

PRESSUPOST DE TRESORERIA

**EXERCICI
2021**

Tresoreria Municipal

Ajuntament de Rubí



PRESSUPOST DE TRESORERIA MUNICIPAL PER A L'EXERCICI 2021

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, es parteix de les consignacions

inicialment previstes al pressupost per a l'exercici 2021 per a la distribució dels cobraments i pagaments en el pressupost de tresoreria. **(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 (2018-2019-2020).
- 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, el qual s'ha obtingut de la recaptació dels dos exercicis anteriors **(Annex 2)**. S'ha prescindit de l'exercici 2020 atenent a la situació excepcional provocada per la COVID-19 i la variació que ha suposat en el calendari del contribuent.

Cal dir que en cobraments de l'exercici corrent del capítol 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 2021 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 2021, 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 VI (inversions reals): no s'ha partit dels crèdits inicials consignats en el pressupost per a l'exercici 2021, ja que és el capítol del pressupost de despeses amb un percentatge d'inexecució més elevat respecte els crèdits definitius. Per aquest motiu, s'ha partit de l'execució real dels últims tres exercicis per a no desvirtuar el percentatge d'execució dels pagaments respecte els crèdits inicials junt amb les modificacions de crèdit.
- D) 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.

E) Pel que respecta als pagaments procedents d'exercicis tancats s'ha tingut en compte un promig entre els pagaments mensuals dels exercicis 2018 – 2019 – 2020, 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 2018-2020. 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 **70,97%** la qual cosa suposaria una previsible inexecució, d'un total de **28.444.210,66 €**

En canvi, pel que respecta als cobraments aquests suposarien la materialització del **73,15%** -calculat en idèntics termes-, comportant una inexecució de **26.301.002,92 €** Dit percentatge d'inexecució és deu a que es preveu concertar un préstec durant l'exercici 2021 de 18.455.000,00 € que no es preveu ingressar en dit exercici. En cas d'ingressar dit préstec, el percentatge de cobraments previstos seria del **91,99 %** el que suposaria una inexecució de **7.846.002,92 €**

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 2021 (**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,

Alexandra Dolcet Redondo.

PREVISIONS PRESSUPOST 2021

COBRAMENTS			
	Previsions inicials 2021	% cobraments anys anteriors	Cobraments previstos
1 Impostos directes.	39.285.500,00	91,75%	36.044.046,78
2 Impostos indirectes.	950.000,00	159,16%	1.511.980,31
3 Taxes, preus públics i altres ingressos.	11.684.548,75	64,08%	7.487.212,75
4 Transferència corrents.	26.625.854,03	97,24%	25.890.755,09
5 Ingressos patrimonials.	846.815,76	86,81%	735.125,76
6 Alienació d'inversions reals.	0,00	0,00%	0,00
7 Transferències de capital.	2.837,57	11,75%	333,31
8 Actius financers.	120.000,00	0,08%	99,19
9 Passius financers.	18.455.000,00	0,00%	0,00
TOTAL	97.970.556,11	73,15%	71.669.553,19

PAGAMENTS			
	Previsions inicials 2021	% pagament anys anteriors	Pagaments
1 Despeses de personal	33.445.900,11	100,00%	33.445.900,11
2 Despeses corrents en béns i serveis	35.772.799,15	67,32%	24.083.947,49
3 Despeses financeres	237.728,12	100,00%	237.728,12
4 Transferències corrents	8.208.024,13	73,04%	5.995.529,05
5 Fons de contingència i altres imprevistos	150.000,00	0,00%	0,00
6 Inversions reals	10.945.339,83	32,18%	3.522.210,36
7 Transferències de capital.	7.640.000,00	9,91%	757.333,98
8 Actius financers.	120.000,00	27,44%	32.931,57
9 Passius financers	1.450.764,77	100,00%	1.450.764,77
TOTAL	97.970.556,11	70,97%	69.526.345,45

OPERACIONS EXERCICIS TANCATS	OPERACIONS NO PRESSUPOSTARIS
COBRAMENTS PREVISTOS	COBRAMENTS PREVISTOS
5.448.177,50	823.169,51
PAGAMENTS PREVISTOS	PAGAMENTS PREVISTOS
9.582.531,07	468.416,36

DOCUMENT DE TREBALL DELS % PER FER EL CàLCUL DE LA PREVISIÓ DELS COBRAMENTS PER L'EXERCICI 2021
PRESSUPOST EXERCICI TANCAT

