

## **INFORME D'INTERVENCIÓ - COMPTE GENERAL DEL 2006**

L'entrada en vigor, a 1 de gener de 2006, de la nova Instrucció de Comptabilitat, aprovada per l'Ordre EHA/4041/2004 de 23 de novembre, introdueix determinats canvis, els quals es detallen en aquest informe i a l'expedient del Compte General, com la nova Memòria, reclassificació de comptes no pressupostàries, etc. Per quantia de Pressupost i habitants, a l'Ajuntament de Sabadell li correspon el model normal.

### **1).- CONSIDERACIONS GENERALS: CONCEPTES PRESSUPOSTARIS I COMPTABLES**

#### **1.1- El Compte General: Concepte, contingut i tramitació**

*1.1.1.-Concepte.-* Podem definir el Compte General com el conjunt de documents i estats comptables que reflecteixen la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera, dels resultats i de l'execució del pressupost dels ens locals.

*1.1.2.-El Compte General està integrat per:*

- a) El compte de la pròpia entitat
- b) El compte dels Organismes Autònoms
- c) Els comptes de les societats mercantils de capital íntegrament propietat de l'entitat local

*1.1.2.-Documents que l'integren.-* Conforme al que disposa l'art. 209 del RDL 2/2004, de 5 de març, pel que s'aprova el Text Refós de la Llei d'Hisendes Locals i les Regles 98, 99 i 101 de la Instrucció de Comptabilitat esmentada del model normal aprovada per l'Ordre EHA/4041/2004, de 23 de novembre, els estats comptables que integren el Compte General són els següents:

- a) El Balanç
- b) El Compte de Resultats.
- c) L'Estat de Liquidació del Pressupost.
- d) La Memòria
- e) Documentació complementària de l'Entitat local i de cada un dels Organismes Autònoms:
  - 1) Actes d'arqueig
  - 2) Certificacions dels saldos de les entitats bancàries amb la corresponent conciliació si escau

f) Altre documentació complementària:

- Els comptes anuals de les societats mercantils en que l'entitat local sigui el soci majoritari
- Els estats consolidats que el Ple hagi determinat
- En els municipis de més de 50.000 habitants s'adjuntarà una memòria justificativa del cost i del rendiment dels serveis i una memòria demostrativa del grau en que s'han acomplert els objectius programats amb indicació dels previstos i els aconseguits amb el cost dels mateixos.

L'estat de liquidació del pressupost ha de recollir:

- Liquidació del pressupost de despeses presentat a nivell de desagregació del pressupost aprovat i de les seves modificacions posteriors

- I) Liquidació del pressupost de despeses.
- II) Liquidació del pressupost d'ingressos.
- III) Resultat pressupostari

La Memòria consta de:

1. Organització
2. Gestió Indirecta de Serveis Públics
3. Bases de Presentació dels Comptes
4. Normes de valoració
5. Inversions destinades a l'ús general
6. Immobilitzacions immaterials
7. Immobilitzacions materials
8. Inversions gestionades
9. Patrimoni públic del sòl
10. Inversions financeres
11. Existències
12. Tresoreria
13. Fons propis
14. Informació sobre l'endeutament
  - 14A. Passius financers a llarg i curt termini
    - 14.A.1. Estat del deute. Capitals
      - 14.A.1.1. Deutes en moneda nacional
      - 14.A.1.2. Deutes en moneda diferent a l'euro
    - 14.A.2. Estat del deute. Interessos explícits
      - 14.A.2.1. Interessos explícits de deute en moneda nacional
      - 14.A.2.2. Int. explícits de deute en moneda diferent de l'euro
    - 14.A.3. Estat del deute. Interessos implícits
      - 14.A.3.1. Interessos implícits de deute en moneda nacional
      - 14.A.3.2. Int. implícits de deute en moneda diferent de l'euro
  - 14.B. Operacions d'intercanvi financer
  - 14.C. Avals concedits

- 15. Informació de les operacions per administració de recursos per compte d'altres ens públics
  - 15.A. Gestió de recursos administrats
  - 15.B. Devolució d'ingressos
  - 15.C. Obligacions derivades gestió recursos administrats per compte altres ens
  - 5.D. Comptes corrents amb altres ens públics
- 16. Informació de les operacions no pressupostàries de tresoreria
  - 16.A. Deutors
  - 16.B. Creditors
  - 16.C. Partides pendents d'aplicació. Cobraments
  - 16.D. Partides pendents d'aplicació. Pagaments
- 17. Ingressos i despeses
- 18. Informació sobre valors rebuts en dipòsit
- 19. Quadre de finançament
- 20. Informació pressupostària
  - 20.1. Exercici corrent
    - 20.1.A. Pressupost de despeses
      - 20.1.A.1. Modificacions de crèdit
      - 20.1.A.2. Romanents de crèdit
      - 20.1.A.3. Execució de projectes de despesa
      - 20.1.A.4. Creditors per operacions pendents d'aplicar pressupostos
    - 20.1.B. Pressupost d'ingressos
      - 20.1.B.1. Processos de gestió
        - 20.1.B.1.A. Drets anul·lats
        - 20.1.B.1.B. Drets cancel·lats
        - 20.1.B.1.C. Recaptació neta
      - 20.1.B.2. Devolucions d'ingressos
      - 20.1.B.3. Compromisos d'ingressos
  - 20.2. Exercicis tancats
    - 20.2.A. Obligacions de pressupostos tancats
    - 20.2.B. Drets a cobrar de pressupostos tancats (1a.part)
    - 20.2.C. Drets a cobrar de pressupostos tancats (2a.part)
    - 20.2.D. Variació de resultats pressupostaris d'exercicis anteriors
  - 20.3. Exercicis futurs
    - 20.3.A. Compromisos de despeses amb càrrec a pressupostos futurs
    - 20.3.B. Compromisos d'ingressos amb càrrec a pressupostos futurs
  - 20.4. Despeses amb finançament afectat
    - 20.4.1. Desviacions de finançament
    - 20.4.2. Informació de cada unitat de despesa
  - 20.5. Romanent de tresoreria
- 21. Indicadors
- 22. Esdeveniments posteriors al tancament

1.1.3- Tramitació.- De conformitat amb les darreres disposicions, la tramitació de l'expedient és la següent:

- a) El Compte General format per la Intervenció municipal serà presentat abans de l'1 de juny a la Comissió Especial de Comptes de l'Entitat local.
- b) Aquest compte, junt amb l'informe que ha d'emetre la Comissió Especial, s'exposarà al públic durant 15 dies hàbils al BOP i vuit més durant els quals els interessats podran presentar reclamacions, objeccions o observacions.
- c) Si es presentessin reclamacions hauran de ser informades per la Comissió Especial de Comptes.
- d) L'expedient amb les reclamacions, informes, etc., es sotmetrà al Ple de la corporació per a la seva aprovació abans de l'1 d'octubre.
- e) Abans del dia 15 d'octubre s'haurà de remetre l'expedient a la Sindicatura de Comptes de Catalunya, òrgan que té al seu càrrec la fiscalització externa del sector públic.

## 1.2.- Comptabilitat pressupostària i comptabilitat general

En les Corporacions locals coexisteixen dues comptabilitats

- a) Pressupostària o tradicional, de partida simple, formalista, de control
- b) General o de partida doble, similar a l'existent en el món empresarial.

Aquest doble sistema comptable no significa de cap manera l'existència de resultats finals divergents, atès que ambdues treballen amb les mateixes dades i únicament es diferencien en la forma d'elaboració i de presentació.

En la comptabilitat es reflecteixen els moviments de les partides pressupostàries, i el seu resultat final és la suma de las desviacions positives o negatives de les mateixes (majors ingressos i menors despeses en relació amb la previsió al pressupost).

A la comptabilitat general es parteix d'un Balanç tancat al 31 de desembre i s'uneixen totes les operacions efectuades durant l'exercici, donant uns resultats de pèrdues o guanys, i un Balanç de Situació similar al del sector privat.

Per això que en aquest informe separarem ambdós sistemes comptables, diferenciant a l'Ajuntament i al seus organismes autònoms.

### **1.3.- El Romanent de Tresoreria**

1.3.1.-El "Text Refós" no defineix el concepte de Romanent de Tresoreria. El seu art. 191 únicament determina la fórmula del seu càlcul en dir que "les obligacions reconegudes i liquidades no satisfetes en el darrer dia de l'exercici, els deutes pendents de cobrament i els fons líquids a 31 de desembre configuraran el Romanent de Tresoreria, havent-se de tenir en compte els possibles ingressos afectats i els deutes pendents de cobrament de difícil o impossible recaptació". Però si que és el punt 20.5 de la nova memòria que forma part dels comptes anuals.

1.3.2.-En la pràctica podem parlar de tres Romanents de Tresoreria (RT) com a resultats numèrics de la liquidació pressupostària:

- a) RT TOTAL, que és la diferència entre la suma dels fons líquids i els drets pendents de cobrament menys les obligacions pendents de pagament. No té especial rellevància.
- b) RT PER A DESPESES GENERALS. És l'anterior, deduïdes les previsions per deutes de dubtós cobrament i tenint en compte l'excés de finançament afectat. El seu saldo negatiu obliga a l'adopció de les mesures que indica l'art 193 del RDL 2/2004.
- c) RT DISPONIBLE. És l'anterior, deduïts els romanents de crèdit obligatoris.

1.3.3.-En la comptabilitat pressupostària és d'una gran importància, i el seu resultat és el que determina part de les possibilitats de finançament del pressupost següent mitjançant modificacions de crèdit, càlcul de l'estalvi net, etc. En el cas de tenir un signe negatiu la Corporació es veuria obligada a adoptar diverses mesures per a la seva eliminació i patir diversos controls externs sobre la seva gestió. No obstant es lògic suposar que en el futur la comptabilitat general tindrà cada dia més importància, tant per integrar la totalitat de resultats, com per la seva similitud amb la comptabilitat privada.

### **1.4.- Liquidació del Pressupost**

Per una major claredat passem a explicar el significat de cada una de les columnes:

#### Estat d'ingressos:

a). Pressupost inicial: el que figura en el Pressupost aprovat per l'Ajuntament.

b). Pressupost final: El resultat de sumes a l'anterior els expedients de modificació de crèdits aprovats .

c). Drets nets. Conjunt de liquidacions fiscals, padrons o compromisos en fermes a favor de la Corporació, una vegada deduïda les anul·lacions prèviament aprovades.

d). Recaptació líquida. Recaptat deduïdes les devolucions d'ingressos.

e). Pendent de cobrament. Diferència entre drets nets i la recaptació líquida.

f). Ingressos traspassats: Els que s'incorporen en la liquidació pel finançament dels romanent de crèdit.

g). Resultat real: La diferència entre la suma del drets nets i els traspassats deduïnt els del Pressupost final.

#### Estat de despeses:

h). Obligacions netes: Suma de les factures i compromisos degudament documentades, prèviament aprovades per la Corporació a través dels seus òrgans de govern.

i). Pagaments líquids: els efectuats deduïnt el reintegrament de pagaments.

j). Pendent de pagament: Diferència entre les obligacions netes i els pagaments efectuats.

k). Romanent de crèdit, aquells compromisos o obligacions de despeses amb crèdit suficient però que no poden incloure's amb obligacions netes i per tant com pendent de pagament, al no tenir factura o document similar.

l). Economies reals: diferència entre el pressupost final i la suma de les obligacions netes i els romanents de crèdit.

### **1.5.- Resultat Pressupostari.**

1.5.1. *Resultat Pressupostari ajustat.*- La Regla 347 de la Instrucció de Comptabilitat estableix els següents ajustaments a l'anterior resultat pressupostari, sens dubte per donar-li un contingut real i pràctic.

a) Desviacions de finançament afectat.

b) Crèdits gastats corresponents a modificacions pressupostàries que han estat finançades amb Romanent Líquid de Tresoreria.

#### 1.5.2. *Desviacions de finançament afectat.*

En les despeses amb finançament afectat és normal que hi hagi una descompensació entre l'execució dels ingressos i la de les despeses, és a dir, es pot comptabilitzar com a dret reconegut un crèdit, contribució especial o transferència de capital i no la despesa corresponent, en no haver-se rebut la corresponent factura o certificació d'obra, fet que incrementa el superàvit i que cal ajustar disminuint el resultat. Pel contrari poden realitzar-se i comptabilitzar-se obligacions d'inversions abans de rebre les ingressos que els financen produint-se una desviació negativa que s'ha de sumar al resultat per ajustar-lo.

### 1.5.3. *Despeses finançades amb Romanent de tresoreria.*

En el cas que durant l'exercici es produeixin Modificacions al Pressupost de despeses finançades amb Romanent de Tresoreria, la part de les despeses realment realitzades amb càrrec als crèdits autoritzats en les esmentades modificacions incidiran en el Resultat Pressupostari de forma negativa, donat que es reconeixeran despeses amb càrrec al Romanent de Tresoreria d'exercicis anteriors, fet que no comporta un reconeixement de drets en l'exercici. Igualment s'han de tenir en compte els ingressos que s'incorporen en la liquidació pel finançament dels romanent de crèdit.

