



AJUNTAMENT
DE
CASSÀ DE LA SELVA

INFORME ECONÒMIC FINANCER
PRESSUPOST 2019

Pau Presas i Bertran, Regidor d'Hisenda de l'Ajuntament de Cassà de la Selva, d'acord amb el que disposa l'article 168.1.e) del Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei reguladora de la hisendes locals, i l'article 18.1.e) del Reial decret 500/1990, de 20 d'abril, pel qual es desenvolupa el capítol I del Títol VI de la Llei reguladora de les hisendes locals, emet el següent **INFORME**:

PRIMER. PRESSUPOST CONSOLIDAT EXERCICI 2019

CONSOLIDAT PRESSUPOST 2019

INGRESSOS

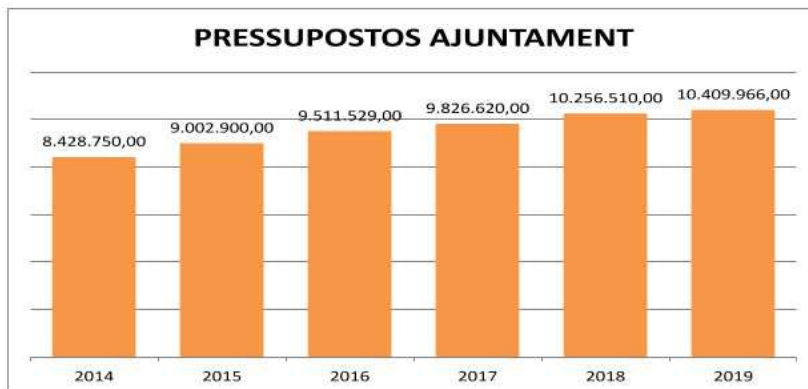
CAP	CONCEPTE	AJUNTAMENT	RESIDÈNCIA	GMS,SL	AJUSTAMENTS DE CONSOLIDACIÓ	TOTAL CONSOLIDAT
1	IMPOSTOS DIRECTES	5.100.000,00	0,00	0,00	0,00	5.100.000,00
2	IMPOSTOS INDIRECTES	175.000,00	0,00	0,00	0,00	175.000,00
3	TAXES I ALTRES INGRESSOS	2.705.136,00	1.213.748,00	0,00	0,00	3.918.884,00
4	SUBVENCIONS CORRENTS	2.401.330,00	692.100,00	455.202,50	-615.202,50	2.933.430,00
5	INGRESSOS PATRIMONIALS	28.500,00	12.000,00	0,00	0,00	40.500,00
TOTAL PRESSUPOST INGRESSOS		10.409.966,00	1.917.848,00	455.202,50	-615.202,50	12.167.814,00

DESPESES

CAP	CONCEPTE	AJUNTAMENT	RESIDÈNCIA	GMS, SL	AJUSTAMENTS DE CONSOLIDACIÓ	TOTAL CONSOLIDAT
1	DESPESES DE PERSONAL	3.607.044,90	1.448.388,13	444.402,50	0,00	5.499.835,53
2	DESPESES EN BÉNS CORRENTS I SERVEIS	4.269.429,68	469.459,87	10.800,00	0,00	4.749.689,55
3	DESPESES FINANCERES	40.800,00	0,00	0,00	0,00	40.800,00
4	SUBVENCIONS CORRENTS	1.193.200,85	0,00	0,00	-615.202,50	577.998,35
5	FONS DE CONTINGÈNCIA	320.000,00	0,00	0,00	0,00	320.000,00
6	INVERSIONS REALS	695.588,82	0,00	0,00	0,00	695.588,82
7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	45.643,71	0,00	0,00	0,00	45.643,71
9	PASSIUS FINANCERS	238.258,04	0,00	0,00	0,00	238.258,04
TOTAL PRESSUPOST DESPESES		10.409.966,00	1.917.848,00	455.202,50	-615.202,50	12.167.814,00

SEGON. PRESSUPOST AJUNTAMENT

El pressupost de l'Ajuntament de Cassà de la Selva per a l'exercici 2019 ascendeix a 10.409.966,00 €, el que representa un increment del 1,50% respecte l'exercici 2018.





