

**PRESSUPOST DE  
TRESORERIA**

**EXERCICI  
2020**

**Tresoreria Municipal**

Ajuntament de Rubí



Ajuntament  
de Rubí

## **PRESSUPOST DE TRESORERIA MUNICIPAL PER A L'EXERCICI 2020**

### **I. OBJECTE DE L'INFORME:**

El present informe s'emet en compliment de l'article 5.1 b) del Reial Decret 128/2018, de 16 de març, pel qual s'aprova el Règim Jurídic dels Funcionaris d'Administració Local amb habilitació de caràcter nacional, el qual atribueix a la Tresoreria municipal:

*“1.º La formación de los planes, calendarios y presupuestos de Tesorería, distribuyendo en el tiempo las disponibilidades dinerarias de la Entidad para la puntual satisfacción de sus obligaciones, atendiendo a las prioridades legalmente establecidas, conforme a los acuerdos adoptados por la Corporación, que incluirán 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.”*

En el mateix sentit l'article 197.1 c) 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: *“són funcions de la tresoreria la distribució en el temps de les disponibilitats dineràries per a la puntual satisfacció de les obligacions.”*

### **II. NORMATIVA D'APLICACIÓ:**

- Llei 7/1985, de 2 d'abril, per la qual s'aprova la Llei Reguladora de Bases de Règim Local.
- Reial Decret Legislatiu 2/004, de 5 de març, pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals.
- Llei 47/2003, de 26 de novembre, General Pressupostària.
- Ordre EHA/3565/2008, de 3 de desembre, pel qual s'aprova l'Ordre d'estructura dels pressupostos de les entitats locals.
- Ordre 1781/2013, de 20 de setembre, per la qual s'aprova la Instrucció del Model normal de comptabilitat local.

### **III. METODOLOGIA DE CÀLCUL EMPRADA:**

**Primera.-** D'acord amb allò previst al Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals i al Reial Decret 500/1990, de 20 d'abril, pel qual es desenvolupa el capítol I del Títol VI de la Llei 39/1988, de 28 de desembre, reguladora de les Hisendes Locals, en matèria de pressupostos. **(Annex 1 – Fitxa Resum)**

Es parteix de les consignacions inicialment previstes al pressupost per a l'exercici 2020 per a la distribució dels cobraments i pagaments en el pressupost de tresoreria.

**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 (2017-2018-2019).
- 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 (**Annex 2**). Pel qual també s'ha tingut en compte el calendari del contribuent.

Cal dir que en cobraments de l'exercici corrent els capítols. 2, 4, i 9 la mitjana no és representativa i per tant s'han realitzat ajustaments.

**Tercera.- Pel que respecta als pagaments (Annex 3)**, la metodologia de càlcul del pressupost corrent 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, afegint al mes de desembre de l'any 2020 l'equivalent al 25% d'una mensualitat.
- B) Pel que respecta al Capítol III (despeses financeres): partint dels crèdits inicials consignats al pressupost per a l'exercici 2020, el repartiment mensual s'ha realitzat tenint en compte els tipus d'interès fixos i variables aplicables a cada operació formalitzada per la corporació i els corresponents quadres d'amortització d'aquestes operacions. Les despeses no imputables a interessos de deute incloses en aquest capítol s'han prorratejat mensualment degut a la imprevisibilitat de la seva execució.
- C) Pel que respecta al Capítol IX (passius financers): S'han aplicat les quantitats obtingudes dels quadres d'amortització previstos per la Tresoreria municipal i la informació subministrada per les entitats financeres.
- D) Pel que respecta als pagaments procedents d'exercicis tancats s'ha tingut en compte un promig entre els pagaments mensuals dels exercicis 2017 – 2018 - 2019, 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 i dels exercicis 2017-2019. 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
- 20505 – Ingressos per sentències judicials
- 20506 – Cànon aparcament

Respecte als dos últims conceptes s'adverteix per als propers exercicis que s'han de realitzar els tràmits administratius oportuns per a garantir la seva aplicació a pressupost, ja que per la naturalesa d'aquests ingressos no responen a conceptes no pressupostaris de conformitat amb l'Ordre EHA/3565/2008, de 3 de desembre, per la qual s'aprova l'estructura dels pressupostos de les entitats locals i l'Ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre, per la qual s'aprova l' Instrucció del model normal de comptabilitat local.

#### **IV. CONCLUSIONS:**

**Primera.-** El percentatge de pagaments en relació als crèdits inicialment consignats (percentatge ponderat) resulta del **80,84%** la qual cosa suposaria una previsible inexecució, d'un total de **15.954.376, 05 €**

En canvi, pel que respecta als cobraments aquests suposarien la materialització del **90,78%** -calculat en idèntics termes-, comportant una inexecució de **7.675.755, 35 €**

**Segona.-** De les dades resultants del pressupost de tresoreria elaborat amb ocasió de l'aprovació del pressupost es desprèn que l'Ajuntament de Rubí disposa d'un excedent de tresoreria durant tot l'exercici 2020 (**Annex 5**).

**Tercera.-** A la vista de les conclusions anteriors, mentre duri la situació d'excedents de tresoreria i les mesures adoptades per les entitats financeres, que impliquen una major despesa per l'Ajuntament en relació a l'existència de saldos en compte corrent i les operacions de rendibilització d'excedents de tresoreria, s'aconsella a la Corporació adoptar mesures de reducció d'excedents de tresoreria que no afectin a les regles fiscals contemplades a la LO 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera.

Rubí, a data de la signatura electrònica.