Es tracta del finançament de despeses amb excedents d'exercicis anteriors, cal, per tant, incrementar el Resultat Pressupostari amb aquestes despeses.

## **1.6.- Operacions no pressupostàries**

1.6.1. Un dels principis inspiradors del Pla General de Comptabilitat del sector públic fou el seu apropament al Pla de Comptabilitat del sector privat. Ara bé l'existència del Pressupost com a instrument essencial per a la gestió, finançament i control del sector públic, ha ocasionat que diverses operacions de caràcter patrimonial que no podien tenir caràcter pressupostari tinguin un tractament especial, com és el cas de les fiances, dipòsits, retencions, etc. Aquest i altres aspectes milloraran amb l'aplicació de la nova ICAL, aprovada per l'Ordre 4041/2004, de 23 de novembre, aplicable a partir de l'1 de gener de 2006.

1.6.2. La dificultat de comptabilitzar de forma directa determinats ingressos i pagaments exigia la creació de comptes intermedis que evitessin endarreriments comptables i reflectissin de forma immediata les esmentades operacions, donant lloc als "ingressos i pagaments pendents de formalització".

1.6.3. Per últim, els transvasaments de fons entre els diferents comptes de la Tresoreria, com també els ingressos i pagaments virtuals que no donen lloc a moviments de fons, precisen altres comptes que reflecteixen aquestes operacions, donant lloc a la de "moviments interns de Tresoreria".

1.6.4. Al conjunt d'aquests comptes se'l denomina "operacions no pressupostàries", les quals es poden agrupar en:

- a) Creditors no pressupostaris
- b) Deutors no pressupostaris
- c) Partides pendents d'aplicació
- d) Moviments interns de Tresoreria

Els principals comptes que integren aquest grup són:

- Retencions Fiscals, especialment l'IRPF
- Retencions de la Seguretat Social
- Operacions d'IVA
- Dipòsits
- Fiances
- Gestió de recursos d'altres Ens (recàrrec IAE Diputació)
- Operacions de Crèdit a curt termini (Operacions de Tresoreria)
- Partides d'ingrés o pagament pendents de formalització
- Moviments interns de Tresoreria

Els moviments i saldos finals de les operacions no pressupostàries consten en el document comptable formulat per la Tresoreria i que s'annexa a l'expedient.

Les dades coincidents amb el que reflecteix la liquidació pressupostària.

### **1.7.- Organismes autònoms**

La gestió municipal pot realitzar-la l'Ajuntament bé directament, o bé a través del seu pressupost o mitjançant ens amb personalitat jurídica pròpia, però subjectes a les mateixes normes pressupostàries, d'actuació, etc. Els seus òrgans rectors són anomenats pel Ple municipal i la seva fiscalització en matèria legal, financera i de tresoreria són exercides pels funcionaris que la realitzen en la Corporació.

### **1.8.- Consolidació pressupostària**

La consolidació de les dades pressupostàries signifiquen l'agregació als de l'Ajuntament de Sabadell als corresponents organismes autònoms de caràcter administratiu que depenen del mateix, deduint de la suma les operacions efectuades entre ells. És a dir, bàsicament, les subvencions atorgades per l'Ajuntament de Sabadell als organismes.

### **1.9.- Normativa Comptabilitat Financera**

Aquest és el primer exercici que es liquida d'acord amb la nova instrucció de comptabilitat abans esmentada, vigent a partir de l'1 de gener de 2006.



### **1.10.- Balanç de Situació**

Es tracta d'un document que recull, degudament sistematitzat i valorat, d'acord amb els principis comptables establerts a la Instrucció de Comptabilitat, els elements patrimonial de l'entitat, així com el total dels seus drets i obligacions. La seva estructura és similar a la de l'anterior Pla General de Comptabilitat per empreses del sector privat.

Un dels objectius del Pla General de Comptabilitat Pública, adaptat a l'Administració Local, és la formació d'un document que ha de recollir la situació econòmic - patrimonial de l'entitat, evitant la dispersió anterior on coexistien diversos estats comptables (Liquidació Pressupostària, no pressupostària, Compte de Patrimoni), aquest document és el Compte General, i un dels seus elements obligatoris és el Balanç de Situació.

## **2).- EL COMPTE GENERAL**

Ens que l'integren.- El Compte General de 2005 d'aquest Ajuntament està integrat pels següents ens:

- a) Ajuntament de Sabadell
  
- b) Organismes Autònoms municipals de caràcter administratiu:
  - \* Informàtica Ajuntament de Sabadell (IAS)
  - \* OAL de Museus i Arxiu Històric de Sabadell
  - \* Servei de Recaptació de Sabadell (SERESA)
  
- c) Societats mercantils amb capital íntegrament municipal:
  - \* Comunicacions Audiovisuales de Sabadell S.L. (Ràdio Sabadell)
  - \* Promoció Econòmica de Sabadell S.L.
  - \* Habitatges Municipals de Sabadell S.A. (VIMUSA)

## **3).- COMPTABILITAT PRESSUPOSTÀRIA**

### **A) DE L'AJUNTAMENT DE SABADELL**

#### **3.1.- Estats pressupostaris**

En aquest informe analitzarem els següents estats:

- a) Càlcul del Romanent de Tresoreria del 2006, la seva anàlisi i la seva comparació amb els dels exercicis anteriors.
- b) Liquidació pressupostària.
- c) Evolució dels ingressos i de les despeses.
- d) Procedència del romanent de tresoreria o superàvit.
- e) Càlcul del Resultat Pressupostari ajustat.
- f) Operacions no pressupostàries.
- g) Estat del deute municipal.

### **3.2.- El Romanent de Tresoreria**

3.2.1.-A l'**annex 1** hi figuren les dades del Romanent de Tresoreria.

3.2.2.-De l'estudi de les dades de la liquidació del pressupost 2006 es desprèn que al final del darrer exercici la situació econòmica municipal pot qualificar-se de correcta amb uns resultats finals positius.

El seu resultat ha estat una liquidació positiva.

3.2.3.- Dels resultats de l'**annex 1** deduïm:

a). Fons líquids.- Els fons líquids pressupostaris tenen signe positiu, i no hi ha operacions de tresoreria pendents.

b). Previsió de deutors dubtosos. La consignada en la liquidació és acceptable veient les anul·lacions que s'han fet els darrers anys.

c). Deutors.- Un dels aspectes més importants és el conèixer, no només l'import total, sinó també la composició dels deutors al final de l'exercici, doncs de la mateixa i de la quantia de la provisió a què es fa referència en el punt b) podem comprovar el grau de realisme del resultat final, és a dir, del romanent de tresoreria. A l'**annex 2** es detallen per conceptes i anys la seva situació a 31.12.06.

d). Creditors.- El seu import de 19.110.328,16 € per l'exercici corrent es pot considerar correcte ja que quasi el 96% són factures del mes de desembre, però és més de cinc milions d'euros superior al de l'any anterior. Pel que es refereix a exercicis tancats, el seu import és de 704.379,37€ (l'import més important és una venda de sòl que no es pot pagar) que correspon a pagaments no efectuats per problemes legals o de justificació, no per problemes de tresoreria.

e). Romanent.- El seu resultat és :

- a). Romanent de Crèdit inicial o total : 66.362.240,27.
- c). R.T. disponible o superàvit real : 6.346.493,69 €

Aquest últim és el que determina el resultat final positiu, que ha permès incorporar-ho pel compliment d'atencions urgents.

#### 3.2.4. -Estat comparatiu del Romanent de Tresoreria del període 1999/2006.

Per a una correcta anàlisi de la liquidació pressupostària d'un exercici, no és suficient l'estudi objectiu de les seves dades, sinó a més és precís comparar els resultats amb els dels darrers d'exercicis, per així poder observar la tendència, positiva o negativa, de l'economia municipal.

En l'**annex 3** insereix l'estat comparatiu dels romanent de tresoreria dels exercicis 1999 a 2006, del que se dedueix:

- a). Els deutors a 31.12.06 són menys que l'any passat i són superiors als dels 2 exercicis anteriors, però molt inferiors als dels anys abans, el que demostra una bona gestió, tant en la recaptació com en l'anul·lació de crèdits durant l'exercici, ja que el pressupost s'ha incrementat considerablement.
- b). La provisió de deutors és similar a la de la liquidació del 2005.
- c). El volum de creditors augmenta en més de cinc milió d'euros respecte l'any anterior però el 96% del pendent són factures de desembre.
- d). El romanent de tresoreria real és inferior al de l'any passat, però superior al dels darrers exercicis.
- e). Aquest any tampoc no hi ha hagut reconeixement de crèdit ja que totes les factures s'han pogut tramitar dins de l'exercici 2006 igual que ja es va fer els anys 2004 i 2005.

### **3.3.- Liquidació del Pressupost.**

3.3.1.-En l'**annex 4** es reflecteixen els resultats de la liquidació dels ingressos i de les despeses, tant de l'exercici corrent com d'exercicis tancats, resumits per capítols.

Per una major claredat hem inclòs els romanents de crèdit que es traspassen al 2007 i els nous ingressos que s'incorporen pel seu finançament. Per tant, el seu resultat correspon a la realitat a fi d'exercici. Igualment, s'ha eliminat en l'estat d'ingressos, capítol 8, les anotacions comptables que reflecteixin l'import global del romanent de tresoreria de l'exercici 2005 que es va aplicar en el 2006, que dificulta la visió del resultat final.

#### 3.2.- Anàlisi dels ingressos.

De l'anterior quadre s'obtenen els següents resultats:

3.2.1. Previsions inicials.- Les previsions inicials van pujar a 189.580.000,00 €, igual que les despeses, a l'haver-se d'aprovar el pressupost sense dèficit inicial, dels que 137.295.525,00 € són de caràcter ordinari i 52.284.475,00 € de capital.

S'incorpora el pendent de cobrament a 31.12.2005 que figura en la liquidació d'aquest exercici que puja 28.735.001,89 €, dels que 17.654.956,83 € són de l'exercici 2005 i la resta dels anteriors. La seva composició per anys i conceptes figura en el nostre informe del 2005. L'import total d'ingressos és de 253.163.533,02 € import 56.5 milions superior al de l'any 2005, que inclou també l'existència en caixa inicial.

3.2.2. Previsions finals.- Com conseqüència d'expedients de modificació de crèdits el total d'ingressos del pressupost del 2006 s'incrementa en 54.754.655,82 €, dels que 21.971.408,06 € corresponen a ingressos ordinaris.

3.2.3. Drets liquidats.- Els drets nets són el total de drets liquidats deduïdes les anul·lacions. Havent-se incorporat en la liquidació ingressos per finançar inversions, per una millor comprensió sumem ambdós conceptes, en forma similar a l'estudiar les despeses en què també es sumen els romanents de crèdit.

a). De caràcter corrent ordinari: 154.413.474,77 € que és el 112,47 % dels pressupostats inicialment, amb un increment de quasi 22 milions d'euros. Fem constar que s'inclouen en aquest apartat les contribucions especials i quotes urbanístiques que són ingressos finalistes que tenen per objectiu el finançament d'inversions.

b). De capital: 54.770.311,50 € que representa el 4,75%, amb un increment de quasi 3 milions d'€.

c). D'exercicis tancats: 25.545.651,28 € que representen el 88,90% amb unes anul·lacions de 3.189.350,61 € dels rebuts pendents de cobrament.

3.2.4. Recaptació líquida.- És el total recaptat deduïnt les devolucions d'ingressos, essent el seus resultats:

a) De corrent: 139.083.346,56 € que representen sobre els drets nets el 90,07 % (88,06 l'any 2005).

b) De capital: 51.008.169,67 que representa sobre els drets nets el 93,13% (95,79 % a l'any 2005)

c). D'exercicis tancats: 13.003.054,13 € que representa el 50,90 % (60,57% a l'any 2005) del pendent no anul·lat provenint de l'exercici 2005 i anteriors.

3.2.5. Pendent de cobrament.- És la diferència entre 3.2.3. i 3.2.4. d'aquest informe, és a dir, 15.330.128,52 € pels de caràcter ordinari, o corrent 3.762.140,71 pels de capital i 12.542.597,15 pels d'exercicis tancats.

3.2.6.- Desviacions. - Incloent els ingressos que s'incorporen per a finançar inversions, les desviacions són positives en els capítols 1, 2 i 5 i negatives a la resta ja que els ingressos es traspassen a l'exercici següent inclòs els préstecs no cobrats.

A la vista de les anteriors dades podem dir que els ingressos s'han produït en el seu conjunt de forma correcta.