TERCER. PRESSUPOST INGRESSOS AJUNTAMENT

Capítol	Descripció	2019	Est%	2018	Est%	Evol (2019-2018)	% Evol.
1	Impostos directes.	5.100.000,00	48,99	5.013.000,00	48,88	87.000,00	1,74
2	Impostos indirectes.	175.000,00	1,68	174.560,00	1,70	440,00	0,25
3	Taxes, preus públics i altres ingressos.	2.705.136,00	25,99	2.689.720,00	26,22	15.416,00	0,57
4	Transferències corrents.	2.401.330,00	23,07	2.350.830,00	22,92	50.500,00	2,15
5	Ingressos patrimonials.	28.500,00	0,27	28.400,00	0,28	100,00	0,35
7	Transferències de capital.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
9	Passius financers.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
		10.409.966,00	100,00	10.256.510,00	100,00	153.456,00	1,50

En quan a l'estructura econòmica del pressupost d'ingressos, i tal i com es pot veure en el quadre anterior l'estructura és homogènia a la de l'exercici 2019, on aproximadament el 49% dels ingressos provenen de la recaptació dels impostos directes (IBI, IVTM, IIVTNU, i IAE).

1. CAPÍTOL 1 – IMPOSTOS DIRECTES

Com el seu propi nom indica, en aquest capítol s'inclouran els ingressos derivats dels impostos directes, entesos com a tals, aquells recursos exigits sense contraprestació, el fet imposable dels quals està constituït per negocis, actes o fets de naturalesa jurídica o econòmica que posin de manifest la capacitat contributiva del subjecte passiu, com a conseqüència de la possessió d'un patrimoni o l'obtenció d'una renda. Aquest capítol representa el 48,99% de totes les previsions d'ingressos del pressupost per a 2019 l'Ajuntament.

El quadre següent mostra la previsió pel 2019, així com la previsió inicial de 2019 i els drets reconeguts nets fins a novembre de 2018:

Aplicació	Descripció	Inicial 2019	Est%	Inicial 2018	Est%	Drets rec. nets nov 2018	Var 18-19	% Var 18-19
11200	IBI rústica	270.000,00	5,29	255.000,00	5,09	263.140,97	15.000,00	5,88
11300	IBI Urbana	3.570.000,00	70,00	3.495.000,00	69,72	3.569.767,17	75.000,00	2,15
11500	Impost sobre vehicles de tracció mecànica	705.000,00	13,82	710.000,00	14,16	705.526,42	-5.000,00	-0,70
11600	Impost sobre increment del valor dels terrenys de naturalesa	350.000,00	6,86	350.000,00	6,98	523.498,41	0,00	0,00
13000	IAE	205.000,00	4,02	203.000,00	4,05	196.009,62	2.000,00	0,99
		5.100.000,00	100,00	5.013.000,00	100,00	5.257.942,59	87.000,00	1,74

Totes les partides d'aquest capítol s'han estimat en funció de l'aplicació als padrons municipals (excepte l'import sobre l'increment del valor dels terrenys de naturalesa urbana) a de les ordenances fiscals aprovades i vigents per a l'exercici 2019.

En quan a la previsió dels ingressos derivats de l'impot sobre l'increment del valor dels terrenys de naturalesa urbana, aquesta s'ha fet en relació a la previsió d'execució del 2019 i tenint en compte el principi de prudència, que ha de regir en tot cas, alhora de fer les estimacions dels ingressos.

2. CAPÍTOL 2 – IMPOSTOS INDIRECTES

Aquest capítol recull els ingressos derivats de la recaptació de l'impot per a la realització dins el terme municipal, de qualsevol construcció, instal·lació i obra.

