

DECRET

Núm. expedient	1/F104-2011		
Objecte	Liquidació del Pressupost del Consorci de les Drassanes Reials i Museu Marítim de Barcelona de l'exercici 2011		
Destinatari			
CIF/DNI		Import total	
Acte de referència VNIS			

L'article 42 dels Estatuts que regulen el funcionament del Consorci de les Drassanes Reials i Museu Marítim de Barcelona estableix que el règim econòmic-financer del Consorci serà l'establert a la normativa vigent per als ens locals catalans en matèria pressupostària, financera, de control i comptabilitat.

L'article 191.1 del Text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals, aprovat per Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març, determina que el pressupost de cada exercici es liquidarà quant a la recaptació de drets i al pagament d'obligacions el 31 de desembre de l'any natural, quedant a càrrec de la tresoreria local els ingressos i pagaments pendents.

D'acord amb l'apartat tercer del mateix article la liquidació ha estat informada per la interventora delegada i es presenta per a la seva aprovació pel president del Consorci, que s'acompanya com annex I.

Vist l'informe de la Intervenció delegada, d'avaluació del compliment de l'objectiu d'estabilitat pressupostària, que s'eleva al Consell General, emès amb caràcter independent i que s'incorpora al previst a l'article 191.3, del TRHL, en compliment d'allò que disposa l'article 16.2 del Reglament de desplegament de la Llei General d'Estabilitat Pressupostària en la seva aplicació a les entitats locals, aprovat pel Reial Decret 1463/2007, de 2 de novembre, que s'acompanya com annex II

Segons l'article 93.1 del RD 500/1990, la liquidació del pressupost posarà de manifest: a) respecte del pressupost de despeses i per cada partida pressupostària, els crèdits inicials, les modificacions i els crèdits definitius, les despeses autoritzades i compromeses, les obligacions reconegudes, els pagaments ordenats i els pagaments realitzats; b) respecte del pressupost d'ingressos, i per cada concepte, les previsions

DRASSANES REIALS

Av. de les Drassanes s/n. 08001 Barcelona
Tel. 00 34 933 429 920 Fax 00 34 933 187 876
www.mmb.cat m.maritim@diba.cat
CIF P5800029J

inicials, les modificacions i les previsions definitives, els drets reconeguts i anul·lats, així com els recaptats nets.

Així mateix en la liquidació s'hauran de determinar: a) els drets pendents de cobrament i les obligacions pendents de pagament a 31 de desembre; b) el resultat pressupostari de l'exercici; c) els romanents de crèdit i d) el romanent de tresoreria.

En virtut de tot això, i en virtut de les competències que té conferides la Presidència del Consorci en l'article 15 apartat 9 dels estatuts pels que es regeix el Consorci de les Drassanes Reials i Museu Marítim de Barcelona, es proposa al president l'adopció de la següent

RESOLUCIÓ

PRIMER- APROVAR la liquidació del pressupost del Consorci de les Drassanes Reials i Museu Marítim de Barcelona de l'exercici 2011 que es concreta en les següents magnituds bàsiques:

<u>Resultat pressupostari</u>	<u>Euros</u>
1. Drets reconeguts nets	11.893.959,68
2. Obligacions reconegudes netes	11.749.746,40
3. Resultat pressupostari (1 – 2)	144.213,28
4. Crèdits gastats finançats amb romanent	205.482,06
5. Desviacions positives de finançament de l'exercici	757.495,17
6. Desviacions negatives de finançament de l'exercici	285.639,86
Resultat pressupostari ajustat (3-4+5-6)	-122.159,97

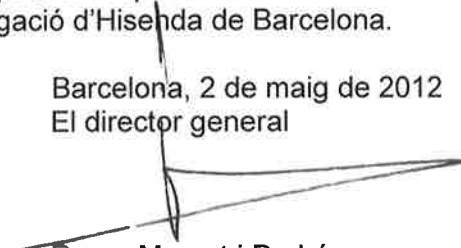
<u>Romanent líquid de tresoreria</u>	<u>Euros</u>
1. Fons líquids a la tresoreria	5.312.670,22
2. Drets pendents de cobrament	879.535,74
3. Obligacions pendents de pagament	1.292.384,27
I. Romanent de tresoreria total (1 + 2 - 3)	4.899.821,69
II. Saldos de dubtós cobrament	55.763,73
III. Excés de finançament afectat	4.938.809,57
IV. Romanent de tresoreria per a despeses generals (I-II-III)	-94.751,61

SEGON- DONAR COMPTE al Consell General en la primera sessió que es celebri, de la liquidació aprovada per la Presidència per la seva ratificació en tot allò que calgui.