La Tresorera municipal,

## PREVISIONS PRESSUPOST 2020

<b>COBRAMENTS</b>				
	<b>Previsions inicials 2020</b>	<b>% cobraments anys anteriors</b>	<b>Cobraments previstos</b>	
1	Impostos directes.	40.260.600,00	93,53%	37.656.497,42
2	Impostos indirectes.	975.000,00	152,77%	1.489.492,51
3	Taxes, preus públics i altres ingressos.	13.371.438,44	70,69%	9.452.254,01
4	Transferència corrents.	25.556.094,63	100,74%	25.746.131,56
5	Ingressos patrimonials.	787.050,60	57,63%	453.583,89
6	Alienació d'inversions reals.	0,00	0,00%	0,00
7	Transferències de capital.	2.400,00	12,34%	296,25
8	Actius financers.	120.000,00	0,05%	62,70
9	Passius financers.	2.215.053,35	36,73%	813.563,32
<b>TOTAL</b>		<b>83.287.637,02</b>	<b>90,78%</b>	<b>75.611.881,67</b>

<b>PAGAMENTS</b>				
	<b>Previsions inicials 2020</b>	<b>% pagament anys anteriors</b>	<b>Pagaments</b>	
1	Despeses de personal	32.312.305,88	100,00%	32.312.305,88
2	Despeses corrents en béns i serveis	37.539.804,27	65,22%	24.481.621,86
3	Despeses financeres	321.960,16	100,00%	321.960,16
4	Transferències corrents	8.399.052,59	68,21%	5.729.094,94
5	Fons de contingència i altres imprevistos	100.000,00	0,00%	0,00
6	Inversions reals	2.286.008,98	102,99%	2.354.472,87
7	Transferències de capital.	100.000,00	1,19%	1.187,55
8	Actius financers.	120.000,00	20,09%	24.112,57
9	Passius financers	2.108.505,14	100,00%	2.108.505,14
<b>TOTAL</b>		<b>83.287.637,02</b>	<b>80,84%</b>	<b>67.333.260,97</b>

<b>OPERACIONS EXERCICIS TANCATS</b>	<b>OPERACIONS NO PRESSUPOSTARIS</b>
<b>COBRAMENTS PREVISTOS</b>	<b>COBRAMENTS PREVISTOS</b>
5.678.144,67	898.225,95
<b>PAGAMENTS PREVISTOS</b>	<b>PAGAMENTS PREVISTOS</b>
9.961.429,22	455.350,38

## DOCUMENT DE TREBALL DELS % ± AJUSTOS PER FER EL CàLCUL DE LA PREVISIÓ DELS COBRAMENTS PER L'EXERCICI 2020 - PRESSUPOST CORRENT