### 3.3.- Anàlisi de les despeses.

3.3.1.-Crèdits inicials: els de caràcter ordinari o corrent són 116.511.450,00€ i 73.068.550,00€ els de capital. S'observa que es compleix la normativa legal que ordena que els ingressos de capital només s'han de destinar a cobrir despeses d'igual caràcter.

3.3.2.-Pressupost final: els ingressos corrents són de 137.930.929,27€ i els de capital de 150.629.076,39€.

3.3.3.-Obligacions liquidades i compromeses Com en el cas dels ingressos es sumen les liquidades netes als romanents de crèdit.

a). Corrents: 125.869.565,39€, que representen el 91,26% del pressupost definitiu.

b). De capital: 63.165.551,21€ que representen el 41,93 % del pressupost definitiu.

3.3.4.-Pagaments líquids. - Els corrents han estat 113.956.261,64€ (90,54% dels drets nets) i 55.958.526,80€ els de capital ( 88,61% dels drets nets). Pel que es refereix a exercicis tancats, la ràtio de pagaments ha estat del 95,02%.

3.3.5.-Pendent de pagament. - Diferència entre obligacions netes i pagaments líquids: 11.913.303,75€ de despeses corrents, 7.197.024,41€ de capital i 704.379,37€ dels exercicis tancats.

3.3.6. Romanents de crèdit. - S'incorporen al 2007 95.510.133,21€.

De les últimes dades es dedueix que la gestió de les despeses ha estat correcta amb uns terminis de pagament dintre dels establerts legalment .

## **4.- Evolució dels ingressos i pagaments.**

4.1.- Evolució dels ingressos. - L'evolució dels principals ingressos en el període 2000/2006 ha estat la següent ( **veure annex 5**):

L'IBI té un creixement continuat, representant un dels principals ingressos pressupostaris.

L'Impost de vehicles que fins l'any passat tenia un increment continuat, aquest any disminueix lleugerament.

L'Impost de Plus Vàlua que ja havia experimentat un important increment els anys 2003, 2004 i 2005 degut a l'important moviment immobiliari, continua el 2006 amb aquesta tendència que pot disminuir qualsevol any.

L'Impost de Construccions i Obres (ICIO) té una evolució molt variable, ajustada al ritme immobiliari de la ciutat, i també pot baixar ben aviat.

L'IAE té un signe positiu fins el 2002, en què com a conseqüència de la modificació fiscal, presenta un clar signe negatiu en el 2003 i següents i tot i a subvenció compensatòria a Sabadell s'ha produït un minvament en els ingressos, però aquest any s'han recuperat els ingressos que es van tenir el 2004.

Les taxes de guals i parquímetres mantenen una trajectòria positiva.

L'ocupació de sòl i vol ha disminuït lleugerament.

Les multes han continuat incrementant-se lleugerament gràcies a la millora de la gestió.

Les subvencions i participacions públiques són les fixades per l'Estat i la Generalitat, en base a unes normes legals i acords, però cal destacar que aquests darrers tres anys s'han incrementat considerablement.

Les operacions de crèdit a llarg termini corresponen a acords de la Corporació pel finançament d'inversions, que en els darrers exercicis s'han vist reduïdes pel compliment de la Llei d'Estabilitat Pressupostària. I a més aquest any, igual que els dos anteriors, només s'ha deixat com a liquidat la part disposada i cobrada dels crèdits i la resta s'ha passat com a romanent al 2007.

#### 4.2. Evolució de les despeses.

### **Veure annex 6**

S'observa un increment constant de les despeses ordinàries.

Aquest any s'han reduït les despeses financeres ja que al 2005 havien pujat per la incorporació de la amortització dels crèdits del Cestic.

Les despeses de capital tenen menys significat, al no incloure's els romanents de crèdits i estar afectades pel seu finançament, en especial les operacions de crèdit i les quotes urbanístiques.

## **5.- Resultat Pressupostari.**

**Veure annex 7**

## **B) ORGANISMES AUTÒNOMS**

A 31 de desembre del 2006, existeixen tres organismes autònoms de caràcter administratiu, la gestió dels quals s'ha de sumar a la del propi Ajuntament per tal que el seu conjunt mostri la realitat de l'activitat, la seva situació econòmica, crèdits i deutes a finals de l'exercici.

El resum dels romanent de tresoreria dels organismes autònoms corresponent al 2005, és la següent: **(veure annex 8)**.

## **C). CONSOLIDACIO PRESSUPOSTÀRIA**

### **Consolidació pressupostària**

*Consolidació dels romanent de tresoreria.* El resultat de la consolidació dels romanents de tresoreria (resultat de la liquidació) figuren en **l'annex número 9** d'aquest informe.

El resultat de la consolidació de les liquidacions per capítols figuren en **l'annex número 10** d'aquest informe.

## **4).- COMPTABILITAT FINANCERA**

### **4.1.- Balanç de Situació**

**(veure annex 11)**

## 1.1. ACTIU

### Actiu Fix

La valoració de l'immobilitzat s'ha realitzat amb la revisió individual dels béns al implantar-se un programa d'inventari que funcionarà a partir del 2007 lligat amb el programa de comptabilitat. Aquesta revisió ha comportat la revisió dels percentatges d'amortització i l'adequació a les classificacions d'acord amb els manuals que va aprovar el Ple per a la implantació d'aquest programa. S'ha partit sempre que es té del cost d'adquisició i en els terrenys que no es coneix s'ha pres de base la valoració cadastral. Per tant l'actiu immobilitzat de l'Ajuntament i dels Organismes Autònoms recullen aquests regularitzacions.

El patrimoni lliurat a l'ús general està definit a la regla 217 de la Instrucció de Comptabilitat on diu que tindran aquesta consideració les inversions en infraestructures realitzades en béns públics locals, completant-se amb el que estableix el Reglament de Béns que els esmenta expressament: camins, places, carrers, fonts, parcs, jardins, etc.

La regla 220 de la I.C. estableix, que finalitzades aquestes inversions es procedirà a la seva baixa en comptabilitat amb càrrec al compte denominat "patrimoni lliurat a l'ús general".

L'immobilitzat representa el 74,92% de l'actiu municipal davant al 73,84% del exercici anterior. Formen l'immobilitzat: immobilitzat material, amb el 72,86% sobre el total d'actiu, l'immaterial amb el 0,14%, el patrimoni públic del sòl amb el 1,28% i un 0,64 % correspon a l'immobilitzat financer format, bàsicament, per les accions d'empreses municipals.

Aquests percentatges s'entenen com a normals per a un balanç on no hi ha existències i una gran part de la seva activitat es dedica a la inversió.

### Actiu Circulant

Representa el 25,08% de l'actiu. Els deutors representen el 7,51% de l'actiu front al 9,40% de l'exercici darrer i els comptes financers el 17,57% (16,76 % l'any 2005) restant. La tresoreria es pot considerar elevada i prové de la venda de solars, cosa que millora la situació econòmica per a poder avançar els pagaments a curt termini i a més hi ha menys deutors.

## 1.2. PASSIU

### Passiu Fix

L'import total del Passiu Fix està compostat pels següents comptes (patrimoni i reserves, subvencions de capital, deutes a llarg termini i



resultats) i el seu import és de 321.554.270,93 € que representa el 87,88% del passiu.

#### Passiu Circulant

Els creditors a curt termini tenen un import de 44.321.473,52€ que en temes relatius representen només el 12,11%.

### **4.2.- Compte de resultats**

Una indicació prèvia sobre el compte de resultats és la seva diferència amb el Resultat Pressupostari i el Romanent de Tresoreria, que neix tant del diferent tractament que es dona als ingressos i a les despeses en els càlculs respectius. A la comptabilitat pressupostària es tenen en compte totes les obligacions i drets i la comptabilitat financera, el compte de resultats reflexa els ingressos i les despeses corrents, excloent tant les inversions com els recursos fixos.

L'anàlisi del compte de resultats (**veure annex 12**), s'ha fet d'acord amb el nou pla de comptabilitat que s'ha reduït a un sol document.

El benefici net total de l'Ajuntament per l'exercici 2006 ha estat de 16.783.824,29€. Les modificacions de drets i obligacions d'exercicis tancats presenten un resultat de 2.613.830,86 € de signe negatiu.

## **5).- ENDEUTAMENT MUNICIPAL**

5.1. Un dels aspectes més importants en analitzar la situació econòmica d'un ens local és el coneixement del seu deute, no només en quant al seu import, sinó, a més a més, en quant a la seva composició; períodes de carència, terminis, tipus d'interès, terminis que resten per al seu reembossament, etc.

A efectes de l'estudi del deute municipal, hem d'advertir que:

- a). Els Organismes autònoms no tenen deute a llarg termini.
- b). Que el deute de l'empresa mercantil municipal VIMUSA no computa a efectes legals en la de l'Ajuntament de Sabadell, en base a l'última reforma legislativa, recollida en l'article 53 del RDL 2/2004, de 5 de març.

5.2.- L'endeutament de les Corporacions locals està bàsicament regulat pel RDL 2/2004, de 5 de març, pel que s'aprova el Text refós de la Llei d'Hisendes Locals, i per la Llei 18/2001, d'Estabilitat Pressupostària.

5.2.1.L'art. 53 del RDL 2/2004, a efectes de la petició prèvia d'autorització, fixa dos límits per l'endeutament: a) que dels estats financers de la liquidació del pressupost no es dedueixi un estalvi net negatiu, és a dir, que la suma dels drets liquidats per ingressos ordinaris (cap 1 al 5) sigui superior a la suma de les obligacions liquidades dels capítols 1, 2 i 4 de l'estat de despeses, sumades a l'annualitat teòrica d'amortització dels préstecs a llarg termini contractades o avalades pels que es sol·licita autorització; b).que el volum del capital viu de les operacions de crèdit vigent a curt i llarg termini, incloent el de l'operació que es projecta, excedeixi del 110% dels ingressos corrents liquidats en l'exercici darrer.

5.2.2.La Llei 18/2001, exigeix, igualment als efectes d'autorització, que la suma dels capítols 8 i 9 d'ingressos no sigui superior a la suma dels capítols 8 i 9 de despeses.

De la liquidació del Pressupost 2006 es dedueix que no s'incompleixen cap dels preceptes abans citats.

A l'**annex 13** relacionem les operacions de crèdit a llarg termini pendent de reembossament a 31 de desembre del 2006.

## **6).- EMPRESES MUNICIPALS**

### **6.1. COMUNICACIONS AUDIOVISUALS SABADELL SL.**

#### **6.1.1.- De la societat**

Comunicacions Audiovisuales S.L. és una societat amb un capital subscrit i desemborsat de 120.223,44 €, íntegrament municipal, constituïda el 24 de febrer de 1997, que té per objecte social exercir les competències que la legislació vigent atribueix a l'Ajuntament de Sabadell en matèria de ràdio, televisió i mitjans de comunicació en general. També la gestió de l'emissora municipal de ràdio "Ràdio Sabadell", la gestió de tots els mitjans audiovisuals que, de conformitat amb la normativa adient, es puguin crear per part de l'Ajuntament de Sabadell, inclòs el canal de televisió municipal. I garantir que la programació dels mitjans esmentats sigui plural, participativa, i un servei públic de caràcter cultural, educatiu i informatiu obert a totes les entitats i institucions de la ciutat.

Es gestiona a través de la Junta General, Consell d'Administració i Gerència, i està sotmesa a la legislació mercantil i en determinats aspectes a la de règim local.

No té participacions en cap societat.

### **6.1.2.- Informe de l'auditor als Comptes de COMUNICACIONS AUDIOVISUALS del 2006**

Els comptes de l'exercici de 2006 proposats pel seu Consell d'Administració el 28 de març de 2007 han estat auditades per EUROAUDIT S.A.

L'auditor informa favorablement els comptes sense objeccions.

### **6.1.3.- Informe dels comptes.**

De les dades podem fer les següents observacions :

- a) Es tracta d'una empresa pública local, pel que el benefici no és la finalitat bàsica de la seva gestió.
- b) Els resultats de la societat han sigut uns beneficis de 47.246,65€. La societat ha acabat de cobrar el retorn de l'IVA com a conseqüència de la sentència que va obligar a Hisenda al seu retorn.
- c) El seu Balanç a 31 de desembre reflexa en l'ACTIU un Immobilitzat de 37.938,16€, de caràcter material i immaterial; un actiu circulant de 218.231,23€ compostat bàsicament per 117.513,51€ de deutors i una tresoreria de 100.278,02€ i en el PASSIU un fons propis de 167.106,78€, un cop incorporats els beneficis i uns creditors a curt termini de 89.062,61€.
- d) El compte de resultats reflecteix uns ingressos de 966.331,09€, inclosa l'aportació municipal i unes despeses de 919.084,44€, del que es desprèn el resultat esmentat.
- e) Podem dir que és una societat que realitza una gestió satisfactòria conforme a les previsions que es van fer a l'inici de l'exercici.