LES DADES EN VALORS ABSOLUTS

Descripció	Exercici	Cobraments	Mitjana	Gener	Febrer	Marc	Abril	Maig	Juny	Juliol	Agost	Setembre	Octubre	Novembre	Desembre
EXERCICIS TANCATS	2020	4.087.308,91	5.448.177,50	1.091.204,30	581.136,77	881.454,29	122.456,52	87.723,59	118.851,19	133.752,82	289.498,86	79.819,72	250.428,91	258.478,38	192.503,56
	2019	4.544.591,13		814.372,61	815.004,09	585.008,53	387.231,72	339.606,31	343.045,67	383.923,89	205.789,25	117.228,25	172.096,08	241.904,80	139.379,93
	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	356.580,19	212.027,05
TOTAL		16.344.532,51		3.777.635,99	2.868.269,41	2.326.983,53	1.191.765,07	888.836,17	790.536,71	863.942,67	747.150,95	719.803,30	768.734,80	856.963,37	543.910,54

PROMIG ANYS 2018-2020 PER MESOS

Descripció	Cobraments	Mitjana	Gener	Febrer	Marc	Abril	Maig	Juny	Juliol	Agost	Setembre	Octubre	Novembre	Desembre
EXERCICIS TANCATS	en Eur.	5.448.177,50	1.259.212,00	956.089,80	775.661,18	397.255,02	296.278,72	263.512,24	287.980,89	249.050,32	239.934,43	256.244,93	285.654,46	181.303,51
	en %		23,11%	17,55%	14,24%	7,29%	5,44%	4,84%	5,29%	4,57%	4,40%	4,70%	5,24%	3,33%

**DOCUMENT DE TREBALL DELS 5% + AJUSTOS PER FER EL CàLCUL DE LA PREVISIÓ DELS PAGAMENT PER L'EXERCICI
2021 - 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	2020	10.576.917,66		9.095.916,65	1.403.101,61	48.052,00	1.345,80	0,00	0,00	0,00	0,00	144,45	140,00	26.224,86	1.992,29
	2019	9.078.054,98	9.582.531,07	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
	2018	9.092.620,57		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

LES DADES EN PERCENTATGES

DESCRIPCIÓ	EXERCICI	PAGAMENTS	MITJANA	GENER	FEBRER	MARÇ	ABRIL	MAIG	JUNY	JULIOL	AGOST	SETEMBRE	OCTUBRE	NOVEMBRE	DESEMBRE
EXERCICIS TANCATS	2020	10.576.917,66		9.095.916,65	1.403.101,61	48.052,00	1.345,80	0,00	0,00	0,00	0,00	144,45	140,00	26.224,86	1.992,29
	2019	9.078.054,98	9.582.531,07	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
	2018	9.092.620,57		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

PROMIG ANYS 2018-2020 PER MESOS

DESCRIPCIÓ	EXERCICI	PAGAMENTS	GENER	FEBRER	MARÇ	ABRIL	MAIG	JUNY	JULIOL	AGOST	SETEMBRE	OCTUBRE	NOVEMBRE	DESEMBRE
EXERCICIS TANCATS			72,27%	20,50%	0,29%	5,32%	0,15%	0,41%	0,15%	0,00%	0,52%	0,20%	0,17%	0,01%

ANNEX 4

**DOCUMENT DE TREBALL DELS % + AJUSTOS PER FER EL CÀLCUL DE LA PREVISIÓ DELS COBRAMENTS PER L'EXERCICI
2021 - PRESSUPOS NO PRESSUPOSTARI**

COBRAMENTS	2020	2019	2018	PROMIG	
				IMPORT	%
GENER	53.824,49	159.286,67	35.699,56	82.936,91	10,08%
FEBRER	49.053,07	29.644,23	133.876,08	70.857,79	8,61%
MARÇ	42.831,37	97.816,36	160.023,55	100.223,76	12,18%
ABRIL	2.042,11	99.704,67	92.300,00	64.682,26	7,86%
MAIG	17.619,49	107.617,85	67.737,06	64.324,80	7,81%
JUNY	41.080,18	80.178,56	106.792,28	76.017,01	9,23%
JULIOL	48.466,67	64.521,13	62.162,57	58.383,46	7,09%
AGOST	31.023,83	49.742,92	102.095,22	60.953,99	7,40%
SETEMBRE	184.323,07	55.797,58	72.645,95	104.255,53	12,67%
OCTUBRE	34.895,08	24.696,92	44.391,37	34.661,12	4,21%
NOVEMBRE	55.802,93	65.304,09	32.026,27	51.044,43	6,20%
DESEMBRE	45.272,46	66.233,72	52.979,17	54.828,45	6,66%
TOTAL	606.234,75	900.544,70	962.729,08	823.169,51	100,00%

