEBRER	8.555,78	5.392,30	14.195,42	9.381,17	2,68%
MARÇ	51.269,94	9.696,79	7.446,59	22.804,44	6,52%
ABRIL	73.023,43	71.605,40	18.654,99	54.427,94	15,56%
MAIG	28.322,23	63.665,70	48.303,68	46.763,87	13,37%
JUNY	19.636,31	17.311,68	26.869,47	21.272,49	6,08%
JULIOL	13.696,06	22.088,33	18.007,97	17.930,79	5,13%
AGOST	5.904,33	18.197,41	19.727,47	14.609,74	4,18%
SETEMBRE	1.447,09	54.896,06	30.175,32	28.839,49	8,24%
OCTUBRE	27.918,95	21.574,64	15.584,45	21.692,68	6,20%
NOVEMBRE	38.020,51	20.718,66	130.472,31	63.070,49	18,03%
DESEMBRE	25.604,90	33.967,69	49.703,73	36.425,44	10,41%
TOTAL	293.702,53	367.100,68	388.728,11	349.843,77	100,00%

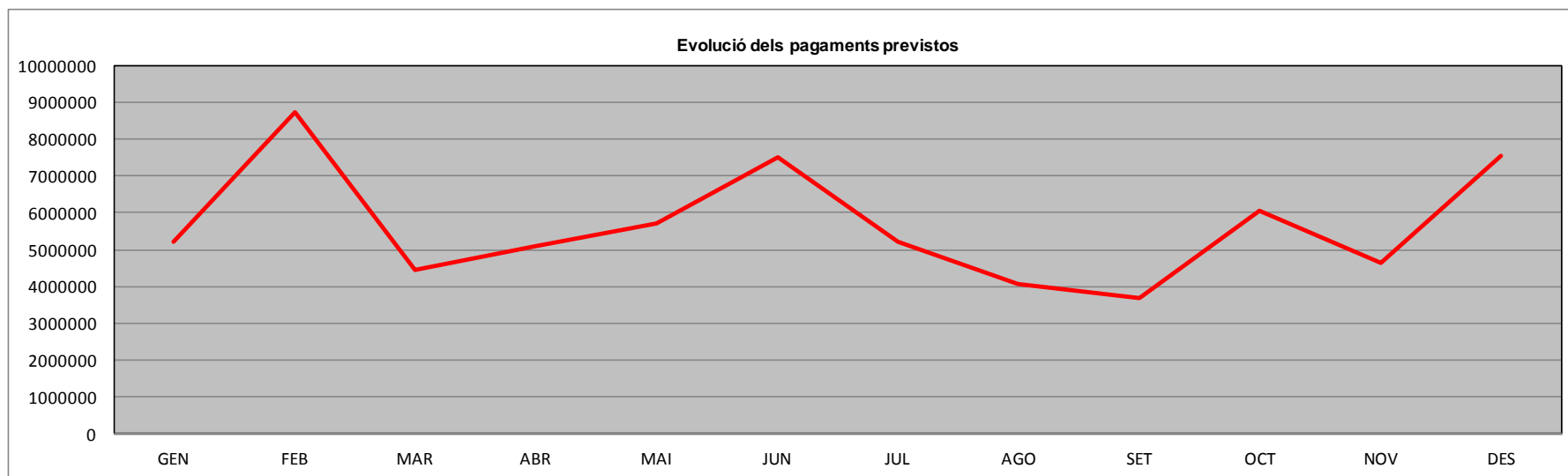
PREVISIÓ PRESSUPOST ANUAL DE TRESORERIA PER A L'EXERCICI 2017

PREVISIÓ DE COBRAMENTS													
Concepte	Cobraments previstos	GEN	FEB	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OCT	NOV	DES
Cap. 1	38.140.444,05	173.959,98	276.883,30	395.065,89	2.423.951,98	6.642.197,15	3.034.496,35	8.849.113,92	892.577,68	5.841.222,75	1.527.171,26	2.120.684,94	5.963.118,82
Cap. 2	281.314,44	2.284,89	10.716,84	11.036,10	18.052,71	91.310,50	15.175,68	30.954,42	19.425,34	20.469,14	10.974,82	33.833,53	17.080,47
Cap. 3	9.341.876,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 4	19.748.405,32	1.216.822,01	1.521.682,86	1.774.248,95	2.403.133,64	1.798.878,26	1.646.398,44	1.799.293,31	1.470.038,41	1.512.380,18	1.577.225,49	1.290.205,85	1.738.097,92
Cap. 5	563.305,95	34.708,79	43.404,67	50.608,90	68.547,28	51.311,43	46.962,07	51.323,26	41.931,56	43.139,32	44.988,97	36.801,99	49.577,72
Cap. 6	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
Cap. 7	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
Cap. 8	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
Cap. 9	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
Exercicis tancats	6.404.583,20	1.374.488,48	628.370,00	520.794,26	694.780,89	409.759,33	509.819,62	568.515,32	328.891,71	204.756,40	323.821,86	624.859,30	215.726,04