TERCER - DONAR COMPTE al Consell General del Consorci, en la primera sessió que es celebri, de l'informe d'avaluació del compliment de l'objectiu d'estabilitat pressupostària elaborat per la Intervenció amb caràcter independent i que s'incorpora al previst en l'article 191.3 del TRHL, en compliment d'allò que disposa l'article 16.2 del Reglament de desplegament de la Llei General d'Estabilitat Pressupostària en la seva aplicació a les entitats locals, aprovat per Reial Decret 1463/2007, de 2 de novembre.

QUART- REMETRE còpia de la liquidació del pressupost al Departament d'Economia i Coneixement de la Generalitat de Catalunya i a la Delegació d'Hisenda de Barcelona.

Barcelona, 2 de maig de 2012
El director general


Roger Marcet i Barbé

DECRET

Vista la proposta de decret que formula el director general del Consorci de les Drassanes Reials i Museu Marítim de Barcelona en data 2 de maig de 2012, i en virtut de les competències que tinc conferides en l'article 15 apartat 9 dels Estatuts del Consorci, resolc de conformitat amb el que se m'hi proposa.

En dono fe,
La secretaria general


Petra Mahillo García

Barcelona, 2 de maig de 2012
El president del Consorci


Salvador Esteve i Figueras

mmb MUSEU MARÍTIM DE
BARCELONA
Revisat i conforme
La secretaria delegada
Dimitri Lazaro Ardilla

mmb MUSEU MARÍTIM DE
BARCELONA

INFORME DE LA INTERVENCIÓ DE FONDS

**LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DEL CONSORCI DE LES DRASSANES REIALS I
MUSEU MARÍTIM DE BARCELONA DE L'EXERCICI 2011**

INTRODUCCIÓ.

Es presenta a informe de la Intervenció de Fons la liquidació del Pressupost del Consorci de les Drassanes Reials i Museu Marítim de Barcelona per a l'exercici de 2011.

El present informe preceptiu examinarà el compliment de la normativa legal vigent i presentarà una valoració de com s'ha elaborat i quins resultats dona la liquidació del pressupost de 2011.

La legislació aplicable a l'aprovació de la liquidació d'una administració local es troba en el text refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals, aprovat pel Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, i en el Reial Decret 500/90, de 20 d'abril, sobre pressupostos, així com a la Instrucció del Modelo Normal de Contabilidad para la Administració Local, aprovada per Orden del Ministerio de Economía y Hacienda EHA/4041/2004 de 23 de noviembre 2004.

COMPLIMENT DE LA NORMATIVA VIGENT

Contingut de la liquidació.

La liquidació dels pressupostos inclou tota la informació sobre les operacions realitzades entre el dia 1 de gener i el 31 de desembre de l'any 2010, amb el detall establert en la normativa vigent (art. 93 R. D. 500/90):

DRASSANES REIALS

Av. de les Drassanes s/n. 08001 Barcelona
Tel. 00 34 933 429 920 Fax 00 34 933 187 876
www.mmb.cat m.maritim@diba.cat
CIF P5800029J



- a) Pressupost de despeses. Per cada partida pressupostària, els crèdits inicials, les seves modificacions i els crèdits definitius, les despeses autoritzades i compromeses, les obligacions reconegudes, els pagaments ordenats i els pagaments realitzats.
- b) Pressupost d'ingressos. Per cada concepte, les previsions inicials, les seves modificacions i les previsions definitives, els drets reconeguts i anul·lats així com els recaptats nets.
- c) Els drets pendents de cobrament i les obligacions pendents de pagament a 31 de desembre.
- d) El resultat pressupostari de l'exercici.
- e) Els romanents de crèdit.
- f) El romanent de Tresoreria.

Tramitació per l'aprovació de la liquidació.

L'aprovació de la liquidació correspon al President, previ informe de la Intervenció de Fons.

Un cop aprovada la liquidació caldrà donar compte al Consell General en la primera sessió que es celebri.