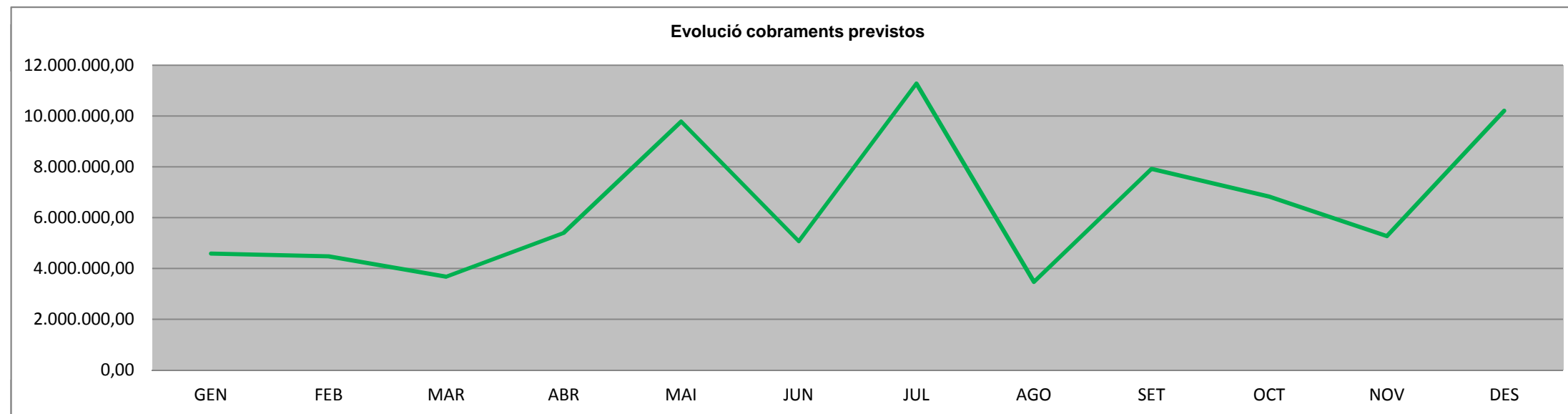
**DOCUMENT DE TREBALL DELS % + AJUSTOS PER FER EL CÀLCUL DE LA PREVISIÓ DELS COBRAMENTS PER L'EXERCICI
2021 - PRESSUPOS NO PRESSUPOSTARI**

PAGAMENTS	2020	2019	2018	PROMIG	
				IMPORT	%
GENER	95.148,00	0,00	24.631,89	39.926,63	8,52%
FEBRER	28.635,82	38.877,71	102.615,81	56.709,78	12,11%
MARÇ	27.992,04	146.691,27	40.922,76	71.868,69	15,34%
ABRIL	2.577,43	40.900,57	45.081,26	29.519,75	6,30%
MAIG	17.116,45	100.644,94	73.084,09	63.615,16	13,58%
JUNY	57.036,23	36.093,41	35.641,12	42.923,59	9,16%
JULIOL	40.380,33	54.251,33	15.148,69	36.593,45	7,81%
AGOST	20.178,09	0,00	5.879,91	8.686,00	1,85%
SETEMBRE	3.690,90	56.008,55	27.251,05	28.983,50	6,19%
OCTUBRE	29.781,92	7.389,37	60.263,70	32.478,33	6,93%
NOVEMBRE	31.962,46	20.523,93	12.292,96	21.593,12	4,61%
DESEMBRE	22.304,73	53.761,60	30.488,76	35.518,36	7,58%
TOTAL	376.804,40	555.142,68	473.302,00	468.416,36	100,00%

S'han tingut en compte de gener a setembre els cobraments i pagaments del Sicalwin.
L'últim trimestre s'ha tingut en compte la previsió del pressupost de tresoreria 2020.