No pressupostari	782.164,90	38.314,54	51.704,38	60.174,60	49.172,22	142.096,57	66.969,54	119.402,66	17.280,12	48.536,70	35.596,94	70.078,43	82.838,21
TOTALS	75.262.094,63	2.840.578,68	2.532.762,04	2.811.928,69	5.657.638,72	9.135.553,24	5.319.821,71	11.418.602,90	2.770.144,83	7.670.504,49	3.519.779,33	4.176.464,04	8.066.439,18



PREVISIÓ PRESSUPOST ANUAL DE TRESORERIA PER A L'EXERCICI 2017

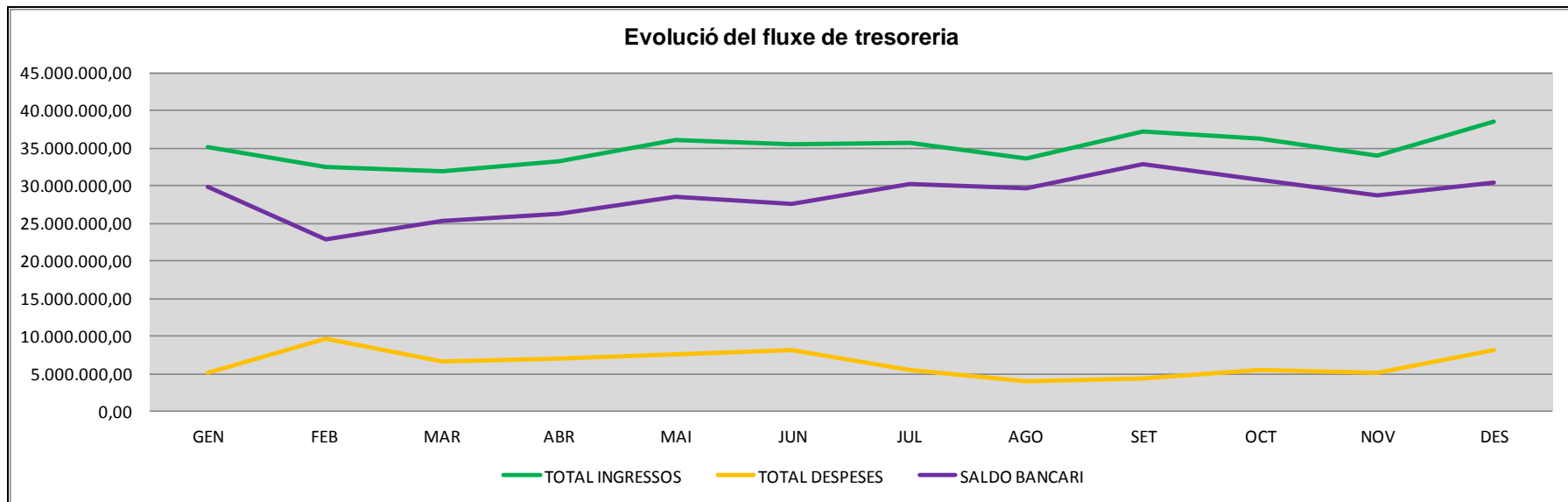
Concepte	Pagaments previstos	GEN	FEB	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OCT	NOV	DES
Cap. 1	24.635.698,73	1.728.269,68	1.728.269,68	1.728.269,68	1.728.269,68	1.728.269,68	3.456.539,36	1.728.269,68	1.728.269,68	1.728.269,68	1.728.269,68	1.728.269,68	3.896.462,55
Cap. 2	22.165.393,13	0,00	11.982,67	1.028.206,83	2.512.417,33	3.192.322,11	2.807.387,60	2.022.302,45	1.993.335,64	969.544,58	3.252.801,65	1.949.215,65	2.425.876,63
Cap. 3	553.746,00	63.396,77	8.857,67	48.005,40	60.659,42	8.409,21	45.425,94	143.422,07	7.939,34	42.649,46	55.024,47	29.416,68	40.539,58
Cap. 4	4.859.413,75	20.854,63	54.480,09	348.155,40	459.779,29	627.341,88	516.513,80	638.339,18	243.284,96	286.857,45	759.592,90	388.180,06	516.034,11
Cap. 5	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
Cap. 6	8.159,65	0,00	0,00	0,00	753,47	709,68	591,34	899,49	1.128,28	131,18	2.711,62	588,97	645,61
Cap. 7	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
Cap. 8	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
Cap. 9	4.704.914,85	243.615,02	90.025,34	667.976,39	243.615,02	90.025,34	668.104,10	678.615,07	90.025,39	619.589,07	223.581,29	470.025,30	619.717,53
Exercicis tancats	10.679.192,18	3.153.695,16	6.833.307,93	607.473,51	37.435,82	36.128,51	2.115,49	545,47	0,00	1.767,25	367,18	5.947,42	408,43
No pressupostari	349.843,77	12.625,24	9.381,17	22.804,44	54.427,94	46.763,87	21.272,49	17.930,79	14.609,74	28.839,49	21.692,68	63.070,49	36.425,44
TOTAL	67.956.362,06	5.222.456,49	8.736.304,55	4.450.891,66	5.097.357,96	5.729.970,28	7.517.950,12	5.230.324,21	4.078.593,03	3.677.648,16	6.044.041,47	4.634.714,25	7.536.109,88