ANÀLISI DEL PROCÉS D'ELABORACIÓ

L'elaboració de la liquidació s'ha realitzat sobre la informació de la comptabilitat i d'acord amb la normativa legal vigent.

ANÀLISI DELS RESULTATS DE LA LIQUIDACIÓ

1.- Execució del Pressupost.

1.a.) Pressupost de Despeses.

El total d'obligacions reconegudes netes suma 11.749.746 euros (68,13% dels crèdits definitius). Aquest import de les obligacions reconegudes suposa respecte a l'exercici anterior un increment de 1.440.922 euros (equivalent a un 13,98%). El total del pendent de pagament pressupostari al final de l'exercici és de 1.112.031 euros (9,46 % de les obligacions reconegudes).

En el capítol 6 (inversions reals) és de destacar que l'execució es situa en un 51,55% respecte a les previsions definitives de 10.531.745 euros, com a conseqüència del ritme d'execució de les obres en relació a les previsions definitives de ingressos.

1.b.- Pressupost d'Ingressos.

El percentatge de compliment de les previsions d'ingressos s'ha situat en un 68,96 %, donat que s'han reconegut drets per 11.893.960 euros , que suposen respecte als drets liquidats en l'exercici anterior un increment de 1.186.116 euros (equivalent a un 11,08%). Els drets pendent de cobrament de l'exercici corrent sumen 735.530 euros, que suposa un 6,18 % dels drets reconeguts nets.

De l'anàlisi de les diferents partides, podem observar:

- En el capítol 3 (Taxes i altres ingressos) el total de drets reconeguts és de 724.068 euros (que representa un 71,10% de les previsions definitives). Respecte a l'exercici anterior suposa una disminució del 20,88 % , com a conseqüència del tancament de part del museu.
-
- En el capítol 4 (Transferències corrents) el total dels drets reconeguts és de 4.497.591 (el 93,85% de les previsions definitives) i que representa una minoració respecte l'exercici anterior d'un 1,77%.
-
- En el capítol 5 (Ingressos patrimonials) el total de drets reconeguts és de 129.304 euros (248,66 % de les previsions definitives), que suposa respecte a l'exercici anterior un increment del 288,19 %,.
-
- En el capítol 7 (transferències de capital), s'han reconegut drets per import de 6.542.997 euros (98,57% de les previsions definitives).

2. Resultat pressupostari.

El resultat pressupostari a 31 de desembre del 2011 presenta un saldo positiu de 144.213 euros (diferència entre els drets reconeguts i obligacions reconegudes), que un vegada ajustat amb els crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria per despeses general de 205.428 euros, les desviacions negatives de finançament de 285.640 euros, i les desviacions positives de 757.495€ dona un **resultat pressupostari ajustat negatiu de 122.159,97 euros.**

3. Romanent de tresoreria.

El romanent de tresoreria ens indica la situació real i actualitzada dels deutes i crèdits del Consorci. Ens indica el potencial per generar nova despesa (romanent positiu) o l'obligatorietat de reduir l'existent (romanent negatiu).

El romanent de tresoreria a 31 de desembre de 2011 presenta un saldo positiu d'un import de 4.899.822 euros i una vegada deduïts els saldos de dubtós cobrament i l'excés de finançament afectat resulta **un romanent de tresoreria per despeses generals negatiu de 94.751,61 euros.**

La composició del Romanent de Tresoreria per conceptes és la que es relaciona a continuació:

3.1. Fons líquids de tresoreria.

Recull les disponibilitats líquides a 31 de desembre de 2011 que té el Consorci. L'import dels fons líquids és 5.312.670,22 euros.

3.2. Drets reconeguts pendents de cobrar.

Recull tots els drets pendents de cobrar, ja sigui corresponents al pressupost corrent (2011), als pressupostos tancats (anterior a 2011) o a deutors no pressupostaris. L'import total dels drets pendents de cobrar és de 879.536 euros.

3.3. Creditors per obligacions reconegudes.

Recull tots els creditors pendents de pagar, ja sigui corresponents al pressupost corrent (2011), als pressupostos tancats (anterior a 2011) o a creditors no pressupostaris. La xifra total d'obligacions pendents de pagar és de 1.292.384 euros.