El quadre següent mostra la previsió pel 2019, així com la previsió inicial de 2018 i els drets reconeguts nets fins a novembre de 2018:



**AJUNTAMENT
DE
CASSÀ DE LA SELVA**

Aplicació	Descripció	Inicial 2019	Est%	Inicial 2018	Est%	Drets rec. nets nov 2018	Var 18-19	% Var 18-19
29000	Impost sobre construccions, instal·lacions i obres	175.000,00	100,00	174.560,00	100,00	226.733,03	440,00	0,25
		175.000,00	100,00	174.560,00	100,00	226.733,03	440,00	0,25

Cal tenir en compte, la dificultat per poder estimar els ingressos derivats d'aquest concepte, ja que està molt vinculada a la situació econòmica del conjunt del sector de la construcció.

3. CAPÍTOL 3 – TAXES I ALTRES INGRESSOS

El quadre següent mostra la previsió pel 2019, així com la previsió inicial de 2018 i els drets reconeguts nets fins a novembre de 2018:



Aplicació	Descripció	Inicial 2019	Est%	Inicial 2018	Est%	Drets rec. nets nov 2018	Var 18-19	% Var 18-19
30000	Servei de proveïment d'aigua	26.000,00	0,96	26.000,00	0,98	32.794,39	0,00	0,00
30001	Taxa per a la renovació de la xarxa subministrament d'aigua	70.000,00	2,59	70.000,00	2,63	69.407,42	0,00	0,00
30100	Servei de clavegueram	116.000,00	4,29	116.000,00	4,35	116.245,61	0,00	0,00
30200	Servei de recollida d'escombraries	774.971,00	28,65	759.000,00	28,49	759.580,85	15.971,00	2,10
30201	Servei de recollida de poda	1.000,00	0,04	1.000,00	0,04	0,00	0,00	0,00
31900	Taxa per serveis funeraris i concessió nínxols	53.000,00	1,96	53.000,00	1,99	52.756,48	0,00	0,00
32100	Taxa per llicències urbanístiques	19.000,00	0,70	19.000,00	0,71	18.915,16	0,00	0,00
32200	Llicències de primera ocupació	1.000,00	0,04	1.000,00	0,04	0,00	0,00	0,00
32300	Altres taxes urbanístiques	500,00	0,02	500,00	0,02	0,00	0,00	0,00
32500	Taxa per expedició de documents	6.000,00	0,22	2.500,00	0,09	3.914,08	3.500,00	140,00
32600	Taxa per servei de retirada de vehicles	9.000,00	0,33	9.000,00	0,34	7.806,35	0,00	0,00
32900	Taxa per a la intervenció integral adm municipal	8.000,00	0,30	20.000,00	0,75	5.308,56	-12.000,00	-60,00
32901	Taxa pels serveis de dipòsit municipal de vehicles	1.500,00	0,06	100,00	0,00	31.912,30	1.400,00	1.400,00
32902	Taxa per a les llicències d'autotaxi	400,00	0,01	400,00	0,02	392,30	0,00	0,00
32903	Altres taxes per a la realització d'activitats de competència	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32904	Taxa servei recollida animals	1.500,00	0,06	1.500,00	0,06	710,00	0,00	0,00
33100	Taxa per entrada de vehicles	129.145,00	4,77	120.000,00	4,50	129.907,09	9.145,00	7,62
33400	Taxa per obrtura de cales i rases	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33500	Taxa per ocupació de la via pública amb terrasses	5.000,00	0,18	5.000,00	0,19	1.645,46	0,00	0,00
33600	Taxa per l'ocup. temp. via púb. amb suspensió tràfic rodar	600,00	0,02	1.000,00	0,04	710,11	-400,00	-40,00
33700	Taxes per aprofitament del vol	160.000,00	5,91	160.000,00	6,01	98.538,08	0,00	0,00
33800	Compensació de Telefónica de España, SA	30.000,00	1,11	30.000,00	1,13	27.619,37	0,00	0,00
33900	Taxes per parades del mercat	22.500,00	0,83	23.000,00	0,86	22.070,92	-500,00	-2,17
33901	Taxa per la celebració de cerimonies civils	600,00	0,02	600,00	0,02	442,01	0,00	0,00
33902	Taxa ocupació terrenys d'ús púb. ,mercaderies,bastides i altr	500,00	0,02	1.000,00	0,04	304,22	-500,00	-50,00