### LES DADES EN VALORS ABSOLUTS

CAPITOL	Descripció	Exercici	Previsió Inicial	Modificacions	Previsió definitiva	Cobraments nets Cob./Pto.	De Mitjana %	Mitjana Import.	Gener	Febrer	Març	Abril	Maig	Juny	Juliol	Agost	Setembre	Octubre	Novembre	Desembre	
																					93,53
1	Impostos directes.	2019	41.117.500,00	0,00	41.117.500,00	36.128.158,64	87,87	93,53	398.280,97	725.849,87	499.554,73	2.714.032,44	6.707.445,38	1.941.064,51	7.601.211,86	-3.025,29	5.360.281,22	1.696.176,76	1.962.995,28	6.524.310,91	
		2018	39.645.200,00	0,00	39.645.200,00	38.046.090,50	95,97		533.986,36	537.331,17	456.667,82	2.771.128,15	6.513.557,91	2.660.476,02	7.764.291,93	669.390,32	5.095.156,73	1.803.177,74	2.537.675,91	6.703.250,44	
		2017	39.993.200,00	0,00	39.993.200,00	38.698.893,35	96,76		318.299,74	539.197,55	370.399,36	2.636.434,60	6.461.437,27	2.488.239,55	8.542.633,00	852.706,90	5.323.670,05	2.092.459,71	2.564.513,76	6.508.901,86	
2	Impostos indirectes.	2019	900.000,00	0,00	900.000,00	1.371.558,50	152,40	152,77	1.045.532,50	0,00	5.433,82	219.743,80	258.981,31	74.021,03	17.101,49	250.487,06	0,00	206.408,69	161.115,14	56.840,27	121.425,89
		2018	600.000,00	0,00	600.000,00	990.365,59	165,06		0,00	20.344,03	42.962,42	98.851,48	84.501,53	100.422,55	58.750,57	6.550,41	59.718,72	273.453,45	52.152,77	192.657,66	
		2017	550.000,00	0,00	550.000,00	774.673,41	140,85		0,00	1.439,17	9.200,81	62.459,01	14.289,49	274.323,34	27.241,49	135.506,75	36.756,78	73.497,39	76.949,82	63.009,36	
3	Taxes, preus públics i altres ingressos	2019	13.705.889,43	3.189.038,45	16.894.927,88	10.581.108,09	62,63	70,69	11.061.178,94	170.450,34	271.405,17	247.796,02	703.061,08	2.031.554,06	718.234,92	2.423.283,76	106.969,11	810.170,50	1.802.236,38	613.140,16	662.214,59
		2018	12.894.684,71	4.275.746,18	17.170.430,89	11.966.238,06	69,69		350.741,40	286.040,39	524.646,38	459.803,68	2.162.518,99	1.001.114,61	2.130.505,59	642.494,26	397.239,11	2.353.383,31	611.922,79	1.045.825,55	
		2017	12.225.018,37	1.111.126,73	13.336.145,10	10.636.190,68	79,75		110.935,78	329.707,65	462.143,98	895.746,64	2.548.778,27	581.038,54	1.667.652,56	526.336,31	465.471,22	1.657.157,86	548.903,81	942.318,06	
4	Transferència corrents.	2019	25.116.718,58	2.214.082,88	27.330.801,46	25.464.332,17	93,17	100,74	25.805.944,71	2.088.111,88	2.955.434,10	2.345.554,28	2.045.061,20	1.932.623,01	1.628.858,40	1.797.310,02	1.643.115,99	2.200.686,89	2.338.062,61	2.283.596,26	2.205.917,53
		2018	21.281.744,75	3.997.646,04	25.279.390,79	25.938.255,88	102,61		3.201.687,42	2.371.531,56	1.552.909,96	1.443.765,48	1.473.373,54	2.230.583,94	1.876.959,48	2.018.185,43	1.925.182,99	3.483.944,66	2.124.355,59	2.235.775,83	
		2017	21.002.431,45	3.435.610,27	24.438.041,72	26.015.246,08	106,45		1.847.724,97	3.101.810,14	1.375.652,52	1.892.554,15	1.697.376,14	2.142.201,41	2.877.155,04	1.407.867,90	2.664.968,36	1.521.705,17	3.098.731,23	2.387.499,05	
5	Ingressos patrimonials.	2019	340.477,00	0,00	340.477,00	218.390,55	64,14	57,63	189.654,24	0,00	532,22	2.258,89	0,00	532,22	2.062,21	74.141,91	532,00	532,22	61.273,14	15.824,10	60.701,64
		2018	312.159,32	0,00	312.159,32	239.191,64	76,62		0,00	532,22	532,22	532,22	532,22	532,22	34.162,14	532,22	532,22	126.546,02	532,22	74.225,52	
		2017	346.659,32	0,00	346.659,32	111.380,53	32,13		0,00	532,22	10.955,37	532,22	3.898,89	1.707,66	2.357,22	532,22	10.532,22	20.196,88	53.922,05	6.211,58	
6	Alienació d'inversions reals.	2019	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	
		2018	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	
		2017	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.	2019	544.921,78	5.238.272,36	5.783.194,14	37.684,14	0,65	12,34	619.487,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.128,14	0,00	0,00	1.795,61	3.009,89	17.749,50	
		2018	343.333,71	6.086.465,85	6.429.799,56	1.661.176,74	25,84		1.118.000,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.356,00	43.203,23	0,00	115.000,00	0,00	20.251,24	
		2017	944.192,85	569.447,45	1.513.640,30	159.600,75	10,54		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	148.918,99	0,00	0,00	0,00	10.681,76	
8	Actius financers.	2019	120.000,00	27.459.602,87	27.579.602,87	18.410,00	0,07	0,05	14.265,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.722,86	16.687,14	0,00	0,00	0,00	
		2018	120.000,00	26.941.081,70	27.061.081,70	24.386,12	0,09		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		2017	120.000,00	28.577.110,21	28.697.110,21	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.	2019	2.429.506,73	2.911.912,96	5.341.419,69	2.336.150,54	43,74	36,73	3.306.439,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.659.013,59	0,00	677.136,95	
		2018	4.000.000,00	7.411.730,91	11.411.730,91	7.583.168,26	66,45		0,00	0,00	291.390,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.178.244,22	0,00	2.113.533,32	
		2017	0,00	7.963.594,90	7.963.594,90	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 % 2017-2019 PER MESOS

CAPITOL	Descripció	Mitjana	Gener	Febrer	Març	Abril	Maig	Juny	Juliol	Agost	Setembre	Octubre	Novembre	Desembre
		Ajustada												
1	Impostos directes.	93,53	1,11%	1,60%	1,18%	7,20%	17,44%	6,28%	21,18%	1,35%	13,98%	4,95%	6,26%	17,49%
2	Impostos indirectes.	100,00	0,00%	0,87%	8,67%	13,40%	5,51%	12,49%	10,73%	4,53%	9,66%	16,20%	5,93%	12,02%
3	Taxes, preus públics i altres ingressos	70,69	1,90%	2,67%	3,72%	6,20%	20,32%	6,93%	18,75%	3,84%	5,04%	17,52%	5,35%	7,75%
4	Transferència corrents.	100,00	9,22%	10,89%	6,81%	6,95%	6,59%	7,75%	8,46%	6,55%	8,77%	9,49%	9,70%	8,82%
5	Ingressos patrimonials.	57,63	0,00%	0,28%	2,42%	0,19%	0,87%	0,76%	19,45%	0,28%	2,04%	36,56%	12,35%	24,81%
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%	0,00%
7	Transferències de capital.	12,34	60,16%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	2,17%	11,15%	0,00%	6,19%	0,10%	1,25%	18,98%
8	Actius financers.	0,05	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	4,03%	38,99%	0,00%	0,00%	0,00%	56,98%
9	Passius financers.	36,73	0,00%	0,00%	2,94%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	68,93%	0,00%	28,13%

**DOCUMENT DE TREBALL DELS % PER FER EL CàLCUL DE LA PREVISIÓ DELS COBRAMENTS PER L'EXERCICI 2020 -  
PRESSUPOST EXERCICI TANCAT**

**LES DADES EN VALORS ABSOLUTS**

Descripció	Exercic	Cobraments	Mitjana	Gener	Febrer	Març	Abril	Maig	Juny	Juliol	Agost	Setembre	Octubre	Novembre	Desembre
EXERCICIS TANCATS	2019	4.510.542,45	5.678.144,67	814.030,39	785.030,20	579.362,90	386.768,44	323.882,71	342.581,42	383.923,88	71.022,67	116.433,98	227.114,13	281.971,83	198.419,90
	2018	7.712.632,47		1.872.059,08	1.472.128,55	860.520,71	682.076,83	461.506,27	328.639,85	346.265,96	251.862,84	522.755,33	346.209,81	356.590,19	212.027,05
	2017	4.811.259,09		819.271,34	1.453.906,68	450.263,17	361.726,73	269.576,23	304.701,61	200.372,52	303.741,30	165.789,86	177.962,80	136.883,13	167.063,72
total		17.034.434,01		3.505.360,81	3.711.065,43	1.890.146,78	1.430.572,00	1.054.965,21	975.922,88	930.562,36	626.626,81	804.979,17	751.286,74	775.435,15	577.510,67