3.4. Saldos de dubtós cobrament.

La provisió per insolvències de deutors s'ha calculat revisant individualment cadascun dels saldos pendents de cobrament a 31 de desembre de 2011. La xifra dels saldos de dubtós cobrament per aquest exercici és de 55.764 euros.

3.5. Excés de finançament afectat.

Recull els drets reconeguts per projectes afectats i que a 31 de desembre no s'han reconegut obligacions per un import total de 4.938.810€, i que concretament corresponen, en quant a 4.846.040 a drets reconeguts al Ajuntament de Barcelona per al finançament de les obres, i en quant a 92.769 euros a drets reconeguts del Ministeri de Foment pel finançament del projecte d'obres de rehabilitació del Portal de la Pau i Casa del Governador.

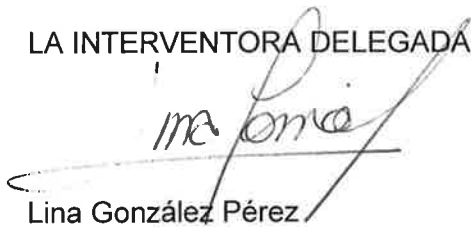
La liquidació del pressupost presenta un desequilibri entre despeses e ingressos, amb un **romanent negatiu de 94.751,61 euros.**

D'acord amb el que disposa l'article 193 de la Llei d'Hisendes Locals haurà de procedir-se a una disminució de les despeses del pressupost actual, i en el supòsit de que resulti impossible el pressupost de l'exercici següent haurà d'aprovar-se amb superàvit inicial igual, al menys, al import negatiu del romanent de l'exercici 2011

Per tot l'exposat s'informa a efectes de fiscalització, la proposta d'aprovació de la liquidació del pressupost del Consorci de les Drassanes Reials i Museu Marítim de Barcelona.

Barcelona, 2 de maig de 2012.

LA INTERVENTORA DELEGADA



Lina González Pérez

Consorci de les Drassanes

Informe sobre l'assoliment de l'objectiu d'estabilitat pressupostària

Liquidació del Pressupost

Exercici 2011

El REAL DECRETO 1463/2007, de 2 de noviembre, por el que se aprueba el reglamento de desarrollo de la Ley 18/2001, de 12 de diciembre, de Estabilidad Presupuestaria, en su aplicación a las entidades locales determina en el seu article 16.2 que:

La Intervención local elevará al Pleno un informe sobre el cumplimiento del objetivo de estabilidad de la propia entidad local y de sus organismos y entidades dependientes. El informe se emitirá con carácter independiente y se incorporará a los previstos en los artículos 168.4, 177.2, y 191.3 del texto refundido de la Ley reguladora de las Haciendas Locales, referidos, respectivamente, a la aprobación del presupuesto general, a sus modificaciones y a su liquidación. El Interventor local detallará en su informe los cálculos efectuados y los ajustes practicados sobre la base de los datos de los capítulos 1 a 9 de los estados de gastos e ingresos presupuestarios, en términos de Contabilidad Nacional, según el Sistema Europeo de Cuentas Nacionales y Regionales.

En compliment del citat article, s'acompanya aquest informe a l'expedient de liquidació del pressupost.

D'acord amb els criteris del Sistema Europeu de Comptes Nacionals i Regionals, i a on hi ha absència de criteris, aplicant criteris de comptabilitat generalment acceptats, s'efectua el càlcul de la capacitat o necessitat de finançament del pressupost que es sotmet a aprovació.

1. Capacitat de finançament generada per l'estalvi corrent

1.1 Pressupost, operacions corrents

A la liquidació del pressupost a aprovar hi consten els següents drets i obligacions, referits a les operacions corrents:

INGRESSOS		DESPESES	
Capítol 1	0	Capítol 1	3.510.453
Capítol 2	0	Capítol 2	1.912.536
Capítol 3 s/ CCEE i QQUU	724.068	Capítol 3	21.819
Capítol 4	4.497.591	Capítol 4	19.800
Capítol 5	129.304	TOTAL	5.464.608
TOTAL	5.350.963		

ESTALVI CORRENT A PRESSUPOST	-113.645
------------------------------	----------

1.2 Principi de no recaptació

El principi de no recaptació manté que els imports liquidats per tributs i conceptes assimilables, que mai seran recaptats, s'hauran d'excloure del càlcul de la capacitat o necessitat de finançament. Un del mètodes contemplats per fer aquest ajustament serà substituir els drets reconeguts nets del pressupost per la recaptació dels mateixos conceptes al pressupost de l'exercici i als pendents de cobrament d'exercicis tancats.