## **6.2.- PROMOCIÓ ECONÒMICA DE SABADELL, SL**

### **6.2.1.- De la societat**

Promoció Econòmica de Sabadell és una societat amb un capital subscrit i desemborsat de 30.050,00 €, íntegrament municipal, constituïda el 30 de

desembre de 2003, que té per objecte social el fomentar, facilitar, promocionar i impulsar tota classe d'actuacions generadores d'ocupació i de desenvolupament de l'activitat econòmica de Sabadell .

Es gestiona a través de la Junta General, Consell d'Administració i Gerència, i està sotmesa a la legislació mercantil i en determinats aspectes a la de règim local.

No té participacions en cap societat.

### **6.2.2.- Informe de l'auditor als Comptes de PROMOCIÓ ECONÒMICA 2006**

Els comptes de l'exercici de 2006 aprovats pel seu Consell d'Administració el 21 de març de 2007, han estat auditades per EUROAUDIT S.A.

L'auditor informa favorablement els comptes sense objeccions.

### **6.2.3.- Informe dels comptes.**

De les dades podem fer les següents observacions :

- a) Es tracta d'una empresa pública de caràcter social, pel que el benefici no és la finalitat bàsica de la seva gestió.
  - b) Els resultats de la societat han siguts positius amb uns beneficis de 162.659,91€
  - c) El seu Balanç a 31 de desembre reflexa en l'ACTIU un Immobilitzat de 2.240.664,71€, que representa un gran increment respecte l'any 2005 per la incorporació com a immobilitzat material de Can Molins; un actiu circulant de 2.800.272,91€ compostat bàsicament pels deutes d'administracions públiques (2.523.733,02€); i la tresoreria de 58.532,68€. En el PASSIU hi ha uns fons propis de 690.142,45€, un cop incorporats els beneficis.
- a) El compte de resultats reflecteix uns ingressos de 5.675.085,95€, inclosa l'aportació municipal i unes despeses de 5.512.426,04€, del que es desprèn el benefici esmentat.
  - b) Aquest any ja no s'han pogut presentar els comptes abreujats.
  - c) Promoció Econòmica és una societat que realitza la gestió dels plans d'ocupació, que suposen dependre de subvencions de les administracions i pagament de personal bàsicament. Això suposa greus problemes de tresoreria, pel que cal fer un seguiment molt acurat de la gestió de l'empresa. Això també comporta una gran variabilitat d'importos d'un any a l'altre depenent dels programes i plans concedits.

### **6.3. HABITATGES MUNICIPALS DE SABADELL (VIMUSA)**

#### **6.3.1.- De la societat**

Habitatges Municipals de Sabadell, en endavant VIMUSA, és una societat amb un capital subscrit i desemborsat de 300.506,05 €, íntegrament municipal, que té per activitat principal la construcció d'habitatges de protecció oficial per a la seva venda i en alguns casos per a lloguer, i posteriorment a la seva constitució el 6 de novembre de 1967 va ser autoritzada a efectuar altres operacions com obres d'urbanització, gestió i promoció comercial, explotació de serveis públics en règim de concessió, etc.

Els seus estatuts actuals han estat aprovats per la Junta General en sessió del 29 de desembre de 1999 a fi d'adaptar-los a la normativa mercantil i monetària.

Es gestiona a través de la Junta General, Consell d'Administració i Gerència, i està sotmesa a la legislació mercantil i en determinats aspectes a la de règim local.

VIMUSA té una participació en la societat SBD CREIXENT SA equivalent al 46,03 % del seu capital, amb un valor de 5.935.500 €, i 1.920.000,00€ de SBD LLOGUER SOCIAL S.A. que representa el 40% del capital de l'empresa.

#### **6.3.2.- Informe de l'auditor als Comptes de VIMUSA del 2006**

Els comptes de l'exercici de 2006 aprovats pel seu Consell d'Administració el 27 de març de 2007, han estat auditades per EUROAUDIT S.A.

L'auditor informa favorablement els comptes amb les següents observacions, que cal posar de manifest :

a) La Societat, basant-se en l'informe jurídic d'expert independent de data 13 de març de 2002, que manifesta que "en el cas de complir amb el pactat, **Habitatges Municipals Sabadell, SA**", no deu a l'INCASOL l'import dels préstecs hipotecaris d'habitatges venuts a tercers i únicament garanteix el pagament de l'import romanent després d'haver-se executat les accions judicials pertinents", no comptabilitza actius i passius per un import total de 13.858.437,54€.

En el moment d'emetre aquest informe l'INCASOL no s'ha manifestat en relació a aquesta interpretació dels contractes.

b) Tal i com s'indica en l'informe de l'auditor, la companyia té dotades provisions per un total de 2.751.748,63€, les quals, donada la seva naturalesa, no podem avaluar-ne la seva adequació.

### **6.3.3.- Informe dels comptes.**

De les dades podem fer les següents observacions :

a). En tractar-se d'una societat dedicada bàsicament a la construcció d'habitatges que reflecteix els seus beneficis en el moment de les vendes, l'estudi de la gestió ha d'efectuar-se almenys per un període biennal, corregint d'aquesta forma les importants desviacions que es produeixen en el compte de resultats, encara que pretengui pal·liar-les amb activacions de despeses imputables en curs.

D'altra banda, es tracta d'una empresa pública de caràcter social, pel que el benefici no és la finalitat bàsica de la seva gestió.

b). En referència al punt 3 de l'informe de l'auditoria, aquesta Intervenció considera més encertada la posició de VIMUSA ja que a l'alienar els habitatges també s'ha subrogat el deute i la corresponent garantia al comprador, i encara més tenint en compte que la garantia és hipotecària, responent el propi immoble dels suposats impagaments que puguin haver-hi; i l'Incasol, potser per aquesta raó, no ha posat objeccions al respecte.

c). Respecte a la nota 4 de l'auditoria, amb independència de que l'auditor no pugui avaluar la seva adequació, aquesta Intervenció ho considera correcte donats els imports i l'evolució en els darrers anys d'aquest concepte.

d). Dels resultats dels últims anys s'observa que VIMUSA és una societat consolidada, amb unes importants reserves (24.112.176,45€) i una liquiditat acceptable.

e). Es considera necessari fer el seguiment de les societats SBD CREIXENT S.A. i SBD LLOGUER SOCIAL S.A. donada la important participació que hi té VIMUSA.

f). L'altra xifra important a destacar de l'actiu de balanç són les existències de solars i obres en curs per un import total de 27.605.198,57€.

h). Pel que fa al passiu destacar els deutes a llarg termini amb entitats de crèdit necessaris per al desenvolupament de la finalitat de l'empresa.

Sabadell a 15 de maig de 2007

L'Interventor general,

Jesús M. Liesa Liesa

## Annex 1

## Càlcul del Romanent de tresoreria de l'Ajuntament de Sabadell

CONCEPTES	Pressupost	No Pressupostari	Total
<b>A). FONS LÍQUIDS</b>	<b>54.575.260,08</b>	<b>9.702.345,90</b>	<b>64.277.605,98</b>
Tresoreria a 31-12-2005	34.848.531,13	8.769.145,92	43.617.677,05
Ingressos de l'exercici corrent	190.091.515,92		190.091.515,92
Ingressos d'exercicis tancats	13.003.054,13		13.003.054,13
Pagaments de l'exercici corrent	169.924.788,44		169.924.788,44
Pagaments d'exercicis tancats	13.443.052,66		13.443.052,66
<b>B). DEUTORS</b>	<b>31.634.866,38</b>	<b>-3.505.233,10</b>	<b>28.129.633,28</b>
Pendent cobrament exercici corrent	19.092.269,23		19.092.269,23
Pendent cobrament exercicis tancats	12.542.597,15		12.542.597,15
Operacions No Pressupostàries		666.853,50	666.853,50
Ingressos pendents d'aplicació (-)		4.172.086,60	4.172.086,60
<b>C). CREDITORS</b>	<b>19.814.707,53</b>	<b>6.230.291,46</b>	<b>26.044.998,99</b>
Pendent pagament exercici corrent	19.110.328,16		19.110.328,16
Pendent pagament exercicis tancats	704.379,37		704.379,37
Operacions No Pressupostàries		6.257.608,24	6.257.608,24
Pagaments pendents d'aplicació (-)		27.316,78	27.316,78
<b>D). RESULTATS</b>			
Romanent total de tresoreria	<b>66.362.240,27</b>	<b>0,00</b>	<b>66.362.240,27</b>
Provisió deutors dubtós cobrament (-)	4.889.708,69		
Excés de finançament afectat	41.426.198,30		
Romanent de tresoreria aplicat	54.083.934,91		
Ingressos per finançar romanent crèdit	40.384.095,32		
Romanent de tresoreria disponible	<b>6.346.493,69</b>		

## Annex 2

## QUADRE DE DEUTORS PER CONCEPTE I ANYS

CONCEPTES	2006	2005	2004	2003	2002	2001	2000	1999	1998 i ant.
Impost béns Immobles	932.731,10	171.977,54	96.768,01	70.844,99	53.371,54	97.853,27	82.985,81	18.191,06	142.978,76
Impost Vehicles	776.318,63	391.023,09	232.511,25	171.075,87	148.415,53	116.558,95	89.484,51	6.823,66	1.469,48
Impost Plus Vàlua	921.236,69	230.958,85	92.666,33	51.082,48	33.174,35	22.196,13	12.183,87	5.359,26	22.036,01
Impost Activitats Econòmiques	439.300,43	57.253,69	45.543,34	75.280,45	290.420,84	212.639,12	118.467,58	59.265,41	89.366,98
Taxa recollida escombraries/residus	915.392,07	307.689,01	220.206,04			948,41	16.723,68	2.793,32	1.859,80
Cementiri: manteniment, nínxols, etc.	126.554,32	15.219,56	6.669,51	5.940,21	3.766,13	2.775,38	2.403,53	87,10	8,56
Mercat: manteniment, parades, encants	220.418,48	4.130,19	1.399,42	4.694,17	1.988,00	1.892,92	580,47		4.745,11
Ocupació de sòl i vol	421.089,13	0,00	0,00						0,00
Taxes guals	42.255,54	15.958,63	7.109,62	7.441,11	3.907,55	2.940,88	2.342,52	107,37	0,00
Contribucions Especials i quotes urbanització	173.003,48	13.222,81	2.768,54	3.098,90	21.490,96		0,00		4.455,54
Multes	1.631.078,08	955.649,99	535.902,41	167.469,09	3.511,82	2.994,20	6.811,66		1.617,49
Altres ingressos cap. 1 al 3	2.524.628,08	622.885,68	11.898,72	15.208,80	3.379,23	21,04	12,32		350,80
Subvenció ordinària FOT				0,00	0,00	14.039,73	56.966,40		0,00
Participació FNCC	148.939,85	0,00							0,00
Altres subvencions ordinàries	5.203.755,99	369,46	0,00	29.000,00	0,00				0,00
Ingressos patrimonials	853.426,65	10.689,67	341,19	0,00	1.321,08	1.286,36	1.236,88		1.322,19
Junta de Sanejament									0,00
Agència Catalana de l'Aigua									0,00
Junta de Residus									0,00
Subvenció IMSERSO									0,00
Subvenció de capital PUOSC			0,00						0,00
Subvenció de capital URBAN									0,00
Subvenció de capital FEDER	705.000,00	0,00			601.012,11		29.948,64		0,00
Subv de capital Fons Cohesió			1.866.538,11						0,00
Altres subvencions de capital públiques	2.394.261,88	0,00	228.326,08		31.517,69	6.546,99		0,00	0,00
Altres subvencions de capital privades	297.830,00	9.378,67	6.426,45		138.232,79				0,00
Venda de Béns	210.397,58	1.508.023,24			254.476,81	178.873,22	498.840,05	211.183,63	494.731,68
Altres ingressos extraordinaris	154.651,25	32.419,37	242,45	0,00		0,00	0,00		0,00
<b>SUMES</b>	<b>19.092.269,23</b>	<b>4.346.849,45</b>	<b>3.355.317,47</b>	<b>601.136,07</b>	<b>1.589.986,43</b>	<b>661.566,60</b>	<b>918.987,92</b>	<b>303.810,81</b>	<b>764.942,40</b>