PREVISIÓ PRESSUPOST ANUAL DE TRESORERIA PER A L'EXERCICI 2021**PREVISIÓ DE COBRAMENTS**

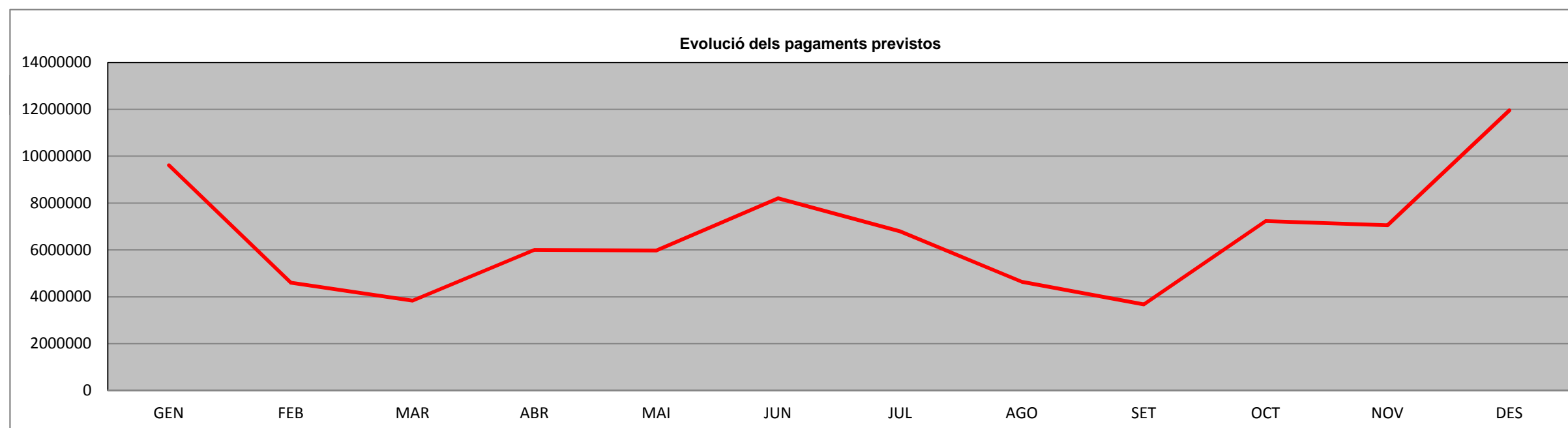
Concepte	Cobraments previstos	GEN	FEB	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OCT	NOV	DES
Cap. 1	36.044.046,78	442.642,25	599.771,03	454.018,74	2.604.779,77	6.277.390,87	2.184.793,64	7.295.609,20	926.606,97	4.964.182,05	1.735.184,11	2.288.595,46	6.270.472,69
Cap. 2	1.511.980,31	0,00	15.393,04	156.872,94	213.677,02	94.660,49	70.178,55	184.658,81	68.759,29	158.915,88	253.117,19	53.164,69	242.582,41
Cap. 3	7.487.212,75	167.561,23	180.312,81	248.916,45	373.856,74	1.354.104,73	552.857,25	1.464.695,92	335.603,30	393.281,60	1.346.866,65	397.213,31	671.942,76
Cap. 4	25.890.755,09	2.633.089,88	2.651.590,09	1.940.528,58	1.736.624,34	1.695.394,20	1.921.104,75	1.828.931,74	1.822.476,65	2.053.723,71	2.997.305,02	2.127.858,54	2.482.127,58
Cap. 5	735.125,76	0,00	1.546,43	3.281,74	1.546,43	1.546,43	3.769,21	157.345,17	1.546,11	1.546,43	201.504,65	63.132,10	298.361,07
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	333,31	169,31	0,00	0,00	0,00	0,00	6,11	8,83	0,00	17,42	7,59	3,07	120,98
Cap. 8	99,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,90	28,07	0,00	0,00	0,00	68,21
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	5.448.177,50	1.259.212,00	956.089,80	775.661,18	397.255,02	296.278,72	263.512,24	287.980,89	249.050,32	239.934,43	256.244,93	285.654,46	181.303,51
No pressupostari	823.169,51	82.936,91	70.857,79	100.223,76	64.682,26	64.324,80	76.017,01	58.383,46	60.953,99	104.255,53	34.661,12	51.044,43	54.828,45
TOTALS	77.940.900,20	4.585.611,57	4.475.560,99	3.679.503,39	5.392.421,59	9.783.700,25	5.072.238,76	11.277.616,92	3.465.024,70	7.915.857,05	6.824.891,27	5.266.666,05	10.201.807,67