33903	Taxa instal·lació de quioscos a la via pública	3.000,00	0,11	2.800,00	0,11	3.369,78	200,00	7,14
33904	Taxa per utilització d'instal.esportives, socials o cultural	4.000,00	0,15	4.000,00	0,15	2.806,82	0,00	0,00
33905	Taxa horts urbans	1.320,00	0,05	1.320,00	0,05	1.105,00	0,00	0,00
33906	Taxa per fires de festa major	15.000,00	0,55	15.000,00	0,56	14.930,06	0,00	0,00
33907	Taxa Fira del Tap	5.000,00	0,18	5.000,00	0,19	948,36	0,00	0,00
33908	Taxa cens animals de companyia	1.800,00	0,07	1.800,00	0,07	0,00	0,00	0,00
33909	Taxes altres fires	1.500,00	0,06	1.500,00	0,06	688,30	0,00	0,00
34200	Serveis educatius Uar d'infants	190.000,00	7,02	190.000,00	7,13	145.563,07	0,00	0,00
34201	Menjador Uar d'infants	57.000,00	2,11	57.000,00	2,14	52.207,53	0,00	0,00
34202	Escola d'Art	25.000,00	0,92	25.000,00	0,94	19.142,30	0,00	0,00
34203	Escola de Música	105.000,00	3,88	105.000,00	3,94	99.621,60	0,00	0,00
34204	Altres cursos	15.000,00	0,55	15.000,00	0,56	17.805,79	0,00	0,00
34205	Ingressos casals	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00
34301	Serveis de les piscines municipals	545.000,00	20,15	545.000,00	20,46	464.410,82	0,00	0,00
34400	Entrades a museus, exposicions, espectacles	1.000,00	0,04	1.000,00	0,04	0,00	0,00	0,00
34401	Taquillatge programació cultural	6.000,00	0,22	7.500,00	0,28	8.936,50	-1.500,00	-20,00
34402	Preu públic entrades i tiquets Fira del Tap	3.000,00	0,11	3.000,00	0,11	4.004,50	0,00	0,00
34900	Preu públic per la prestació de serveis de la brigada municipi	500,00	0,02	500,00	0,02	0,00	0,00	0,00
34901	Publicitat emissora municipal	50.000,00	1,85	50.000,00	1,88	41.221,82	0,00	0,00
34902	Patrocini Fira del Tap	0,00	0,00	0,00	0,00	3.900,00	0,00	0,00
34903	Preu públic patrocini Solfeiant 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	1.900,00	0,00	0,00
38900	Reintegrant canon gestió de residus municipals	30.000,00	1,11	30.000,00	1,13	24.485,59	0,00	0,00
38901	Reintegrant d'exercicis tancats	2.000,00	0,07	2.000,00	0,08	6.171,86	0,00	0,00
39120	Multes per infraccions de l'Ordenança de circulació	100.000,00	3,70	100.000,00	3,75	74.480,75	0,00	0,00
39121	Altres multes i sancions	5.000,00	0,18	5.000,00	0,19	31.061,56	0,00	0,00
39200	Recàrrec d'extemporaneïtat	5.500,00	0,20	5.500,00	0,21	3.330,71	0,00	0,00
39211	Recàrrec de constrenyiment	60.000,00	2,22	60.000,00	2,25	43.316,15	0,00	0,00
39300	Interessos de demora	17.000,00	0,63	17.000,00	0,64	27.747,67	0,00	0,00
39801	Indemnitzacions assegurances	5.000,00	0,18	5.000,00	0,19	1.953,62	0,00	0,00
39900	Altres imprevistos	15.000,00	0,55	15.000,00	0,56	7.868,86	0,00	0,00
		2.705.136,00	100,00	2.663.720,00	100,00	2.451.165,39	41.416,00	1,55

Des del punt de vista quantitatiu, les previsions s'han determinat a partir de l'aplicació de les ordenances fiscals vigents per a 2019 sobre els padrons dels diferents serveis o aprofitaments, i per aquells ingressos que no es gestionen via padró, estimant la mateixa intensitat en l'activitat i ocupació que la realitzada durant el 2018. Les dues taxes més important són la derivada del servei de recollida d'escombraries (28,65%) i la del servei de piscines municipals (20,15%). Les dues taxes conjuntament representen el 48,8 % de tot el capítol 3.