**PROMIG ANYS 2017-2019 PER MESOS**

Descripció	Cobrat	Mitjana	Gener	Febrer	Març	Abril	Maig	Juny	Juliol	Agost	Setembre	Octubre	Novembre	Desembre
EXERCICIS TANCATS	en Eur.	5.678.144,67	1.168.453,60	1.237.021,81	630.048,93	476.857,33	351.655,07	325.307,63	310.187,45	208.875,60	268.326,39	250.428,91	258.478,38	192.503,56
	en %		20,58%	21,79%	11,10%	8,40%	6,19%	5,73%	5,46%	3,68%	4,73%	4,41%	4,55%	3,39%

## DOCUMENT DE TREBALL DELS % ± AJUSTOS PER FER EL CàLCUL DE LA PREVISIÓ DELS PAGAMENTS PER L'EXERCICI 2020 - PRESSUPOST CORRENT

### LES DADES EN VALORS ABSOLUTS

Capítol	Descripció	Exercici	Previsió Inicial	Modificacions	Revisió definitiva	pagaments nets	Pag/Pt. Def.	Mitjana	Gener	Febrer	Març	Abril	Maig	Juny	Juliol	Agost	Setembre	Octubre	Novembre	Desembre
1	DESPESES DE PERSONAL.	2019	32.390.000,00	1.290.381,59	33.680.381,59	27.055.330,49	80,33%	87,96%	1.424.915,44	2.127.896,46	1.532.490,43	1.594.715,59	2.195.039,48	3.799.025,39	1.671.447,95	1.548.225,86	2.249.955,80	2.185.197,45	2.077.794,86	4.648.625,78
		2018	28.009.465,28	3.063.145,71	31.072.610,99	29.219.653,10	94,04%		1.442.418,75	1.514.392,57	1.546.029,30	1.532.415,13	2.058.670,63	3.533.349,47	3.217.351,38	1.490.263,26	2.737.860,92	2.694.728,56	2.283.598,96	5.168.482,17
		2017	27.460.260,08	4.664.320,52	32.124.580,60	28.753.946,28	89,51%		1.370.556,66	1.310.108,77	1.304.346,07	1.317.435,11	1.361.670,82	1.321.666,59	164.288,14	1.316.078,16	1.469.298,19	5.184.521,16	5.992.010,33	6.641.966,28
2	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERV.EIS.	2019	37.337.386,20	6.523.477,84	43.860.864,04	27.656.820,38	63,06%	65,22%	15.240,78	20.036,21	1.033.640,56	2.608.883,81	3.300.217,36	2.673.918,48	4.752.104,88	1.693.993,80	423.321,91	4.467.855,84	3.121.242,64	3.546.364,11
		2018	35.472.367,02	4.344.051,27	39.816.418,29	24.223.996,68	60,84%		14.566,96	110.733,71	1.051.546,91	2.386.505,78	3.072.267,66	3.255.722,57	2.687.984,86	1.098.730,72	83.638,76	3.290.100,17	4.458.226,90	2.713.971,68
		2017	33.920.185,71	4.479.586,80	38.399.772,51	27.551.947,37	71,75%		16.904,98	16.478,08	1.847.817,60	571.933,31	1.551.006,25	6.360.166,64	933.777,09	4.871.166,39	448.453,25	3.178.810,60	2.190.405,64	5.565.027,54
3	DESPESES FINANCERES.	2019	425.277,21	6.067,82	431.345,03	167.566,38	43,49%	55,17%	0,00	32.789,97	1.850,90	344,33	60,23	39.341,05	67.798,03	0,18	4.980,18	16.353,38	19.432,45	4.625,68
		2018	439.049,51	-17.853,20	421.196,31	235.937,50	56,02%		0,00	0,00	893,52	45.339,22	3.630,93	0,00	38.412,67	2.590,12	0,00	37.775,38	102.901,78	4.393,90
		2017	564.324,45	19,83	564.344,28	372.463,79	66,00%		0,00	0,00	0,00	69.851,27	15.339,09	51.625,06	4.458,32	0,00	20.094,72	0,00	135.960,93	75.134,40
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS.	2019	8.322.572,56	255.274,08	8.577.846,64	5.248.490,86	61,19%	68,21%	98.000,00	229.598,44	76.199,98	682.058,34	162.409,82	853.004,49	619.498,57	50.483,13	406.053,71	707.321,12	551.365,48	812.497,78
		2018	7.952.402,32	572.479,17	8.524.881,49	6.291.906,85	73,81%		0,00	100.496,70	238.029,13	317.839,91	843.601,16	125.849,41	876.008,04	805.024,17	41.268,52	1.230.552,94	599.133,21	1.114.103,66
		2017	7.389.134,38	620.704,55	8.009.838,93	5.578.103,92	69,64%		80.151,33	111.447,30	131.304,03	83.530,86	412.119,79	1.230.920,62	214.025,91	225.975,29	648.239,92	810.036,84	629.496,16	1.000.855,87
5	FONDO DE CONTINGENCIA Y OTROS IMPREVISTOS	2019	150.000,00	0,00	150.000,00	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
		2018	150.000,00	-150.000,00	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	0,00
		2017	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.	2019	2.863.923,86	32.240.457,19	35.104.381,05	2.332.639,32	81,45%	102,99%	0,00	0,00	0,00	448.387,60	389.619,00	170.652,36	252.590,40	93.861,80	144.948,75	525.778,99	250.699,65	56.100,77
		2018	4.343.333,71	34.605.212,79	38.948.546,50	3.832.622,73	88,24%		0,00	0,00	0,00	3.763,10	885.338,40	223.326,21	521.199,83	835.541,08	0,00	500.637,93	510.046,25	352.769,83
		2017	1.022.582,52	22.493.257,25	23.515.839,77	1.424.397,74	139,29%		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	161.130,61	114.301,25	551.396,64	22.642,52	126.915,74	78.180,57	389.830,41
7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL.	2019	110.504,65	826.000,00	936.504,65	842,83	1,19%		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	542,83
		2018	110.504,65	826.000,00	936.504,65	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
		2017	0,00	856.000,00	856.000,00	30.000,00	3,50%		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00
8	ACTIUS FINANCERS.	2019	120.000,00	0,00	120.000,00	42.361,98	35,30%	20,09%	1.000,00	5.579,72	7.329,44	6.494,00	7.773,82	2.546,00	3.857,00	658,00	731,00	6.393,00	0,00	0,00
		2018	120.000,00	0,00	120.000,00	29.975,72	24,98%		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.783,72	1.297,00	6.927,00	6.009,00	5.309,00	2.650,00
		2017	120.100,00	0,00	120.100,00	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.	2019	2.555.149,04	0,00	2.555.149,04	1.816.576,30	71,09%	86,79%	0,00	209.557,69	27.692,30	0,00	0,00	341.940,18	644.557,69	0,00	80.176,02	52.383,78	407.692,29	52.576,35
		2018	2.600.000,00	5.469.634,94	8.069.634,94	7.405.072,24	91,76%		0,00	0,00	0,00	209.557,69	319.083,02	0,00	209.557,69	27.692,30	0,00	237.249,99	5.961.263,44	440.668,11
		2017	4.704.914,85	8.543.000,61	13.247.915,46	12.919.863,78	97,52%		0,00	0,00	0,00	401.349,55	500.096,20	328.492,07	65.444,88	0,00	707.493,29	673.852,31	7.045.640,55	3.197.494,93