INGRESSOS	Drets R.N. de l'exercici	Recapt. Neta Press. Ct.	Recapt. Neta Ex. Tancats
Capítol 1	0	0	0
Capítol 2	0	0	0
Capítol 3 s/ CCEE i QQUU	724.068	698.223	60.712

AJUST PER NO RECAPTACIÓ	34.868
-------------------------	--------

1.3 Principi de meritament de la despesa financera

El Sistema Europeu de Comptes Nacionals i Regionals tracta la despesa financera en base al seu meritament. Donat que els imports consignats al pressupost s'han calculat segons el venciment previst de les obligacions, es procedeix a ajustar aquests imports pels corresponents amb venciment a l'exercici, però meritats a l'exercici anterior, i pels imports meritats a l'exercici, amb venciment a l'exercici següent.

DESPESA FINANCERA MERITADA

Capítol 3 de despeses	21.819
Desp. reconeguda i meritada a l'ex. ant.	1.712
Desp. no reconeg. i meritada a l'ex. act.	1.386
DESPESA MERITADA	21.494

AJUST PER MERITAMENT DE LA DESP. FINANCERA	326
--	-----

1.4 Despeses pendents d'aplicar

El Sistema Europeu de Comptes Nacionals i Regionals tracta la despesa segons el principi de meritament. Les despeses pendents d'aplicar a 31 de desembre són despeses meritades a l'exercici on es registren com a tals i no a l'exercici on s'apliquen al pressupost. Per tant, s'exclouen les existents a 1 de gener i s'inclouen les existents a 31 de desembre.

DESPESES PENDENTS D'APLICAR	INICIALS	FINALS
Capítol 1	0	0
Capítol 2	0	0
Capítol 3	0	0
Capítol 4	0	0
TOTAL	0	0

AJUST PER DESPESES PENDENTS D'APLICAR	0
---------------------------------------	---

1.5 Meritament dels ingressos corrents finalistes

El Sistema Europeu de Comptes Nacionals i Regionals tracta els ingressos segons el principi de meritament. Els ingressos finalistes meriten quan es justifica la despesa que han de finançar. Per tant, s'exclouen els drets no meritats (excés de finançament afectat) a 31 de desembre i s'inclouen els existents a 1 de gener.

EXCÈS DE FINANÇAMENT AFECTAT	INICIALS	FINALS
Capítol 1	0	0
Capítol 2	0	0
Capítol 3 s/ CCE ni QQUU	0	0
Capítol 4	0	0
Capítol 5	0	0
TOTAL	0	0

AJUST PER MERITAMENT D'INGR. FINALISTES	0
---	---

1.6 Capacitat de finançament generada per l'Estalvi corrent

ESTALVI CORRENT A PRESSUPOST	-113.645
AJUST PER NO RECAPTACIÓ	34.868
AJUST PER MERITAMENT DE LA DESP. FINANCERA	326
AJUST PER DESPESES PENDENTS D'APLICAR	0
AJUST PER MERITAMENT D'INGR. FINALISTES	0
ALTRES AJUSTAMENTS	0
CAPACITAT GENERADA PER L'EST. CORRENT	-78.452

DESCRIPCIÓ D'ALTRES AJUSTAMENTS

2. Necessitat de finançament de les inversions

2.1 Pressupost. Operacions no financeres de capital

A la liquidació del pressupost hi consten les següents xifres d'operacions de drets i obligacions no financeres de capital:

INGRESSOS		DESPESES	
Capítol 3: CCEE i QQUU	0	Capítol 6	5.429.580
Capítol 6	0	Capítol 7	0
Capítol 7	6.542.997	TOTAL	5.429.580
TOTAL	6.542.997		

NECESSITAT DE FINANÇAMENT A PRESSUPOST	-1.113.417
--	------------

2.2 Despeses pendents d'aplicar

El Sistema Europeu de Comptes Nacionals i Regionals tracta la despesa segons el principi de meritament. Les despeses pendent d'aplicar a 31 de desembre són despeses meritades a l'exercici on es registren com a tals i no en l'exercici en què s'apliquen al pressupost. Per tant, s'exclouen les existents a 1 de gener, que s'han aplicat al pressupost.