## Annex 3

EVOLUCIÓ ROMANENTS DE TRESORERIA 1999-2006								
	1.999	2.000	2.001	2.002	2003	2004	2005	2006
<b>1.- Fons Líquids fi exercici</b>	<b>2.653.096,93</b>	<b>884.327,20</b>	<b>2.901.430,67</b>	<b>4.935.272,78</b>	<b>1.067.767,55</b>	<b>12.355.213,76</b>	<b>34.848.531,13</b>	<b>54.575.260,08</b>
1.1.- Fons líquids a l'inici de l'exercici	-1.933.253,28	2.653.096,94	884.327,20	2.901.431,06	5.019.849,71	1.067.767,55	12.328.291,04	34.848.531,13
1.2.- Ingressos de l'exercici corrent	81.829.683,00	94.272.772,03	100.808.167,98	104.857.023,89	110.099.687,47	131.741.699,97	166.457.248,86	190.091.515,92
1.3.- Pagaments de l'exercici corrent	90.717.467,55	98.199.026,09	107.138.384,35	117.230.132,60	127.460.451,91	129.598.287,01	146.100.913,38	169.924.788,44
1.4.- Ingressos d'exercicis tancats	26.373.346,11	14.479.991,20	20.634.493,72	27.612.825,52	30.452.785,61	23.542.361,41	17.025.556,61	13.003.054,13
1.5.- Pagaments d'exercicis tancats	12.899.211,35	12.322.506,89	12.287.173,88	13.205.875,09	17.044.103,33	14.398.328,16	14.861.652,00	13.443.052,66
<b>2.- Deutors</b>	<b>45.627.596,05</b>	<b>44.599.499,48</b>	<b>56.577.862,71</b>	<b>51.423.424,87</b>	<b>36.296.280,04</b>	<b>29.523.629,38</b>	<b>28.735.001,89</b>	<b>31.634.866,38</b>
2.1. De l'exercici corrent	19.079.652,07	15.047.672,51	35.956.914,94	26.478.152,66	18.669.943,94	19.059.295,28	17.654.956,83	19.092.269,23
2.2. D'exercicis tancats	26.547.943,98	29.551.826,97	20.620.947,77	24.945.272,21	17.626.336,10	10.464.334,10	11.080.045,06	12.542.597,15
<b>3.- Creditors</b>	<b>12.628.285,39</b>	<b>12.492.855,16</b>	<b>13.318.192,60</b>	<b>17.075.823,81</b>	<b>14.908.635,75</b>	<b>15.365.772,15</b>	<b>14.149.868,03</b>	<b>19.814.707,53</b>
3.1. De l'exercici corrent	12.423.267,80	12.200.692,90	13.120.858,98	16.994.841,79	14.893.078,25	14.856.366,08	13.607.305,32	19.110.328,16
3.2. D'exercicis tancats	205.017,59	292.162,26	197.333,62	80.982,02	15.557,50	509.406,07	542.562,71	704.379,37
<b>4.- Romanent de Tresoreria</b>								
4.1. Romanent de Tresoreria total	<b>35.652.407,59</b>	<b>32.990.971,52</b>	<b>46.161.100,78</b>	<b>39.282.873,84</b>	<b>22.455.411,84</b>	<b>26.513.070,99</b>	<b>49.433.664,99</b>	<b>66.362.240,27</b>
4.2. Previsió deutors dubtós cobrament	2.204.072,90	3.192.399,93	4.885.458,94	4.202.935,55	3.707.739,08	4.861.143,36	4.907.288,16	4.889.708,69
4.3. Excés de finançament	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41.426.198,30
4.4. Romanents de tresoreria aplicat	30.448.383,03	27.945.701,34	38.109.013,72	34.571.510,74	21.970.457,93	31.128.948,00	55.340.593,99	54.083.934,91
4.5. Incorporació d'ingressos				2.153.975,49	7.323.650,57	12.275.234,37	19.615.647,61	40.384.095,32
4.5. Romanent Tresoreria disponible	2.999.951,66	1.852.870,25	3.166.628,12	2.662.403,04	4.100.865,40	2.798.214,00	8.801.430,45	6.346.493,69
4.6. Reconeixement de crèdit	352.161,49	432.519,85	863.214,43	639.999,13	1.011.452,10	0,00	0,00	0,00
<b>4.7. Superàvit real</b>	<b>2.647.790,17</b>	<b>1.420.350,40</b>	<b>2.303.413,69</b>	<b>2.022.403,91</b>	<b>3.089.413,30</b>	<b>2.798.214,00</b>	<b>8.801.430,45</b>	<b>6.346.493,69</b>

## Liquidació 2006

## 'Estat d'execució de l'Ajuntament, per capítols (any corrent i tancats)

Sense romanent ni superàvit

	Capítols d'ingrés	Pressupost inicial	Modificacions	Pressupost definitiu	Drets liquidats	Cobrat	Pendent de cobrar	Saldo	Romanent
1	IMPOSTOS DIRECTES	48.210.000,00	4.769.593,00	52.979.593,00	56.584.519,01	53.514.932,16	3.069.586,85	3.604.926,01	
2	IMPOSTOS INDIRECTES	4.200.100,00	2.683.515,00	6.883.615,00	9.958.017,37	8.394.438,17	1.563.579,20	3.074.402,37	
3	TAXES I ALTRES INGRESSOS	31.041.025,00	5.096.119,58	36.137.144,58	26.991.730,10	22.500.890,12	4.490.839,98	-9.145.414,48	8.610.560,01
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	52.190.000,00	7.974.754,34	60.164.754,34	57.354.981,75	52.002.285,91	5.352.695,84	-2.809.772,59	2.648.499,23
5	INGRESSOS PATRIMONIALS	1.654.400,00	1.447.426,14	3.101.826,14	3.524.226,54	2.670.799,89	853.426,65	422.400,40	
6	ALIENACIÓ D'INVERSIONS REALS	30.543.949,20	14.828.578,57	45.372.527,77	40.650.162,53	40.439.764,95	210.397,58	-4.722.365,24	4.692.677,36
7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	9.332.405,80	9.570.544,19	18.902.949,99	4.959.812,85	1.562.720,97	3.397.091,88	-13.943.137,14	12.800.558,72
8	ACTIUS FINANCERS	70,00	194.125,00	194.195,00	194.135,00	39.483,75	154.651,25	-60,00	
9	PASSIUS FINANCERS	12.408.050,00	8.190.000,00	20.598.050,00	8.966.200,00	8.966.200,00	0,00	-11.631.850,00	11.631.800,00
	<b>Total Ingressos 2006</b>	<b>189.580.000,00</b>	<b>54.754.655,82</b>	<b>244.334.655,82</b>	<b>209.183.785,15</b>	<b>190.091.515,92</b>	<b>19.092.269,23</b>	<b>-35.150.870,67</b>	<b>40.384.095,32</b>
	<b>Fons líquids (existència caixa a 1/1/2006) (*)</b>	<b>34.848.531,13</b>	<b>0,00</b>	<b>34.848.531,13</b>	<b>34.848.531,13</b>	<b>34.848.531,13</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
	<b>Anys anteriors</b>	<b>28.735.001,89</b>	<b>0,00</b>	<b>28.735.001,89</b>	<b>25.545.651,28</b>	<b>13.003.054,13</b>	<b>12.542.597,15</b>	<b>-3.189.350,61</b>	
	<b>Total ingressos</b>	<b>253.163.533,02</b>	<b>54.754.655,82</b>	<b>307.918.188,84</b>	<b>269.577.967,56</b>	<b>237.943.101,18</b>	<b>31.634.866,38</b>	<b>-38.340.221,28</b>	

	Capítols de despesa	Pressupost Inicial	Modificacions	Pressupost definitiu	Obligacions reconegudes	Pagat	Pendent de Pagar	Saldo	Romanent	Baixes
1	DESPESES DE PERSONAL	47.415.200,00	2.229.348,09	49.644.548,09	48.905.407,53	48.883.682,83	21.724,70	739.140,56	739.140,56	0,00
2	DESPESES DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS	50.631.800,00	14.666.317,68	65.298.117,68	56.467.138,16	47.414.890,69	9.052.247,47	8.830.979,52	7.280.968,92	1.550.010,60
3	DESPESES FINANCERES	3.634.450,00	368.400,00	4.002.850,00	3.892.538,38	3.888.050,26	4.488,12	110.311,62	110.000,00	311,62
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	14.830.000,00	4.155.413,50	18.985.413,50	16.604.481,32	13.769.637,86	2.834.843,46	2.380.932,18	1.848.964,62	531.967,56
6	INVERSIONS REALS	57.781.965,00	61.040.308,04	118.822.273,04	46.637.061,50	39.511.178,12	7.125.883,38	72.185.211,54	70.215.791,06	1.969.420,48
7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	2.878.465,00	15.896.793,35	18.775.258,35	3.964.634,26	3.893.493,23	71.141,03	14.810.624,09	14.848.268,05	-37.643,96
8	ADQUISICIÓ D'ACTIUS FINANCERS	70,00	284.125,00	284.195,00	254.135,00	254.135,00	0,00	30.060,00	30.000,00	60,00
9	PASSIUS FINANCERS	12.408.050,00	339.300,00	12.747.350,00	12.309.720,45	12.309.720,45	0,00	437.629,55	437.000,00	629,55
	<b>Total despeses 2006</b>	<b>189.580.000,00</b>	<b>98.980.005,66</b>	<b>288.560.005,66</b>	<b>189.035.116,60</b>	<b>169.924.788,44</b>	<b>19.110.328,16</b>	<b>99.524.889,06</b>	<b>95.510.133,21</b>	<b>4.014.755,85</b>
	<b>Anys anteriors</b>	<b>14.149.868,03</b>	<b>0,00</b>	<b>14.149.868,03</b>	<b>14.147.432,03</b>	<b>13.443.052,66</b>	<b>704.379,37</b>	<b>2.436,00</b>		
	<b>Total despeses</b>	<b>203.729.868,03</b>	<b>98.980.005,66</b>	<b>302.709.873,69</b>	<b>203.182.548,63</b>	<b>183.367.841,10</b>	<b>19.814.707,53</b>	<b>99.527.325,06</b>		
	<b>Saldos</b>	<b>49.433.664,99</b>	<b>-44.225.349,84</b>	<b>5.208.315,15</b>	<b>66.395.418,93</b>	<b>54.575.260,08</b>	<b>11.820.158,85</b>	<b>61.187.103,78</b>		

Romanent de  
tresoreria 2005Romanent de  
tresoreria 2005 no  
aplicatRomanent de  
tresoreria 2006  
presupostariFons líquids  
31/12/2006  
presupostaris

Annex 5

	2006		2005		2004		2003		2002		2001		2000	
	m/€	%	m/€	%	m/€	%	m/€	%	m/€	%	m/€	%	m/€	%
<b>A). FISCALS</b>														
Impost de Béns Immobles (IBI)	25.956	142,91	25.360	139,62	25.298	139,28	23.573	129,79	20.733	114,15	19.046	104,86	18.163	100
Impost de Vehicles (IVTM)	11.706	133,13	11.812	134,33	11.465	130,39	10.716	121,87	10.139	115,31	9.514	108,20	8.793	100
Impost de Construccions (ICIO)	9.958	210,22	7.114	150,18	5.602	118,26	4.563	96,33	6.312	133,25	4.083	86,19	4.737	100
Impost de Plus Vàlua	13.282	552,27	10.004	415,97	7.780	323,49	5.960	247,82	2.587	107,57	2.854	118,67	2.405	100
Impost Activitats Ec. (IAE)	5.630	50,90	5.096	46,07	5.609	50,71	8.996	81,33	12.221	110,49	11.703	105,80	11.061	100
Ocupació sòl i vol	2.614	240,70	2.130	196,13	2.185	201,20	1.831	168,60	1.961	180,57	1.936	178,27	1.086	100
Taxa entrada vehicles (guals)	1.503	110,43	1.395	102,50	1.387	101,91	1.260	92,58	1.190	87,44	1.133	83,25	1.361	100
Taxa Parquímetres	1.994	122,03	1.830	112,00	1.725	105,57	1.651	101,04	1.703	104,22	1.449	88,68	1.634	100
Multes	3.550	193,46	3.488	190,08	3.337	181,85	2.635	143,60	430	23,43	3.882	211,55	1.835	100
<b>B). PARTICIPACIONS PÚBLICA</b>														
Participació Tributs estat	40.168	162,05	35.995	145,21	31.476	126,98	29.228	117,91	27.712	111,80	27.206	109,75	24.788	100
Subvenció transport públic	903	141,09	854	133,44	796	124,38	777	121,41	685	107,03	677	105,78	640	100
Fons N.Coop. Local Catalunya	909	147,33	716	116,05	673	109,08	635	102,92	628	101,78	628	101,78	617	100
<b>C). OPERACIONS CRÈDIT</b>														
Préstecs a llarg termini Inversions (a)	8.966	74,59	10.320	85,86	3.674	30,57	10.076	83,83	19.234	160,02	23.635	196,63	12.020	100

( En milers d'euros )

(a) A partir del 2004, només hi figuren els efectivament cobrats.