AJUNTAMENT
 DE
 CASSÀ DE LA SELVA

4. CAPÍTOL 4 – SUBVENCIONS CORRENTS

Aquest capítol recull els ingressos de naturalesa no tributaria, percebuts per l'Ajuntament sense contraprestació directa per part de les mateixes, i destinats a finançar despeses corrents.

El quadre següent mostra la previsió pel 2019, així com la previsió inicial de 2018 i els drets reconeguts nets fins a novembre de 2018:

Aplicació	Descripció	Inicial 2019	Est%	Inicial 2018	Est%	Drets rec. nets nov 2018	Var 18-19	% Var 18-19
42000	PIE - Entregues a compte	1.950.000,00	85,01	1.915.000,00	85,08	1.369.822,72	35.000,00	1,83
45000	Participació en tributs de la comunitat autònoma	136.000,00	5,93	136.000,00	6,04	0,00	0,00	0,00
45002	Altres subvencions corrents de l'Admin. General Com. Autònom	0,00	0,00	0,00	0,00	98.866,66	0,00	0,00
45006	Del Servei d'Ocupació de Catalunya	21.640,00	0,94	21.640,00	0,96	20.656,24	0,00	0,00
45007	De la Direcció General de Joventut	8.190,00	0,36	8.190,00	0,36	0,00	0,00	0,00
45050	Recidatge d'Àrids	8.000,00	0,35	10.000,00	0,44	0,00	-2.000,00	-20,00
45070	Consell Comarcal del Gironès	0,00	0,00	0,00	0,00	10.156,40	0,00	0,00
45080	Altres subvencions corrents de l'Admin. General Com. Autònom	0,00	0,00	0,00	0,00	-931,00	0,00	0,00
45081	Subvencions Generalitat de Catalunya	0,00	0,00	0,00	0,00	9.666,00	0,00	0,00
46100	Fons de subvencions Diputació	170.000,00	7,41	140.000,00	6,22	0,00	30.000,00	21,43
46103	Fons de subvencions Diputació 15% Cultura	0,00	0,00	20.000,00	0,89	767,20	-20.000,00	-100,00
46104	Altres Diputació	0,00	0,00	0,00	0,00	26.158,24	0,00	0,00
46105	Finançament de les llars d'infants	95.000,00	4,14	100.000,00	4,44	43.669,53	-5.000,00	-5,00
46106	Instal·lació de captadors solars a la llar d'infants	7.500,00	0,33	0,00	0,00	0,00	7.500,00	100,00
46500	Del Consell Comarcal	0,00	0,00	0,00	0,00	1.987,80	0,00	0,00
47000	Conveni Aqualia Patrocinis Activitats Esportives	5.000,00	0,22	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00	100,00
		2.293.830,00	100,00	2.250.830,00	100,00	1.509.004,22	43.000,00	1,91

A la data d'elaboració d'aquest informe no es coneix informació sobre les magnituds dels pressupostos generals de l'estat per a 2019, ja que no s'ha iniciat el tràmit d'aprovació dels mateixos.