### DADES EN PERCENTATGES; PROMIG % 2017-2019 PER MESOS

CAPTOL	DESCRIPCIÓ	Mitjana	Gener	Febrer	Març	Abril	Maig	Juny	Juliol	Agost	Setembre	Octubre	Novembre	Desembre
1	DESPESES DE PERSONAL.	CÀLCUL SEG.CONV.	4,98%	5,82%	5,15%	5,23%	6,60%	10,18%	5,94%	5,12%	7,59%	11,84%	12,18%	19,36%
2	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERV.EIS.	65,22%	0,06%	0,19%	4,95%	7,01%	9,98%	15,47%	10,54%	9,65%	1,20%	13,77%	12,30%	14,89%
3	DESPESES FINANCERES.	CÀLCUL Q.AMORT	0,00%	4,12%	0,34%	14,52%	2,39%	11,43%	13,90%	0,33%	3,15%	6,80%	32,45%	10,57%
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS.	68,21%	1,04%	2,58%	2,60%	6,33%	8,28%	12,91%	9,99%	6,32%	6,40%	16,05%	10,40%	17,10%
5	FONDO DE CONTINGENCIA Y OTROS IMPREVISTOS	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.	102,99%	0,00%	0,00%	0,00%	5,96%	16,80%	7,31%	11,70%	19,51%	2,21%	15,20%	11,05%	10,26%
7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL.	1,19%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%
8	ACTIUS FINANCERS.	20,09%	1,38%	7,71%	10,13%	8,98%	10,75%	3,52%	16,09%	2,70%	10,59%	17,14%	7,34%	3,66%
9	PASSIUS FINANCERS.	CÀLCUL Q.AMORT	0,00%	0,95%	0,13%	2,76%	3,70%	3,03%	4,15%	0,13%	3,56%	4,35%	60,59%	16,67%



**DOCUMENT DE TREBALL DELS % ± AJUSTOS PER FER EL CÀLCUL DE LA PREVISIÓ DELS PAGAMENTS PER L'EXERCICI 2019 - PRESSUPOST EXERCICI TANCAT**

**LES DADES EN VALORS ABSOLUTS**

DESCRIPCIÓ	EXERCICI	PAGAMENTS	MITJANA	GENER	FEBRER	MARÇ	ABRIL	MAIG	JUNY	JULIOL	AGOST	SETEMBRE	OCTUBRE	NOVEMBRE	DESEMBRE
	2019	9.078.054,98		5.433.654,26	3.279.703,93	18.985,16	152.691,08	28.794,76	2.991,40	0,00	0,00	135.376,36	0,00	23.899,25	1.958,78
EXERCICIS TANCATS	2018	9.092.620,57	9.961.429,22	6.451.019,23	1.100.987,63	19.861,79	1.297.741,61	11.991,53	108.099,00	39.608,96	42,43	7.479,37	55.789,02	0,00	0,00
	2017	11.713.612,10		5.251.749,77	2.978.021,53	3.413.529,81	69.994,33	316,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**LES DADES EN PERCENTATGES**