## Annex 6

	2006		2005		2004		2003		2002		2001		2000	
	m/€	%	m/€	%	m/€	%	m/€	%	m/€	%	m/€	%	m/€	%
<b>a). Corrents</b>	<b>138.179</b>	<b>157,41</b>	<b>124.952</b>	<b>142,34</b>	<b>116.229</b>	<b>132,41</b>	<b>110.409</b>	<b>125,78</b>	<b>102.442</b>	<b>116,70</b>	<b>93.936</b>	<b>107,01</b>	<b>87.782</b>	<b>100</b>
Personal	48.905	135,23	45.668	126,28	43.097	119,17	42.842	118,46	41.060	113,54	38.963	107,74	36.165	100
Compra béns i serveis	56.467	181,01	48.104	154,20	45.394	145,52	42.676	136,80	39.328	126,07	34.163	109,51	31.195	100
Financers	16.203	137,73	17.382	147,76	13.861	117,83	14.064	119,55	11.945	101,54	11.961	101,67	11.764	100
Subvencions	16.604	191,78	13.798	159,37	13.877	160,28	10.827	125,05	10.109	116,76	8.849	102,21	8.658	100
<b>b). De capital</b>	<b>50.856</b>	<b>224,86</b>	<b>34.755</b>	<b>153,67</b>	<b>28.226</b>	<b>124,80</b>	<b>31.945</b>	<b>141,24</b>	<b>31.783</b>	<b>140,53</b>	<b>26.322</b>	<b>116,38</b>	<b>22.617</b>	<b>100</b>
Inversions reals	46.637	218,67	32.389	151,86	25.654	120,28	28.322	132,79	29.561	138,60	24.892	116,71	21.328	100
Transferen. de crèdit	3.965	358,50	2.191	198,10	2.410	217,90	3.301	298,46	1.998	180,65	1.259	113,83	1.106	100
Adquisició Actius	254	138,80	175	95,63	162	88,52	322	175,96	224	122,40	171	93,44	183	100

( En milers d'euros )

ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

III. RESULTAT PRESSUPOSTARI

EXERCICI 2006

CONCEPTES	DRETS RECONEGUTS NETS	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	AJUSTOS	RESULTAT PRESSUPOSTARI
a. Operacions corrents	154.413.474,77	125.869.565,39		28.543.909,38
b. Altres operacions no financeres	45.609.975,38	50.601.695,76		-4.991.720,38
1.Total operacions no financeres (a+b)	200.023.450,15	176.471.261,15		23.552.189,00
2.Actius financers	194.135,00	254.135,00		-60.000,00
3.Passius financers	8.966.200,00	12.309.720,45		-3.343.520,45
RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI	209.183.785,15	189.035.116,60		20.148.668,55
<u>AJUSTOS</u>				
4.Crédits gastats finançats amb romanent de tresoreria per despeses generals			14.450.791,11	
5.Desviacions de finançament negatives de l'exercici			24.033.864,96	
6.Desviacions de finançament positives de l'exercici			31.444.633,61	7.040.022,46
RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT				27.188.691,01

## Annex 8

	<b>IAS</b>	<b>OAL MUSEUS I ARXIU</b>	<b>SERESA</b>
Fons Líquids	131.508,99	89.046,11	50.942,52
Deutors exercici corrent	282.410,65	352.397,38	278.062,38
Deutors exercicis tancat	0	12.819,00	0
Deutors no pressupostaris	442,73	0,00	79,66
Creditors exercici corrent	36.798,79	182.942,41	18.446,94
Creditors exercici tancat	0	4,82	0
Creditors no pressupostaris	94.305,84	56.379,18	44.839,09
Rom. Tresoreria Total	283.257,74	214.936,08	265.798,53
Romanents crèdit	228.068,59	145.648,06	2.274,38
Romanents disponible	55.189,15	69.288,02	263.524,15

# Liquidació 2006

## Càlcul del Romanent de tresoreria de l'Ajuntament de Sabadell i dels seus organismes autònoms

	Ajuntament	IAS	OAL Museus i Arxiu Històric de Sabadell	Seresa	Total	Op.internes	Consolidació
<b>1- Ingressos pendents de cobrar</b>	<b>28.129.633,28</b>	<b>282.853,38</b>	<b>365.216,38</b>	<b>278.142,04</b>	<b>29.055.845,08</b>	<b>815.329,67</b>	<b>28.240.515,41</b>
Exercici tancat	12.542.597,15		12.819,00		12.555.416,15		12.555.416,15
Exercici corrent	19.092.269,23	282.410,65	352.397,38	278.062,38	20.005.139,64	815.329,67	19.189.809,97
Operacions No Pressupostàries	666.853,50	442,73		79,66	667.375,89		667.375,89
Ingressos pendents d'aplicació (-)	4.172.086,60				4.172.086,60		4.172.086,60
<b>2 - Despeses pendents de pagar</b>	<b>26.044.998,99</b>	<b>131.104,63</b>	<b>239.326,41</b>	<b>63.286,03</b>	<b>26.533.504,50</b>	<b>815.329,67</b>	<b>25.718.174,83</b>
Exercici tancat	704.379,37		4,82		704.384,19		704.384,19
Exercici corrent	19.110.328,16	36.798,79	182.942,41	18.446,94	19.348.516,30	815.329,67	18.533.186,63
Operacions No Pressupostàries	6.257.608,24	94.305,84	56.379,18	44.916,53	6.453.209,79		6.453.209,79
Pagaments pendents d'aplicació (-)	27.316,78			77,44	27.394,22		27.394,22
<b>3 = (1-2) Saldo</b>	<b>2.084.634,29</b>	<b>151.748,75</b>	<b>125.889,97</b>	<b>214.856,01</b>	<b>2.522.340,58</b>	<b>0,00</b>	<b>2.522.340,58</b>
<b>4 - Fons líquids de Tresoreria</b>	<b>64.277.605,98</b>	<b>131.508,99</b>	<b>89.046,11</b>	<b>50.942,52</b>	<b>64.549.103,60</b>	<b>0,00</b>	<b>64.549.103,60</b>
Del pressupost	54.575.260,08						
Operacions No Pressupostàries	9.702.345,90						
<b>5 = (3+4) Romanent total de Tresoreria</b>	<b>66.362.240,27</b>	<b>283.257,74</b>	<b>214.936,08</b>	<b>265.798,53</b>	<b>67.071.444,18</b>	<b>0,00</b>	<b>67.071.444,18</b>
6.1 Provisió deutors dubtós cobrament (-)	4.889.708,69				4.889.708,69		4.889.708,69
6.2 Excés finançament afectat (ing.06 i desp.07)	41.426.198,30						
<b>6 =Romanent Tresoreria per desp.grals.</b>	<b>20.046.333,28</b>	<b>283.257,74</b>	<b>214.936,08</b>	<b>265.798,53</b>	<b>20.810.325,63</b>	<b>0,00</b>	<b>20.810.325,63</b>
7.1 Romanent d'ingressos aplicat	40.384.095,32				40.384.095,32		40.384.095,32
7.2 Romanent de tresoreria de despesa aplicat	54.083.934,91	228.068,59	145.648,06	2.274,38	54.459.925,94		54.459.925,94
<b>8 = (5+6-7) Romanent de Tresoreria</b>	<b>6.346.493,69</b>	<b>55.189,15</b>	<b>69.288,02</b>	<b>263.524,15</b>	<b>6.734.495,01</b>	<b>0,00</b>	<b>6.734.495,01</b>
Proposta d'aplicació per suplementacions	4.880.000,00		36.000,00		4.916.000,00		4.916.000,00
<b>Superàvit disponible</b>	<b>1.466.493,69</b>	<b>55.189,15</b>	<b>33.288,02</b>	<b>263.524,15</b>	<b>1.818.495,01</b>	<b>0,00</b>	<b>1.818.495,01</b>

## Liquidació 2006

### Consolidació de l'Ajuntament i els seus Organismes Autònoms

### Ingressos

Pressupost definitiu							
INGRESSOS	Ajuntament	PATRONATS I INSTITUTS MUNICIPALS			CONSOLIDACIÓ		CONSOLIDAT
		IAS	OAL Museus i Arxiu	SERESA	TOTAL	Consolidació	
<b>A. Operacions corrents</b>	<b>159.266.933,06</b>	<b>1.458.850,00</b>	<b>1.531.600,67</b>	<b>1.160.269,58</b>	<b>163.417.653,31</b>	<b>3.970.497,58</b>	<b>159.447.155,73</b>
I Impostos directes	52.979.593,00	0,00	0,00	0,00	<b>52.979.593,00</b>		<b>52.979.593,00</b>
II Impostos indirectes	6.883.615,00	0,00	0,00	0,00	<b>6.883.615,00</b>		<b>6.883.615,00</b>
III Taxes i altres ingressos	36.137.144,58	18,67	33.014,00	10,00	<b>36.170.187,25</b>		<b>36.170.187,25</b>
IV Transferències corrents	60.164.754,34	1.458.821,33	1.498.580,67	1.160.249,58	<b>64.282.405,92</b>	3.970.497,58	<b>60.311.908,34</b>
V Ingressos patrimonials	3.101.826,14	10,00	6,00	10,00	<b>3.101.852,14</b>		<b>3.101.852,14</b>
<b>B. Operacions de capital</b>	<b>129.293.072,60</b>	<b>192.311,04</b>	<b>165.012,01</b>	<b>1.254,08</b>	<b>129.651.649,73</b>	<b>0,00</b>	<b>129.651.649,73</b>
VI Alienació d'inversions rea	45.372.527,77	0,00	0,00	0,00	<b>45.372.527,77</b>		<b>45.372.527,77</b>
VII Transferències de capital	18.902.949,99	0,00	0,00	0,00	<b>18.902.949,99</b>		<b>18.902.949,99</b>
VIII Actius financers	44.419.544,84	192.311,04	165.012,01	1.254,08	<b>44.778.121,97</b>		<b>44.778.121,97</b>
IX Passius financers	20.598.050,00	0,00	0,00	0,00	<b>20.598.050,00</b>		<b>20.598.050,00</b>
<b>Total ingressos</b>	<b>288.560.005,66</b>	<b>1.651.161,04</b>	<b>1.696.612,68</b>	<b>1.161.523,66</b>	<b>293.069.303,04</b>	<b>3.970.497,58</b>	<b>289.098.805,46</b>

Drets liquidats							
INGRESSOS	Ajuntament	PATRONATS I INSTITUTS MUNICIPALS			CONSOLIDACIÓ		CONSOLIDAT
		IAS	OAL Museus i Arxiu	SERESA	TOTAL	Consolidació	
<b>A. Operacions corrents</b>	<b>154.413.474,77</b>	<b>1.459.797,03</b>	<b>1.556.458,74</b>	<b>1.160.249,58</b>	<b>158.589.980,12</b>	<b>3.970.497,58</b>	<b>154.619.482,54</b>
I Impostos directes	56.584.519,01				<b>56.584.519,01</b>		<b>56.584.519,01</b>
II Impostos indirectes	9.958.017,37				<b>9.958.017,37</b>		<b>9.958.017,37</b>
III Taxes i altres ingressos	26.991.730,10		42.499,02		<b>27.034.229,12</b>		<b>27.034.229,12</b>
IV Transferències corrents	57.354.981,75	1.458.821,33	1.513.454,85	1.160.249,58	<b>61.487.507,51</b>	3.970.497,58	<b>57.517.009,93</b>
V Ingressos patrimonials	3.524.226,54	975,70	504,87		<b>3.525.707,11</b>		<b>3.525.707,11</b>
<b>B. Operacions de capital</b>	<b>54.770.310,38</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>54.770.310,38</b>	<b>0,00</b>	<b>54.770.310,38</b>
VI Alienació d'inversions rea	40.650.162,53				<b>40.650.162,53</b>		<b>40.650.162,53</b>
VII Transferències de capital	4.959.812,85				<b>4.959.812,85</b>		<b>4.959.812,85</b>
VIII Actius financers	194.135,00		0,00		<b>194.135,00</b>		<b>194.135,00</b>
IX Passius financers	8.966.200,00				<b>8.966.200,00</b>		<b>8.966.200,00</b>
<b>Total ingressos</b>	<b>209.183.785,15</b>	<b>1.459.797,03</b>	<b>1.556.458,74</b>	<b>1.160.249,58</b>	<b>213.360.290,50</b>	<b>3.970.497,58</b>	<b>209.389.792,92</b>