DESPESES	INICIALS	FINALS
Capítol 6	0	0
Capítol 7	0	0
TOTAL	0	0
AJUST PER DESPESES PENDENTS D'APLICAR		0

2.3 Principi de meritament en ingressos de capital

La necessitat de finançament de la inversió executada correspon a la part de la despesa que no resta coberta pels ingressos finalistes no financers, siguin reconeguts en aquest exercici o a exercicis precedents, formant part de l'excés de finançament afectat d'inici d'exercici.

Per tant, cal ajustar els drets reconeguts finalistes, al llarg de l'exercici, substituint-los pels ingressos no financers aplicats a la inversió executada. Aquest import el podem obtenir, sumant els drets reconeguts i l'excés de finançament afectat inicial (drets d'exercicis anteriors no aplicats a inversions) i restant l'excés de finançament afectat final (drets que, a 31 de desembre, no s'han aplicat a inversions).

Donat que els drets ja els hem considerat, l'ajustament només suposa la diferència entre l'excés de finançament afectat inicial i final dels conceptes finalistes a inversions que no tenen caire financer.

	INICIAL	FINAL
Del Cap. 3 (CCEE i QQUU)	0	0
Del Cap. 6	0	0
Del Cap. 7	4.528.616	4.938.810
EXCÉS DE FINANÇAMENT AFECTAT PROCEDENT D'ING. NO FINANCERS	4.528.616	4.938.810
EXCÉS DE FINANÇAMENT AFECTAT PROCEDENT D'ING. FINANCERS	0	0
EXCÉS DE FINANÇAMENT AFECTAT PROCEDENT D'ING. CORRENTS	0	0
EXCÉS DE FINANÇAMENT QUE FIGURA EN EL ROMANENT APROVAT	4.528.616	4.938.810

AJUST PER MERITAMENT DELS ING. DE CAPITAL	410.194
---	---------

2.4 Necessitat de finançament de les inversions

NECESSITAT DE FINANÇAMENT A PRESSUPOST	-1.113.417
AJUST PER DESPESES PENDENTS D'APLICAR	0
AJUST PER MERITAMENT DELS ING. DE CAPITAL	410.194
ALTRES AJUSTAMENTS	0
NECESSITAT DE FINANÇAMENT AJUSTAT	-703.223

DESCRIPCIÓ D'ALTRES AJUSTAMENTS

3. Capacitat o Necessitat de finançament del pressupost

CAPACITAT GENERADA PER L'EST. CORRENT	-78.452
NECESSITAT DE FINANÇAMENT DE LES INVERSIONS	-703.223
CAPACITAT DE FINANÇAMENT DEL PRESSUPOST	624.772



Assoliment de l'objectiu

D'acord amb l'article 16.2 del R.D. 1463/2007, de 2 de novembre, del Reglament de desenvolupament de la Llei General d'Estabilitat Pressupostària, en la seva aplicació a les entitat locals, s'informa que, d'acord amb els càlculs detallats, en el tràmit motiu de l'informe s'assoleix l'objectiu d'estabilitat pressupostària.



No assoliment de l'objectiu

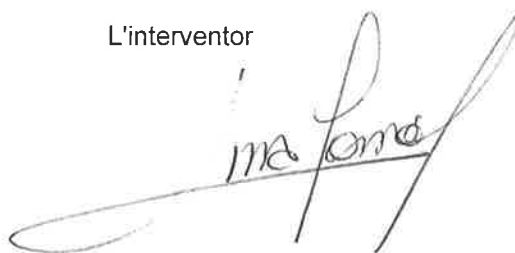
D'acord amb l'article 16.2 del R.D. 1463/2007, de 2 de novembre, de Reglament de desenvolupament de la Llei General d'Estabilitat Pressupostària, en la seva aplicació a les entitat locals, s'informa que, segons els càlculs detallats, en el tràmit motiu de l'informe no s'assoleix l'objectiu d'estabilitat pressupostària i, per tant, caldrà trametre aquest informe a l'òrgan competent de la Tutela Financera de l'Administració Local a Catalunya, d'acord amb el que estableix el propi article 16.2. Caldrà procedir a l'aprovació d'uns Escenaris Pressupostaris Plurianuals, a un termini màxim de 3 anys, d'acord amb el que estableix l'article 19 del mateix Reglament.