DESCRIPCIÓ	EXERCICI	PAGAMENTS	MITJANA	GENER	FEBRER	MARÇ	ABRIL	MAIG	JUNY	JULIOL	AGOST	SETEMBRE	OCTUBRE	NOVEMBRE	DESEMBRE
	2019			59,85%	36,13%	0,21%	1,68%	0,32%	0,03%	0,00%	0,00%	1,49%	0,00%	0,26%	0,02%
EXERCICIS TANCATS	2018			70,95%	12,11%	0,22%	14,27%	0,13%	1,19%	0,44%	0,00%	0,08%	0,61%	0,00%	0,00%
	2017			44,83%	25,42%	29,14%	0,60%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

**PROMIG ANYS 2017-2019 PER MESOS**

DESCRIPCIÓ	EXERCICI	PAGAMENTS	MITJANA	GENER	FEBRER	MARÇ	ABRIL	MAIG	JUNY	JULIOL	AGOST	SETEMBRE	OCTUBRE	NOVEMBRE	DESEMBRE
EXERCICIS TANCATS				58,55%	24,55%	9,86%	5,52%	0,15%	0,41%	0,15%	0,02%	0,52%	0,00%	0,26%	0,02%

**DOCUMENT DE TREBALL DELS % ± AJUSTOS PER FER EL CàLCUL DE LA PREVISIÓ DELS COBRAMENTS PER L'EXERCICI  
2020 - PRESSUPOST NO PRESSUPOSTARI**

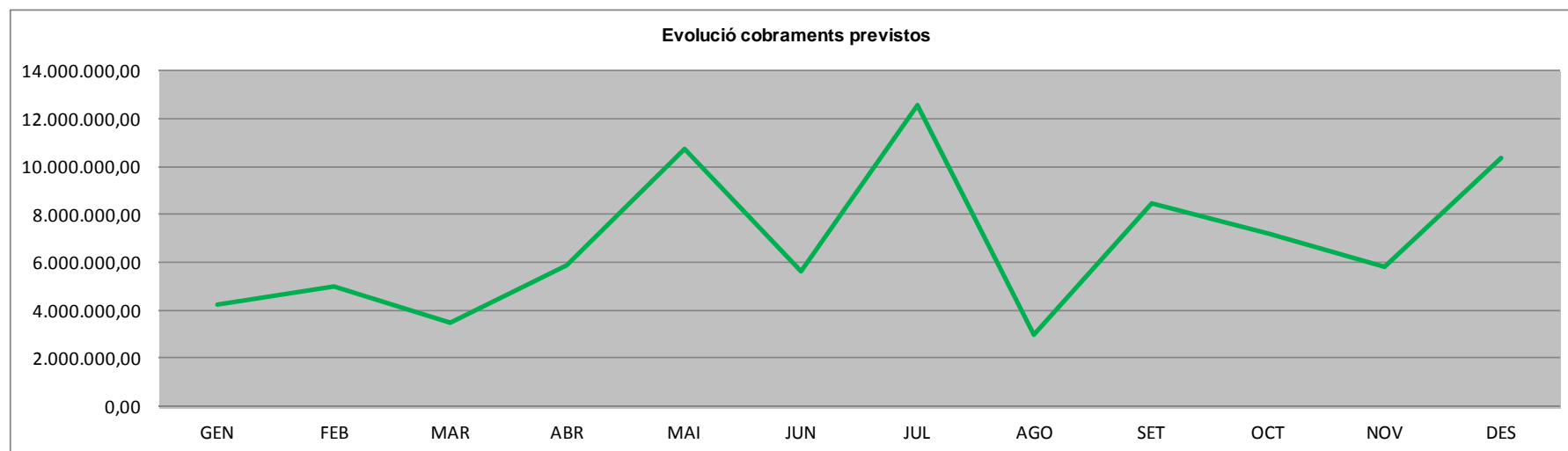
COBRAMENTS	2019	2018	2017	PROMIG	
				IMPORT	%
GENER	159.286,67	35.699,56	41.088,53	78.691,59	8,76%
FEBRER	29.644,23	133.876,08	71.487,51	78.335,94	8,72%
MARÇ	97.816,36	160.023,55	50.322,19	102.720,70	11,44%
ABRIL	99.704,67	92.300,00	65.762,68	85.922,45	9,57%
MAIG	107.617,85	67.737,06	71.066,64	82.140,52	9,14%
JUNY	80.178,56	106.792,28	93.202,64	93.391,16	10,40%
JULIOL	64.521,13	62.162,57	81.809,15	69.497,62	7,74%
AGOST	49.742,92	102.095,22	185.848,18	112.562,11	12,53%
SETEMBRE	55.797,58	72.645,95	48.536,70	58.993,41	6,57%
OCTUBRE	24.696,92	44.391,37	35.596,94	34.895,08	3,88%
NOVEMBRE	65.304,09	32.026,27	70.078,43	55.802,93	6,21%
DESEMBRE	0,00	52.979,17	82.838,21	45.272,46	5,04%
TOTAL	834.310,98	962.729,08	897.637,80	898.225,95	100,00%

**DOCUMENT DE TREBALL DELS % + AJUSTOS PER FER EL CÀLCUL DE LA PREVISIÓ DELS PAGAMENTS PER L'EXERCICI  
2020 – PRESSUPOST NO PRESSUPOSTARI**

PAGAMENTS	2019	2018	2017	PROMIG	
				IMPORT	%
GENER	0,00	24.631,89	8.663,77	11.098,55	2,44%
FEBRER	38.877,71	102.615,81	22.799,09	54.764,20	12,03%
MARÇ	146.691,27	40.922,76	40.033,27	75.882,43	16,66%
ABRIL	40.900,57	45.081,26	12.036,43	32.672,75	7,18%
MAIG	100.644,94	73.084,09	93.312,54	89.013,86	19,55%
JUNY	36.093,41	35.641,12	33.732,86	35.155,80	7,72%
JULIOL	54.251,33	15.148,69	16.381,85	28.593,96	6,28%
AGOST	0,00	5.879,91	14.380,15	6.753,35	1,48%
SETEMBRE	56.008,55	27.251,05	28.839,49	37.366,36	8,21%
OCTUBRE	7.389,37	60.263,70	21.692,68	29.781,92	6,54%
NOVEMBRE	20.523,93	12.292,96	63.070,49	31.962,46	7,02%
DESEMBRE	0,00	30.488,76	36.425,44	22.304,73	4,90%
TOTAL	501.381,08	473.302,00	391.368,06	455.350,38	100,00%