Drets cobrats							
INGRESSOS	Ajuntament	PATRONATS I INSTITUTS MUNICIPALS			CONSOLIDACIÓ		CONSOLIDAT
		IAS	OAL Museus i Arxiu	SERESA	TOTAL	Consolidació	
<b>A. Operacions corrents</b>	<b>139.083.346,25</b>	<b>1.177.386,38</b>	<b>1.204.061,36</b>	<b>882.187,20</b>	<b>142.346.981,19</b>	<b>3.155.167,91</b>	<b>139.191.813,28</b>
I Impostos directes	53.514.932,16	0,00		0,00	<b>53.514.932,16</b>		<b>53.514.932,16</b>
II Impostos indirectes	8.394.438,17	0,00		0,00	<b>8.394.438,17</b>		<b>8.394.438,17</b>
III Taxes i altres ingressos	22.500.890,12	0,00	42.445,02		<b>22.543.335,14</b>		<b>22.543.335,14</b>
IV Transferències corrents	52.002.285,91	1.176.410,68	1.161.111,47	882.187,20	<b>55.221.995,26</b>	3.155.167,91	<b>52.066.827,35</b>
V Ingressos patrimonials	2.670.799,89	975,70	504,87		<b>2.672.280,46</b>		<b>2.672.280,46</b>
<b>B. Operacions de capital</b>	<b>51.008.169,67</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>51.008.169,67</b>	<b>0,00</b>	<b>51.008.169,67</b>
VI Alienació d'inversions rea	40.439.764,95				<b>40.439.764,95</b>		<b>40.439.764,95</b>
VII Transferències de capital	1.562.720,97				<b>1.562.720,97</b>		<b>1.562.720,97</b>
VIII Actius financers	39.483,75				<b>39.483,75</b>		<b>39.483,75</b>
IX Passius financers	8.966.200,00				<b>8.966.200,00</b>		<b>8.966.200,00</b>
<b>Total ingressos</b>	<b>190.091.515,92</b>	<b>1.177.386,38</b>	<b>1.204.061,36</b>	<b>882.187,20</b>	<b>193.355.150,86</b>	<b>3.155.167,91</b>	<b>190.199.982,95</b>



## Liquidació 2006

### Consolidació de l'Ajuntament i els seus Organismes Autònoms

### Despeses

Pressupost definitiu							
DESPESES	Ajuntament	PATRONATS I INSTITUTS MUNICIPALS			CONSOLIDACIÓ		
		IAS	OAL Museus i Arxiu	SERESA	TOTAL	Consolidació	CONSOLIDAT
<b>A. Operacions corrents</b>	<b>137.930.929,27</b>	<b>1.651.141,04</b>	<b>1.683.162,27</b>	<b>1.150.893,38</b>	<b>142.416.125,96</b>	<b>3.970.497,58</b>	<b>138.445.628,38</b>
I Despeses de personal	49.644.548,09	1.637.330,14	896.337,07	833.533,90	<b>53.011.749,20</b>		<b>53.011.749,20</b>
II Compra béns corrents i se	65.298.117,68	7.210,00	708.003,41	317.359,48	<b>66.330.690,57</b>		<b>66.330.690,57</b>
III Despeses financeres	4.002.850,00	60,06	0,00	0,00	<b>4.002.910,06</b>		<b>4.002.910,06</b>
IV Transferències corrents	18.985.413,50	6.540,84	78.821,79	0,00	<b>19.070.776,13</b>	3.970.497,58	<b>15.100.278,55</b>
<b>B. Operacions de capital</b>	<b>150.629.076,39</b>	<b>20,00</b>	<b>13.450,41</b>	<b>10.630,28</b>	<b>150.653.177,08</b>	<b>0,00</b>	<b>150.653.177,08</b>
VI Inversions reals	118.822.273,04	20,00	13.450,41	10.630,28	<b>118.846.373,73</b>		<b>118.846.373,73</b>
VII Transferències de capital	18.775.258,35	0,00	0,00	0,00	<b>18.775.258,35</b>		<b>18.775.258,35</b>
VIII Adquisició d'actius finance	284.195,00	0,00	0,00	0,00	<b>284.195,00</b>		<b>284.195,00</b>
IX Passius financers	12.747.350,00	0,00	0,00	0,00	<b>12.747.350,00</b>		<b>12.747.350,00</b>
<b>Total despeses</b>	<b>288.560.005,66</b>	<b>1.651.161,04</b>	<b>1.696.612,68</b>	<b>1.161.523,66</b>	<b>293.069.303,04</b>	<b>3.970.497,58</b>	<b>289.098.805,46</b>

Obligacions reconegudes							
DESPESES	Ajuntament	PATRONATS I INSTITUTS MUNICIPALS			CONSOLIDACIÓ		
		IAS	OAL Museus i Arxiu	SERESA	TOTAL	Consolidació	CONSOLIDAT
<b>A. Operacions corrents</b>	<b>125.869.565,39</b>	<b>1.416.865,50</b>	<b>1.498.342,88</b>	<b>1.034.157,54</b>	<b>129.818.931,31</b>	<b>3.970.497,58</b>	<b>125.848.433,73</b>
I Despeses de personal	48.905.407,53	1.409.261,55	874.053,35	770.729,28	<b>51.959.451,71</b>		<b>51.959.451,71</b>
II Compra béns corrents i se	56.467.138,16	3.486,29	576.318,04	263.428,26	<b>57.310.370,75</b>		<b>57.310.370,75</b>
III Despeses financeres	3.892.538,38	36,06		0,00	<b>3.892.574,44</b>		<b>3.892.574,44</b>
IV Transferències corrents	16.604.481,32	4.081,60	47.971,49	0,00	<b>16.656.534,41</b>	3.970.497,58	<b>12.686.036,83</b>
<b>B. Operacions de capital</b>	<b>63.165.551,21</b>	<b>0,00</b>	<b>8.826,61</b>	<b>9.109,69</b>	<b>63.183.487,51</b>	<b>0,00</b>	<b>63.183.487,51</b>
VI Inversions reals	46.637.061,50		8.826,61	9.109,69	<b>46.654.997,80</b>		<b>46.654.997,80</b>
VII Transferències de capital	3.964.634,26			0,00	<b>3.964.634,26</b>		<b>3.964.634,26</b>
VIII Adquisició d'actius finance	254.135,00			0,00	<b>254.135,00</b>		<b>254.135,00</b>
IX Passius financers	12.309.720,45			0,00	<b>12.309.720,45</b>		<b>12.309.720,45</b>
<b>Total despeses</b>	<b>189.035.116,60</b>	<b>1.416.865,50</b>	<b>1.507.169,49</b>	<b>1.043.267,23</b>	<b>193.002.418,82</b>	<b>3.970.497,58</b>	<b>189.031.921,24</b>

193.002.418,82

Obligacions pagades							
DESPESES	Ajuntament	PATRONATS I INSTITUTS MUNICIPALS			CONSOLIDACIÓ		
		IAS	OAL Museus i Arxiu	SERESA	TOTAL	Consolidació	CONSOLIDAT
<b>A. Operacions corrents</b>	<b>113.956.261,64</b>	<b>1.380.066,71</b>	<b>1.317.737,73</b>	<b>1.015.710,60</b>	<b>117.669.776,68</b>	<b>3.155.167,91</b>	<b>114.514.608,77</b>
I Despeses de personal	48.883.682,83	1.372.462,76	871.411,19	770.049,66	<b>51.897.606,44</b>		<b>51.897.606,44</b>
II Compra béns corrents i se	47.414.890,69	3.486,29	400.561,87	245.660,94	<b>48.064.599,79</b>		<b>48.064.599,79</b>
III Despeses financeres	3.888.050,26	36,06		0,00	<b>3.888.086,32</b>		<b>3.888.086,32</b>
IV Transferències corrents	13.769.637,86	4.081,60	45.764,67	0,00	<b>13.819.484,13</b>	3.155.167,91	<b>10.664.316,22</b>
<b>B. Operacions de capital</b>	<b>55.968.526,80</b>	<b>0,00</b>	<b>6.489,35</b>	<b>9.109,69</b>	<b>55.984.125,84</b>	<b>0,00</b>	<b>55.984.125,84</b>
VI Inversions reals	39.511.178,12	0,00	6.489,35	9.109,69	<b>39.526.777,16</b>		<b>39.526.777,16</b>
VII Transferències de capital	3.893.493,23	0,00		0,00	<b>3.893.493,23</b>		<b>3.893.493,23</b>
VIII Adquisició d'actius finance	254.135,00	0,00		0,00	<b>254.135,00</b>		<b>254.135,00</b>
IX Passius financers	12.309.720,45	0,00		0,00	<b>12.309.720,45</b>		<b>12.309.720,45</b>
<b>Total despeses</b>	<b>169.924.788,44</b>	<b>1.380.066,71</b>	<b>1.324.227,08</b>	<b>1.024.820,29</b>	<b>173.653.902,52</b>	<b>3.155.167,91</b>	<b>170.498.734,61</b>

## EXERCICI 2006

## BALANÇ

COMPTE	ACTIU	Ex. 2006	Ex. 2005	COMPTE	PASSIU	Ex. 2006	Ex. 2005
	A) INMOVILIZADO	<b>274.108.615,85</b>	<b>192.186.899,60</b>		A) FONDOS PROPIOS	<b>250.296.580,34</b>	<b>149.664.088,15</b>
	I) Inversiones destinadas al uso general		<b>50.985.268,42</b>		I) Patrimonio	<b>192.772.246,35</b>	<b>108.923.578,45</b>
200	1. Terrenos y bienes naturales		3.076.522,91	100	1. Patrimonio	230.952.527,22	230.952.527,22
201	2. Infraestructura y bienes destinados al uso general		42.448.586,20	109	6. Patrimonio entregado al uso general	-38.180.280,87	-122.028.948,77
208	4. Bienes del Patrimonio histórico, artístico o cultural		5.460.159,31		III) Resultados de ejercicios anteriores	<b>40.740.509,70</b>	
	II) Inmovilizaciones inmateriales	<b>528.374,82</b>	<b>126.691,71</b>	120	1. Resultados de ejercicios anteriores	40.740.509,70	
215	1. Aplicaciones informáticas	1.095.485,67			IV) Resultados del ejercicio	<b>16.783.824,29</b>	<b>40.740.509,70</b>
210,212,216,218,219	3. Otro inmovilizado inmaterial		725.388,40	129	1. Resultados del ejercicio	16.783.824,29	40.740.509,70
281	4. Amortizaciones	-567.110,85	-598.696,69		C) ACREEDORES A LARGO PLAZO	<b>71.257.690,59</b>	<b>87.049.187,74</b>
	III) Inmovilizaciones materiales	<b>266.563.653,28</b>	<b>138.800.887,73</b>		II) Otras deudas a largo plazo	<b>71.257.690,59</b>	<b>87.049.187,74</b>
220	1. Terrenos	49.387.683,46	15.398.337,40	170,176	1. Deudas con entidades de crédito	71.257.690,59	87.049.187,74
221	2. Construcciones	252.375.336,68	137.992.082,73		D) ACREEDORES A CORTO PLAZO	<b>44.321.473,52</b>	<b>23.573.304,96</b>
222	3. Instalaciones Técnicas	7.193,45	1.993.085,44		II) Otras deudas a corto plazo	<b>14.996.782,13</b>	<b>1.972.302,76</b>
223,224,226,227,228	4. Otro inmovilizado	12.484.898,04	15.506.456,64	520,522,526	1. Deudas con entidades de crédito	12.447.976,70	
229				560,561	4. Fianzas y depósitos recibidos a corto plazo	2.548.805,43	1.972.302,76
282	5. Amortizaciones	-47.691.458,35	-32.089.074,48		III) Acreedores	<b>29.324.691,39</b>	<b>21.601.002,20</b>
	V) Patrimonio público del Suelo	<b>4.682.536,01</b>		40	1. Acreedores presupuestarios	19.814.724,29	14.149.868,03
240,241	1. Terrenos y construcciones	5.146.991,95		41	2. Acreedores no presupuestarios	3.121.076,08	473.874,74
284	4. Amortizaciones	-464.455,94		452,453,456,457	3. Acreedores por administración de R.O.E.		820.214,59
	VI) Inversiones financieras permanentes	<b>2.334.051,74</b>	<b>2.274.051,74</b>	475,476,477	4. Administraciones Públicas	2.216.804,42	5.846.239,28
250,251,256	1. Cartera de valores a largo plazo	2.334.051,74	2.274.051,74	554,559	5. Otros acreedores	4.172.086,60	310.805,56
	C) ACTIVO CIRCULANTE	<b>91.767.128,60</b>	<b>68.099.681,25</b>				
	II) Deudores	<b>27.464.048,00</b>	<b>24.473.546,11</b>				
43	1. Deudores presupuestarios	31.634.866,38	28.735.001,89				
440,441,442,443,449	2. Deudores no presupuestarios	595.112,56	618.812,98				
470,471,472	4. Administraciones Públicas	63.282,31					
555,558	5. Otros deudores	60.495,44	27.019,40				
490	6. Provisiones	-4.889.708,69	-4.907.288,16				
	III) Inversiones financieras temporales	<b>8.458,63</b>	<b>8.458,09</b>				
542,543,545,547,548	2. Otras inversiones y créditos a corto plazo		-0,54				
565,566	3. Fianzas y depósitos constituidos a corto plazo	8.458,63	8.458,63				
	IV) Tesorería	<b>64.277.605,98</b>	<b>43.617.677,05</b>				
57	1. Tesorería	64.277.605,98	43.617.677,05				
	V) Ajustes por periodificación	<b>17.015,99</b>					
480,580	1. Ajustes por periodificación	17.015,99					
	TOTAL GENERAL ( A+B+C )	365.875.744,45	260.286.580,85		TOTAL GENERAL ( A+B+C+D )	365.875.744,45	260.286.580,85