Cal tenir en compte, que per acord de Ple de 24 de novembre de 2014, es va sol·licitar al MINHAP la modificació del període de devolució de les liquidacions negatives de 2008 i 2009 en conseqüència, el quadre final per anualitats s'amplia fins l'any 2031 tal i com es reflecteix tot seguit:

PIE 2008				PIE 2009				TOTAL				
EXERCICI	SALDO INICI	AMORTITZAT ANUAL	SALDO FINAL	EXERCICI	SALDO INICI	AMORTITZAT ANUAL	SALDO FINAL	EXERCICI	SALDO INICI	AMORTITZAT ANUAL	SALDO FINAL	DIFERÈNCIA ANUAL
2015	90.101,61	5.300,04	84.801,57	2015	204.033,39	12.001,92	192.031,47	2015	294.135,00	17.301,96	276.833,04	-24.717,36
2016	84.801,57	5.300,04	79.501,53	2016	192.031,47	12.001,92	180.029,55	2016	276.833,04	17.301,96	259.531,08	-24.717,36
2017	79.501,53	5.300,04	74.201,49	2017	180.029,55	12.001,92	168.027,63	2017	259.531,08	17.301,96	242.229,12	-24.717,36
2018	74.201,49	5.300,04	68.901,45	2018	168.027,63	12.001,92	156.025,71	2018	242.229,12	17.301,96	224.927,16	-24.717,36
2019	68.901,45	5.300,04	63.601,41	2019	156.025,71	12.001,92	144.023,79	2019	224.927,16	17.301,96	207.625,20	-24.717,36
2020	63.601,41	5.300,04	58.301,37	2020	144.023,79	12.001,92	132.021,87	2020	207.625,20	17.301,96	190.323,24	-24.717,36
2021	58.301,37	5.300,04	53.001,33	2021	132.021,87	12.001,92	120.019,95	2021	190.323,24	17.301,96	173.021,28	-24.717,12
2022	53.001,33	5.300,04	47.701,29	2022	120.019,95	12.001,92	108.018,03	2022	173.021,28	17.301,96	155.719,32	17.301,96
2023	47.701,29	5.300,04	42.401,25	2023	108.018,03	12.001,92	96.016,11	2023	155.719,32	17.301,96	138.417,36	17.301,96
2024	42.401,25	5.300,04	37.101,21	2024	96.016,11	12.001,92	84.014,19	2024	138.417,36	17.301,96	121.115,40	17.301,96
2025	37.101,21	5.300,04	31.801,17	2025	84.014,19	12.001,92	72.012,27	2025	121.115,40	17.301,96	103.813,44	17.301,96
2026	31.801,17	5.300,04	26.501,13	2026	72.012,27	12.001,92	60.010,35	2026	103.813,44	17.301,96	86.511,48	17.301,96
2027	26.501,13	5.300,04	21.201,09	2027	60.010,35	12.001,92	48.008,43	2027	86.511,48	17.301,96	69.209,52	17.301,96
2028	21.201,09	5.300,04	15.901,05	2028	48.008,43	12.001,92	36.006,51	2028	69.209,52	17.301,96	51.907,56	17.301,96
2029	15.901,05	5.300,04	10.601,01	2029	36.006,51	12.001,92	24.004,59	2029	51.907,56	17.301,96	34.605,60	17.301,96
2030	10.601,01	5.300,04	5.300,97	2030	24.004,59	12.001,92	12.002,67	2030	34.605,60	17.301,96	17.303,64	17.301,96
2031	5.300,97	5.300,97	0,00	2031	12.002,67	12.002,67	0,00	2031	17.303,64	17.303,64	0,00	17.303,64

Les previsions de subvencions de la Generalitat, s'han fet sobre resolucions de concessió ja notificades a l'Ajuntament.

Finalment en quan a les subvencions previstes de la Diputació de Girona, venen originades per convocatòries, els crèdits de les quals figuren en els pressupostos de la Diputació de Girona per a 2019, i per tant es preveu la concessió de les mateixes, ja que l'ajuntament es troba en condicions de poder participar en aquestes convocatòries.