Escenaris previs aprovats

---- comentar si els resultat és coherent amb els objectius fixats en el Pla. Si s'assoleix l'objectiu d'estabilitat a la liquidació abans de la seva finalització el Pla es dona per finalitzat. Recordar que només pot generar l'obligació d'un nou Pla el fet de no assolir l'objectiu d'estabilitat en la liquidació del darrer exercici (art. 22 del R.D. 1463/2007 de 2 de novembre) ----

L'interventor



Iina gonzalez perez
2 de maig de 2012

DADES PEL CÀLCUL DE LA CAPACITAT / NECESSITAT DE FINANÇAMENT A LA LIQUIDACIÓ

Nom de l'Entitat		Consorti de les Drassanes	
Exercici		2011	Càrrec
Data		2 de maig de 2012	Nom
			L'interventor
			lina gonzalez perez

1- Liquidació del pressupost

	Despeses	
	Obl.	Rec. Netes
Cap. 1		3.510.453
Cap. 2		1.912.536
Cap. 3		21.819
Cap. 4		19.800
Cap. 6		5.429.580
Cap. 7		
Cap. 8		
Cap. 9		855.558
TOTAL		11.749.746

	Ingressos	
	Drets Rec. Nets	Recap. Neta
Cap. 1		
Cap. 2		
Cap. 3 s/ CCEE	724.068	698.223
Cap. 3 CCEE		
Cap. 4	4.497.591	
Cap. 5	129.304	
Cap. 6		
Cap. 7	6.542.997	
Cap. 8		
Cap. 9		
TOTAL	11.893.960	

Ingressos Ex. Tanc.	
Recap. Neta tots els exercicis	
Cap. 1	
Cap. 2	
Cap. 3 s/ CCEE	60.712

2- Despeses pendents d'aplicar al pressupost

Despeses	DPA a 1/1	DPA a 31/12
Cap. 1		
Cap. 2		
Cap. 3		
Cap. 4		
Cap. 6		
Cap. 7		
Cap. 8		
Cap. 9		
Sdo 413	0	0

3- Interessos de deute a llarg termini meritats i no vençuts

	a 1/1	a 31/12
	1.712	1.386

4- Detall de les desviacions acumulades positives que conformen l'excés de finançament afectat en el càlcul del Romanent, segon el concepte d'ingressos que l'ha generat

	any anterior	any actual
Cap. 1		
Cap. 2		
Cap. 3 s/ CCEE		
Cap. 3 CCEE		
Cap. 4		
Cap. 5		
Cap. 6		
Cap. 7	4.528.616	4.938.810
Cap. 8		
Cap. 9		
TOTAL	4.528.616	4.938.810

RESUM DEL CÀLCUL

	CAPACITAT	NECESSITAT
Drets Rec. Ordinari (Capítols 1, 2, 3 s/ CE, 4 i 5)	5.350.962,81	
Oblig. Rec. Ordinari (Cap 1, 2 ,3 i 4)		5.464.608,19
Estalvi Corrent Press.	-113.645,38	
No recaptació C 1,2,3	758.935,75	724.067,77
Ajust Despesa Meritada		
Desp. Pend. Aplicar	0,00	0,00
Desp. Financera Cap 1,2,3, i 4	1.711,61	1.385,94
Ajust Ingressos Meritats		
Exc. Fin. Afectat ingressos corrents	0,00	0,00
Altres ajustaments SEC95 - corrent		
Estalvi Corrent Meritat	-78.451,73	

Descripció



Drets Rec. CE, Cap 6 i 7	6.542.996,87	
Oblig. Rec. Cap 6 i 7		5.429.580,03
Diferència	1.113.416,84	0,00
Ajust Ingressos Meritats		
E. Fin. Afectat CE+ C.6 i 7	4.528.616,00	4.938.809,57
Ajust Despesa Meritada		
Desp. Pend. Aplicar Cap 6 i 7 ((Inicial //// Final)	0,00	0,00
Altres ajustaments SEC95 - capital		
Cap/Nec. Fin. Invers.	703.223,27	0,00
Cap./Nec. Finançament	624.771,54	0,00

Descripció