## COMPTES DEL RESULTAT ECONÒMIC-PATRIMONIAL

EXERCICI 2006

COMPTES	DEURE	Ej: 2006	Ej : 2005	COMPTES	HAVER	Ej: 2006	Ej : 2005
	A ) GASTOS	178.325.019,29	118.957.607,76		B ) INGRESOS	195.108.843,58	159.462.332,31
	3. Gastos de Funcionamiento de los servicios y prestaciones sociales	<b>113.785.749,14</b>	<b>101.511.095,21</b>		1. Ventas y prestaciones de servicios	<b>2.631.075,30</b>	<b>1.491.567,11</b>
	a) Gastos de Personal	<b>48.843.592,27</b>	<b>45.572.829,07</b>	<b>700,701,702,703,704</b>	a) Ventas	<b>1.248.255,34</b>	<b>1.045.711,85</b>
640,641	a-1) Sueldos, salarios y asimilados	38.414.727,75	35.922.475,41	741	b) Prestaciones de servicios	<b>1.382.819,96</b>	<b>445.855,26</b>
642,644	a-2) Cargas sociales	10.428.864,52	9.650.353,66		b-2) Precios públicos por prestación de servicios o realización de actividades	1.382.819,96	445.855,26
<b>68</b>	c) Dotaciones para amortizaciones de inmovilizado	<b>2.348.044,70</b>	<b>4.081.063,33</b>		3. Ingresos de Gestión ordinaria	<b>84.453.966,41</b>	<b>76.374.428,76</b>
	d) Variacion de provisiones de tráfico	<b>560.558,67</b>	<b>33.094,67</b>		a) Ingresos tributarios	<b>83.797.161,03</b>	<b>76.374.428,76</b>
675,694,794	d-2) Variación de provisiones y pérdidas de créditos incobrables	560.558,67	33.094,67	724,725,726,727,733	a-1) Impuestos propios	66.547.457,80	59.394.490,11
	e) Otros gastos de gestión	<b>58.141.015,12</b>	<b>48.455.264,64</b>	740,742	a-3) Tasas	17.108.532,96	15.967.507,06
62	e-1) Servicios exteriores	58.141.015,12	48.423.929,16	744	a-4) Contribuciones especiales	141.170,27	1.012.431,59
676	e-3) Otros gastos de gestión corriente		31.335,48	<b>745,746</b>	b) Ingresos urbanísticos	<b>656.805,38</b>	
	f) Gastos financieros y asimilables	<b>3.892.538,38</b>	<b>3.352.828,54</b>	<b>773</b>	4. Otros ingresos de gestión ordinaria	<b>9.978.489,48</b>	<b>12.789.973,97</b>
661,662,663,669	f-1) Por deudas	3.892.538,38	3.352.828,54		a) Reintegros	<b>1.168.211,39</b>	<b>1.321.604,59</b>
<b>664</b>	i) Gastos de operaciones de intercambio financiero		<b>16.014,96</b>	<b>775,776,777</b>	c) Otros ingresos de gestión	<b>6.005.675,77</b>	<b>9.527.133,23</b>
	4. Transferencias y Subvenciones	<b>20.569.115,58</b>	<b>15.990.042,28</b>		c-1) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	6.005.675,77	9.527.133,23
<b>650,651</b>	a) Transferencias y Subvenciones corrientes	<b>16.604.481,32</b>	<b>13.798.582,34</b>	<b>760</b>	d) Ingresos de participaciones en capital	<b>201.859,08</b>	<b>211.189,42</b>
<b>655,656</b>	b) Transferencias y Subvenciones de capital	<b>3.964.634,26</b>	<b>2.191.459,94</b>		f) Otros intereses e ingresos asimilados	<b>2.602.743,24</b>	<b>1.730.046,73</b>
	5. Pérdidas y gastos extraordinarios	<b>43.970.154,57</b>	<b>1.456.470,27</b>	763,769	f-1) Otros intereses	2.602.743,24	1.730.046,73
<b>670,671,672</b>	a) Pérdidas procedentes del inmovilizado	<b>41.353.887,17</b>		<b>750</b>	5. Transferencias y subvenciones	<b>62.314.794,60</b>	<b>48.918.761,17</b>
<b>679</b>	e) Gastos y pérdidas de otros ejercicios	<b>2.616.267,40</b>	<b>1.456.470,27</b>	<b>751</b>	a) Transferencias corrientes	<b>41.076.905,17</b>	<b>48.918.761,17</b>
				<b>756</b>	b) Subvenciones corrientes	<b>16.278.076,58</b>	
					d) Subvenciones de capital	<b>4.959.812,85</b>	
				<b>770,771,772</b>	6. Ganancias e ingresos extraordinarios	<b>35.730.517,79</b>	<b>19.887.601,30</b>
				<b>779</b>	a) Beneficios procedentes del inmovilizado	<b>35.728.081,25</b>	<b>19.887.601,30</b>
					d) Ingresos y beneficios de otros ejercicios	<b>2.436,54</b>	
	ESTALVI	16.783.824,29	40.504.724,55				

## ESTAT DEL DEUTE A 31/12/2006

N.	Entitat	Imp. Inicial	Import viu		Any final		Interes mig anual	TOTAL 2006		
			Gener 2006	31-12-06				Amortització	Interessos	Despesa Total
006167418	B CREDITO LOCAL	2.404.048,42	721.214,44	480.809,69	2008	Eb12+ 0,01 fins oct.04 / fins f	2,31%	240.404,84	18.089,21	258.494,05
013584139	B CREDITO LOCAL	6.010.121,04	1.352.277,21	751.265,08	2008	Eb12+0,005 fins març 2003/	2,32%	601.012,12	35.282,74	636.294,86
42164512	B CREDITO LOCAL	6.737.345,69	4.716.142,06	4.266.985,70	2016	EURIBOR 3 mesos	2,24%	449.156,36	135.876,24	585.032,60
42554885	B CREDITO LOCAL	4.207.290,51	3.506.075,41	3.225.589,37	2018	EURIBOR 3 mesos	2,26%	280.486,04	105.131,41	385.617,45
016150985	DEXIA BANCO LOCAL	5.378.070,01	1.613.421,01	1.075.614,01	2008	EURIBOR 12 mesos	2,08%	537.807,00	40.077,83	577.884,83
0	DEXIA BANCO LOCAL	4.810.000,00	4.168.666,66	3.847.999,99	2018	EURIBOR/2004a06 Lb-0,01/0	3,78%	320.666,67	227.970,34	548.637,01
9616365938	CAIXA CATALUNYA	4.507.590,78	654.457,08	218.152,37	2007	MIBOR +	2,30%	436.304,74	14.752,55	451.057,29
9616374872	CAIXA CATALUNYA	4.507.590,85	973.143,75	540.635,42	2008	MIBOR +	2,25%	432.508,34	24.315,08	456.823,42
9616383650	CAIXA CATALUNYA	6.010.121,05	2.070.521,38	1.478.943,84	2009	MIBOR +	2,25%	591.577,54	55.811,65	647.389,19
9616389802	CAIXA CATALUNYA	4.808.096,84	1.942.268,09	1.485.263,84	2010	MIBOR +	2,25%	457.004,26	53.569,46	510.573,72
9616395201	CAIXA CATALUNYA	4.808.096,84	2.422.411,36	1.960.999,68	2011	EURIBOR 3 mesos	2,26%	461.411,68	68.433,11	529.844,79
9616401733	CAIXA CATALUNYA	4.808.000,00	2.885.277,61	2.423.633,19	2012	EURIBOR 3 mesos	2,23%	461.644,42	82.605,49	544.249,91
9616407850	CAIXA CATALUNYA	4.808.930,00	3.836.435,45	3.421.685,67	2015	EURIBOR 3 mesos	2,21%	414.749,78	111.291,88	526.041,66
9616416808	CAIXA CATALUNYA	4.800.000,00	3.826.614,00	3.412.926,00	2015	EURIBOR 3 mesos	2,12%	413.688,00	111.006,97	524.694,97
9616424260	CAIXA CATALUNYA	4.800.000,00	3.481,60	3.844.024,80	2015	EURIBOR 3 mesos	2,17%	349.456,80	97.727,95	447.184,75
9616438852	CAIXA CATALUNYA	5.103.000,00	0,00	13,34	2016	EURIBOR 3 mesos	4,04%	640.186,66	1.334,91	641.521,57
44945	B.SANTANDER CENTRAL HISPANO	9.015.181,57	6.911.639,15	6.310.627,03	2017	EURIBOR 3 mesos	2,17%	601.012,12	200.446,66	801.458,78
010-100402-7	B BILBAO VIZCAYA ARG	5.409.000,00	4.417.350,00	4.056.750,00	2018	si 3,3>Eb<4,2/siEb<3,3o>4,2	4,30%	360.600,00	178.176,64	538.776,64
187246DE	DEPFA BANK PLC	5.825.200,00	5.631.026,66	5.242.679,98	2020	1r euribor3m/2 a 6 euribor 12	2,18%	388.346,68	178.253,33	566.600,01
ICO-900/020	BANC DE SABADELL	43.390,52	20.922,10	16.936,90	2011	Fix fins el 15/04/04 després E	3,17%	3.985,20	738,93	4.724,13
ICO-IDAE 51	BANC DE SABADELL	9.224,00	5.190,17	4.359,73	2012	Euribor 6 mesos	3,38%	830,44	181,31	1.011,75
05-252797	B BILBAO VIZCAYA ARG	4.000.000,00	0,00	4.000.000,00	2021	Any de carència E3+0,08. La	0,00%	0,00	0,00	0,00
9620-307.474	LA CAIXA	2.750.000,00	2.750.000,00	2.750.000,00	2021	Euribor a 3 mesos	0,00%	0,00	84.203,47	84.203,47
	BANC SABADELL	136.000,00	0,00	119.000,00	2016	Fix fins el 20/07/07 després E	4,75%	17.000,00	2.662,78	19.662,78
7.803.968/83	CAJA MADRID	5.223.200,00	4.787.933,30	4.439.719,94	2019	EURIBOR 3 mesos	2,20%	348.213,36	131.840,11	480.053,47
<b>Total crèdits a ll/t variables</b>		<b>110.919.498,12</b>	<b>59.216.468,49</b>	<b>59.374.615,57</b>			<b>2,26%</b>	<b>8.808.053,05</b>	<b>1.959.780,05</b>	<b>9.420.244,50</b>
005737510	B CREDITO LOCAL	12.349.826,58	7.092.278,07	6.217.402,58	2012	7,69% Fix durant els primers	7,69%	874.875,49	514.987,19	1.389.862,68
20629074	B CREDITO LOCAL	3.606.072,63	1.893.188,05	1.532.580,61	2011	5,06% Fix - condicionat EUR	5,06%	360.607,28	90.169,24	450.776,52
42143917	B CREDITO LOCAL	4.808.096,84	3.686.207,54	3.365.667,74	2017	4,66% Fix - condicionat EUR	4,66%	320.539,80	168.468,28	489.008,08
0	DEXIA BANCO LOCAL	6.010.121,04	4.210.121,04	3.810.121,04	2016	4,765% Fix - condicionat EUR	4,77%	400.000,00	195.614,37	595.614,37
0	CAJA MADRID	4.507.590,78	1.014.207,97	563.448,92	2008	6,3% Fix/o passar a variable	6,30%	450.759,05	53.352,91	504.111,96
9620-304-231	LA CAIXA	3.606.072,63	1.893.188,09	1.532.580,85	2011	5,18% Fix - condicionat EUR	5,18%	360.607,26	92.307,64	452.914,90
010-91314-2	B BILBAO VIZCAYA ARG	5.004.056,83	3.836.443,69	3.502.839,90	2017	4,91% Fix - condicionat EUR	4,91%	333.603,80	184.740,77	518.344,57
	DEXIA BANCO LOCAL	4.069.000,00	0,00	0,00	2022	3,14% Fix - condicionat maturity swa	3,14%	0,00	0,00	0,00
	DEPFA BANCO LOCAL	3.100.000,00	0,00	0,00	2022	3,98% Fix - basat cotització alta del s	3,98%	0,00	0,00	0,00
44991	B.SANTANDER CENTRAL HISPANO	6.010.121,04	4.207.084,80	3.806.410,08	2016	4,71 per Swap amb sostre al	4,71%	400.674,72	193.152,35	593.827,07
<b>Total crèdits a ll/t fixes</b>		<b>53.070.958,37</b>	<b>27.832.719,25</b>	<b>24.331.051,72</b>			<b>5,76%</b>	<b>3.501.667,40</b>	<b>1.492.792,75</b>	<b>5.131.494,44</b>
<b>Total crèdits a ll/t</b>		<b>151.582.456,49</b>	<b>87.049.187,74</b>	<b>83.705.667,29</b>	<b>2014</b>		<b>3,32%</b>	<b>12.309.720,45</b>	<b>3.452.572,80</b>	<b>14.551.738,94</b>