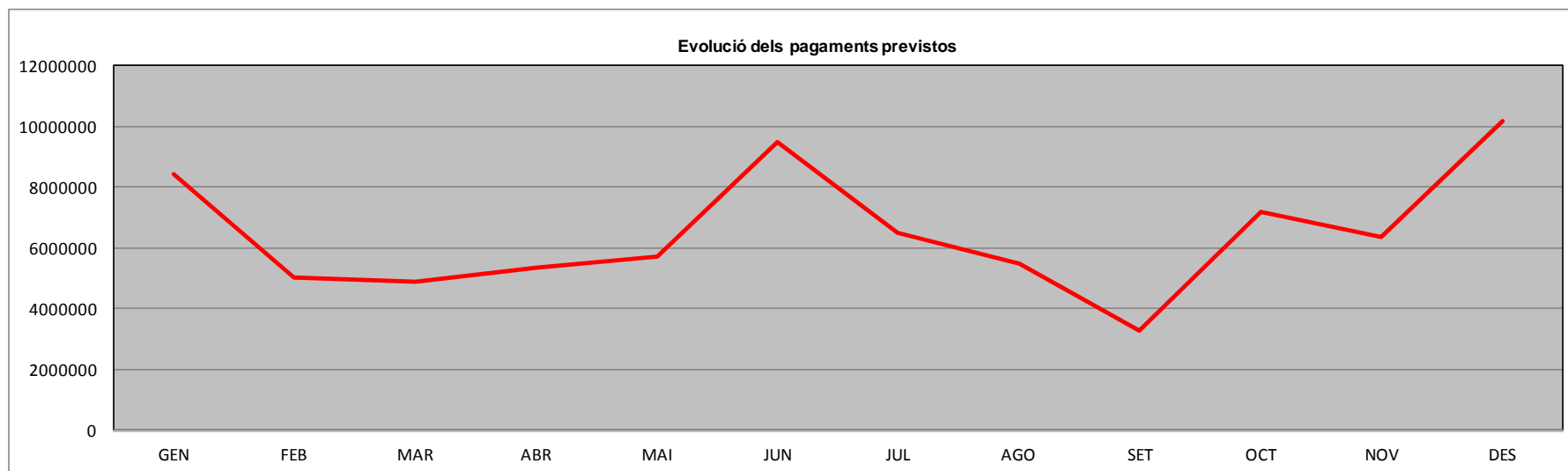
**PREVISIÓ PRESSUPOST ANUAL DE TRESORERIA PER A L'EXERCICI 2020**

PREVISIÓ DE COBRAMENTS													
Concepte	Cobraments previstos	GEN	FEB	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OCT	NOV	DES
Cap. 1	37.656.497,42	417.204,85	601.305,71	442.584,78	2.709.509,29	6.566.413,90	2.365.277,33	7.976.181,68	506.789,54	5.264.192,41	1.865.529,15	2.357.071,96	6.584.436,83
Cap. 2	1.489.492,51	0,00	12.924,69	129.121,92	199.586,17	82.064,17	186.078,62	159.785,61	67.459,43	143.832,20	241.267,96	88.299,66	179.072,09
Cap. 3	9.452.254,01	180.060,07	252.703,55	351.666,24	586.390,71	1.920.685,66	655.260,24	1.772.163,39	363.408,60	476.687,16	1.655.757,43	505.310,34	732.160,61
Cap. 4	25.746.131,56	2.373.660,29	2.803.079,85	1.753.964,13	1.789.635,95	1.697.181,36	1.995.911,04	2.178.746,54	1.685.806,66	2.258.366,13	2.442.230,38	2.496.428,02	2.271.121,22
Cap. 5	453.583,89	0,00	1.272,88	10.958,86	848,58	3.956,83	3.429,68	88.220,49	1.272,70	9.245,00	165.834,47	56.026,76	112.517,65
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	296,25	178,22	0,00	0,00	0,00	0,00	6,43	33,04	0,00	18,33	0,29	3,71	56,24
Cap. 8	62,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,52	24,45	0,00	0,00	0,00	35,73
Cap. 9	813.563,32	0,00	0,00	23.899,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	560.778,65	0,00	228.885,37
<b>Exercicis tancats</b>	<b>5.678.144,67</b>	<b>1.168.453,60</b>	<b>1.237.021,81</b>	<b>630.048,93</b>	<b>476.857,33</b>	<b>351.655,07</b>	<b>325.307,63</b>	<b>310.187,45</b>	<b>208.875,60</b>	<b>268.326,39</b>	<b>250.428,91</b>	<b>258.478,38</b>	<b>192.503,56</b>
<b>No pressupostari</b>	<b>898.225,95</b>	<b>78.691,59</b>	<b>78.335,94</b>	<b>102.720,70</b>	<b>85.922,45</b>	<b>82.140,52</b>	<b>93.391,16</b>	<b>69.497,62</b>	<b>112.562,11</b>	<b>58.993,41</b>	<b>34.895,08</b>	<b>55.802,93</b>	<b>45.272,46</b>
<b>TOTALS</b>	<b>82.188.252,29</b>	<b>4.218.248,62</b>	<b>4.986.644,42</b>	<b>3.444.964,85</b>	<b>5.848.750,49</b>	<b>10.704.097,50</b>	<b>5.624.662,13</b>	<b>12.554.818,34</b>	<b>2.946.199,09</b>	<b>8.479.661,03</b>	<b>7.216.722,32</b>	<b>5.817.421,76</b>	<b>10.346.061,76</b>