PREVISIÓ EVOLUCIÓ DEL FLUXE DE TRESORERIA PER A L'EXERCICI 2017

Concepte		GEN	FEB	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OCT	NOV	DES
TOTAL COBRAMENTS	74.850.278,77	2.846.082,33	2.642.391,15	9.074.617,45	8.004.895,15	9.765.852,66	7.115.543,96	8.211.305,46	3.401.685,02	7.451.206,92	3.433.272,33	3.137.413,49	9.766.012,85
TOTALS PAGAMENTS	76.733.331,07	5.187.169,87	9.635.351,00	6.692.361,78	7.055.565,08	7.541.204,69	8.056.488,19	5.535.385,60	3.887.315,88	4.285.662,68	5.534.510,20	5.184.281,16	8.138.034,93

SALDO REAL A 31-12-16	32.231.110,49												
Concepte		GEN	FEB	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OCT	NOV	DES
TOTAL SALDO BANCARI + COBRAMENTS		35.077.192,82	32.532.414,09	31.971.680,54	33.284.213,91	35.994.501,49	35.568.840,77	35.723.658,04	33.589.957,46	37.153.848,50	36.301.458,15	33.904.361,43	38.486.093,12
TOTAL SALDO BANCARI + PAGAMENTS		5.187.169,87	9.635.351,00	6.692.361,78	7.055.565,08	7.541.204,69	8.056.488,19	5.535.385,60	3.887.315,88	4.285.662,68	5.534.510,20	5.184.281,16	8.138.034,93
PREV SALDO BANCARI		29.890.022,94	22.897.063,09	25.279.318,76	26.228.648,83	28.453.296,81	27.512.352,58	30.188.272,44	29.702.641,58	32.868.185,82	30.766.947,94	28.720.080,27	30.348.058,19



DADES DE L'EXERCICI 2016 - Cobraments

Interessos per les imposicions + altres bonificacions

	1r TRIMESTRE	2n TRIMESTRE	3r TRIMESTRE	4rt TRIMESTRE	Total
TOTAL INTERESSOS+BONIF	37.755,34	27.974,89	35.937,86	20.990,67	122.658,76

Saldo Mitjà de les imposicions

	TOTAL IMPOSICIONS
GENER	19.000.000,00
FEBRER	16.000.000,00
MARÇ	16.000.000,00
ABRIL	16.000.000,00
MAIG	16.000.000,00
JUNY	16.000.000,00
JULIOL	21.000.000,00
AGOST	21.000.000,00
SETEMBRE	21.000.000,00
OCTUBRE	21.000.000,00
NOVEMBRE	21.000.000,00
DESEMBRE	21.000.000,00
Saldo mitjà	18.750.000,00

DADES DE L'EXERCICI 2016 - Pagaments

Període Mitjà de Pagament (PMP)

PAGAMENTS	1R	2N	3R	4RT
Operacions pagades	30,97	21,37	18,68	44,49
Operacions pendents de	6,34	7,61	21,94	17,63
PMP	22,95	16,65	19,91	28