PREVISIÓ PRESSUPOST ANUAL DE TRESORERIA PER A L'EXERCICI 2021

PREVISIÓ DE PAGAMENTS

Concepte	Pagaments previstos	GEN	FEB	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OCT	NOV	DES
Cap. 1	33.445.900,11	2.349.176,32	2.349.176,32	2.349.176,32	2.349.176,32	2.349.176,32	4.698.352,63	2.349.176,32	2.349.176,32	2.349.176,32	2.349.176,32	2.349.176,32	5.255.784,30
Cap. 2	24.083.947,49	9.807,61	81.754,72	880.202,03	2.371.878,98	2.582.725,41	2.525.578,12	2.929.968,02	1.466.026,01	297.642,69	3.403.898,40	3.567.928,96	3.966.536,54
Cap. 3	237.728,12	20.056,21	17.188,49	20.518,74	18.275,37	17.188,49	20.518,74	31.379,15	17.188,49	20.518,74	17.188,49	17.188,49	20.518,74
Cap. 4	5.995.529,05	61.095,72	126.063,51	309.182,48	498.151,56	514.169,71	449.958,39	680.753,93	391.487,74	384.853,22	928.630,48	725.960,77	925.221,55
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	3.522.210,36	0,00	0,00	0,00	154.126,43	428.811,36	253.055,37	275.226,97	405.571,30	365.316,33	471.550,47	351.129,53	817.422,60
Cap. 7	757.333,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	757.333,98
Cap. 8	32.931,57	505,34	2.459,94	4.492,11	2.164,70	2.591,31	1.696,69	4.546,97	985,01	3.405,04	5.512,07	3.080,93	1.491,46
Cap. 9	1.450.764,77	209.567,02	0,00	175.326,14	66.431,66	0,00	175.326,14	473.461,54	0,00	175.326,14	0,00	0,00	175.326,14
Exercicis tancats	9.582.531,07	6.925.005,56	1.964.486,12	28.168,84	510.019,83	14.344,18	39.027,00	13.914,36	0,61	50.304,19	19.640,59	16.328,90	1.290,87
No pressupostari	468.416,36	39.926,63	56.709,78	71.868,69	29.519,75	63.615,16	42.923,59	36.593,45	8.686,00	28.983,50	32.478,33	21.593,12	35.518,36
TOTAL	79.577.292,88	9.615.140,41	4.597.838,86	3.838.935,35	5.999.744,60	5.972.621,93	8.206.436,67	6.795.020,71	4.639.121,48	3.675.526,17	7.228.075,15	7.052.387,01	11.956.444,54



PREVISIÓ EVOLUCIÓ DEL FLUXE DE TRESORERIA PER A L'EXERCICI 2021

Concepte	ANUAL	GEN	FEB	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OCT	NOV	DES
TOTAL COBRAMENTS	77.940.900,20	4.585.611,57	4.475.560,99	3.679.503,39	5.392.421,59	9.783.700,25	5.072.238,76	11.277.616,92	3.465.024,70	7.915.857,05	6.824.891,27	5.266.666,05	10.201.807,67
TOTAL PAGAMENTS	79.577.292,88	9.615.140,41	4.597.838,86	3.838.935,35	5.999.744,60	5.972.621,93	8.206.436,67	6.795.020,71	4.639.121,48	3.675.526,17	7.228.075,15	7.052.387,01	11.956.444,54
PREV SALDO BANCARI		36.030.161,45	35.907.883,57	35.748.451,61	35.141.128,60	38.952.206,92	35.818.009,01	40.300.605,22	39.126.508,44	43.366.839,32	42.963.655,44	41.177.934,48	39.423.297,61

Previsió Saldo A 31-12-20	41.059.690,29												
Concepte		GEN	FEB	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OCT	NOV	DES
TOTAL SALDO BANCARI + COBRAMENTS		45.645.301,86	40.505.722,43	39.587.386,96	41.140.873,20	44.924.828,84	44.024.445,68	47.095.625,93	43.765.629,92	47.042.365,49	50.191.730,59	48.230.321,49	51.379.742,16
PAGAMENTS		9.615.140,41	4.597.838,86	3.838.935,35	5.999.744,60	5.972.621,93	8.206.436,67	6.795.020,71	4.639.121,48	3.675.526,17	7.228.075,15	7.052.387,01	11.956.444,54
PREV SALDO BANCARI		36.030.161,45	35.907.883,57	35.748.451,61	35.141.128,60	38.952.206,92	35.818.009,01	40.300.605,22	39.126.508,44	43.366.839,32	42.963.655,44	41.177.934,48	39.423.297,61