AJUNTAMENT
DE
CASSÀ DE LA SELVA

5. CAPÍTOL 5 – INGRESSOS PATRIMONIALS

El quadre següent mostra la previsió pel 2019, així com la previsió inicial de 2018 i els drets reconeguts nets fins a novembre de 2018:

Aplicació	Descripció	Inicial 2019	Est%	Inicial 2018	Est%	Drets rec. nets nov 2018	Var 18-19	% Var 18-19
54100	Arrendaments de finques urbanes	4.000,00	14,04	4.000,00	14,08	2.053,96	0,00	0,00
54900	Lloguer antena	8.500,00	29,82	8.400,00	29,58	8.589,29	100,00	1,19
55000	Canon concessió servei parquimetres	15.000,00	52,63	15.000,00	52,82	13.372,45	0,00	0,00
55001	Altres canons	1.000,00	3,51	1.000,00	3,52	400,00	0,00	0,00
		28.500,00	100,00	28.400,00	100,00	24.415,70	100,00	0,35

L'estimació dels ingressos s'ha fet tenint en compte les previsions de la Tresoreria de l'Ajuntament i en relació a la resta d'ingressos en funció dels contractes vigents i l'evolució dels ingressos dels darrers anys.

QUART. AVALUACIÓ DELS INGRESSOS RESIDÈNCIA GERIÀTRICA SANT JOSEP

Aplicació	Descripció	Inicial 2019	Est%	Inicial 2018	Est%	Drets rec. nets nov 2018	Var 18-19	% Var 18-19
34100	Serveis assistencials (Residència assistida)	1.030.000,00	53,71	1.000.000,00	54,11	966.620,39	30.000,00	3,00
34101	Serveis assistencials (Residència estada temporal)	10.815,00	0,56	10.500,00	0,57	9.546,43	315,00	3,00
34102	Serveis assistencials (Centre de dia)	116.390,00	6,07	113.000,00	6,11	58.401,53	3.390,00	3,00
34104	Serveis assistencials (Perruqueria)	15.347,00	0,80	14.900,00	0,81	16.054,64	447,00	3,00
34105	Serveis assistencials (Podologia)	5.047,00	0,26	4.900,00	0,27	4.129,37	147,00	3,00
34106	Serveis assistencials (Etiquetatge)	360,50	0,02	350,00	0,02	286,20	10,50	3,00
34108	Serveis assistencials (Farmàcia)	15.000,00	0,78	12.300,00	0,67	14.324,68	2.700,00	21,95
34109	Serveis assistencials (Acompanyament)	1.339,00	0,07	1.300,00	0,07	772,53	39,00	3,00
34110	Serveis assistencials (Altres)	1.699,50	0,09	1.650,00	0,09	282,55	49,50	3,00
34111	Serveis assistencials (Festius Centre de dia)	10.300,00	0,54	10.000,00	0,54	9.695,75	300,00	3,00
34112	Serveis assistencials (Hores extres. Centre de dia)	5.150,00	0,27	5.000,00	0,27	805,18	150,00	3,00
38900	REINTEGRAMENT OPERACIONS DE TANCATS	0,00	0,00	0,00	0,00	3.148,97	0,00	0,00
38901	Reintegrant d'exercicis tancats	0,00	0,00	0,00	0,00	600,66	0,00	0,00
39211	Recàrrec Constrenyiment	1.000,00	0,05	1.000,00	0,05	5.559,06	0,00	0,00
39300	Interessos de demora	300,00	0,02	300,00	0,02	704,38	0,00	0,00
39900	Altres ingressos diversos	1.000,00	0,05	1.000,00	0,05	260,50	0,00	0,00
	TAXES, PREUS PÚBLICS I ALTRES INGRESSOS	1.213.748,00	63,29	1.176.200,00	63,64	1.091.192,82	37.548,00	3,19
40000	De l'Ajuntament de Cassà de la Selva	160.000,00	8,34	129.800,00	7,02	0,00	30.200,00	23,27
45002	Transferències corrents compliment convenis subscrits (ICASS)	532.000,00	27,74	530.000,00	28,68	436.768,87	2.000,00	0,38
48000	De famílies i institucions sense fins de lucre	100,00	0,01	100,00	0,01	0,00	0,00	0,00
	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	692.100,00	36,09	659.900,00	35,71	436.768,87	32.200,00	4,88
54100	Arrendaments	12.000,00	0,63	12.000,00	0,65	12.000,00	0,00	0,00
	INGRESSOS PATRIMONIALS	12.000,00	0,63	12.000,00	0,65	12.000,00	0,00	0,00
	TOTAL	1.917.848,00	100,00	1.848.100,00	100,00	1.539.961,69	69.748,00	3,77