## PREVISIÓ PRESSUPOST ANUAL DE TRESORERIA PER A L'EXERCICI 2020

PREVISIÓ DE PAGAMENTS													
Concepte	Pagaments previstos	GEN	FEB	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OCT	NOV	DES
Cap. 1	32.312.305,88	2.269.554,82	2.269.554,82	2.269.554,82	2.269.554,82	2.269.554,82	4.539.109,64	2.269.554,82	2.269.554,82	2.269.554,82	2.269.554,82	2.269.554,82	5.077.648,07
Cap. 2	24.481.621,86	14.397,12	45.382,66	1.212.174,14	1.715.880,03	2.442.064,28	3.787.787,40	2.580.872,55	2.362.054,00	294.463,91	3.370.772,58	3.011.130,12	3.644.643,06
Cap. 3	321.960,16	43.142,26	1.710,81	29.699,66	38.831,78	1.283,11	28.884,55	84.822,25	855,40	28.067,09	30.618,49	6.797,46	27.247,30
Cap. 4	5.729.094,94	59.622,38	147.772,19	149.107,77	362.594,13	474.609,64	739.551,18	572.133,84	361.942,68	366.654,73	919.650,73	595.715,66	979.740,00
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	2.354.472,87	0,00	0,00	0,00	140.266,70	395.518,73	172.206,60	275.504,75	459.375,31	51.990,35	357.788,17	260.252,72	241.569,54
Cap. 7	1.187,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.187,55
Cap. 8	24.112,57	333,33	1.859,91	2.443,15	2.164,67	2.591,27	848,67	3.880,24	651,67	2.552,67	4.134,00	1.769,67	883,33
Cap. 9	2.108.505,14	209.557,69	27.692,30	152.775,22	209.557,69	27.692,30	153.213,56	644.557,69	27.692,30	153.653,15	209.557,69	138.461,55	154.094,00
<b>Exercicis tancats</b>	<b>9.961.429,22</b>	<b>5.831.994,17</b>	<b>2.445.863,17</b>	<b>981.836,16</b>	<b>549.605,18</b>	<b>14.464,54</b>	<b>40.570,15</b>	<b>14.464,54</b>	<b>1.992,29</b>	<b>52.247,90</b>	<b>173,97</b>	<b>26.224,86</b>	<b>1.992,29</b>
<b>No pressupostari</b>	<b>455.350,38</b>	<b>11.098,55</b>	<b>54.764,20</b>	<b>75.882,43</b>	<b>32.672,75</b>	<b>89.013,86</b>	<b>35.155,80</b>	<b>28.593,96</b>	<b>6.753,35</b>	<b>37.366,36</b>	<b>29.781,92</b>	<b>31.962,46</b>	<b>22.304,73</b>
<b>TOTAL</b>	<b>77.750.040,57</b>	<b>8.439.700,33</b>	<b>4.994.600,06</b>	<b>4.873.473,35</b>	<b>5.321.127,75</b>	<b>5.716.792,55</b>	<b>9.497.327,54</b>	<b>6.474.384,64</b>	<b>5.490.871,82</b>	<b>3.256.550,98</b>	<b>7.192.032,36</b>	<b>6.341.869,32</b>	<b>10.151.309,87</b>



## PREVISIÓ EVOLUCIÓ DEL FLUXE DE TRESORERIA PER A L'EXERCICI 2020

Concepte	ANUAL	GEN	FEB	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OCT	NOV	DES
TOTAL COBRAMENTS	82.188.252,29	4.218.248,62	4.986.644,42	3.444.964,85	5.848.750,49	10.704.097,50	5.624.662,13	12.554.818,34	2.946.199,09	8.479.661,03	7.216.722,32	5.817.421,76	10.346.061,76
TOTAL PAGAMENTS	77.750.040,57	8.439.700,33	4.994.600,06	4.873.473,35	5.321.127,75	5.716.792,55	9.497.327,54	6.474.384,64	5.490.871,82	3.256.550,98	7.192.032,36	6.341.869,32	10.151.309,87
PREV SALDO BANCARI		40.081.006,64	40.073.051,00	38.644.542,49	39.172.165,23	44.159.470,18	40.286.804,77	46.367.238,47	43.822.565,73	49.045.675,79	49.070.365,74	48.545.918,19	48.740.670,07

Previsió Saldo A 31-12-1	44.302.458,35												
Concepte		GEN	FEB	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OCT	NOV	DES
TOTAL SALDO BANCARI + COBRAMENTS		48.520.706,97	45.067.651,06	43.518.015,84	44.493.292,98	49.876.262,73	49.784.132,31	52.841.623,10	49.313.437,55	52.302.226,77	56.262.398,10	54.887.787,50	58.891.979,95
PAGAMENTS		8.439.700,33	4.994.600,06	4.873.473,35	5.321.127,75	5.716.792,55	9.497.327,54	6.474.384,64	5.490.871,82	3.256.550,98	7.192.032,36	6.341.869,32	10.151.309,87
PREV SALDO BANCARI		40.081.006,64	40.073.051,00	38.644.542,49	39.172.165,23	44.159.470,18	40.286.804,77	46.367.238,47	43.822.565,73	49.045.675,79	49.070.365,74	48.545.918,19	48.740.670,07