L'estimació de les previsions d'ingressos de l'Organisme Autònom Residència Geriàtrica Sant Josep, s'han calculat partint les tarifes establertes pels diferents conceptes en l'ordenança de preus públics vigent per l'exercici 2019, en quan als ingressos derivats de l'activitat de prestació de serveis privats i tenint en compte l'ocupació que s'ha tingut durant l'exercici 2018, i per altra banda en quan als ingressos derivats de l'activitat prestacional com a ens col·laborador amb l' Institut Català de Serveis Socials, segons el conveni vigent per a l'exercici 2019.



**AJUNTAMENT
DE
CASSÀ DE LA SELVA**

CINQUÈ. AVALUACIÓ DELS INGRESSOS DE L'EMPRESA GESTIÓ DE SERVEIS MUNICIPALS CASSÀ, SL

Aplicació	Descripció	PREVISIONS	PREVISIONS	Var 18-19	% Var 18-19
		INICIALS 2018	INICIALS 2018		
40000	De l'Ajuntament pel finançament de les despeses corrents	455.202,50	444.100,00	11.102,50	2,50
TOTAL PRESSUPOST D'INGRESSOS		455.202,50	444.100,00	11.102,50	2,50

Els ingressos que s'han previst, són els derivats de l'aportació que haurà de fer l'Ajuntament, per tal de poder fer front a les despeses previstes per la societat, ja que aquesta no té cap tipus ingrés de mercat.

SISÈ. AVALUACIÓ DELS CRÈDITS DE DESPESES DE L'AJUNTAMENT

El quadre següent mostra la variació per capítols del pressupost de 2019 respecte el de 2018:

Capítol	Descripció	2019	Est%	2018	Est%	Evol (2018-2019)	% Evol.
1	DESPESES DE PERSONAL	3.599.784,90	34,58	3.357.727,73	32,74	242.057,17	7,21
2	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS.	4.276.689,68	41,08	4.181.027,87	40,76	95.661,81	2,29
3	DESPESES FINANCERES.	40.800,00	0,39	49.228,20	0,48	-8.428,20	-17,12
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS.	1.193.200,85	11,46	1.069.510,61	10,43	123.690,24	11,57
5	FONS DE CONTINGÈNCIA	320.000,00	3,07	320.000,00	3,12	0,00	0,00
6	INVERSIONS REALS.	695.588,82	6,68	774.193,36	7,55	-78.604,54	-10,15
7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL.	45.643,71	0,44	45.643,71	0,45	0,00	-
9	PASSIUS FINANCERS.	238.258,04	2,29	459.178,52	4,48	-220.920,48	-48,11
		10.409.966,00	100,00	10.256.510,00	100,00	153.456,00	1,50

Tal i com es pot observar, els capítols que recullen les despeses financeres i les amortitzacions de deute sofreixen una disminució respecte l'any 2018.

En quan a l'estructura del pressupost des del punt de vist econòmic no presenta variacions significatives respecte el de 2018.

Des del punt de vista de la distribució de les despeses per orgàniques, el següent quadre mostra la distribució dels crèdits per l'exercici 2018:



**AJUNTAMENT
DE
CASSÀ DE LA SELVA**

Orgànica	Descripció	2019	Est%	2018	Est%	Evol (2018-2019)	% Evol.
100	Serveis Generals	1.404.945,12	13,50	1.372.990,61	13,39	31.954,51	2,33
101	Sistemes i Tecnologies Informació	56.900,00	0,55	73.100,00	0,71	-16.200,00	-22,16
102	Promoció Econòmica	248.858,11	2,39	229.556,14	2,24	19.301,97	8,41
103	Serveis Econòmics	816.688,15	7,85	1.027.119,53	10,01	-210.431,38	-20,49
104	Participació ciutadana	70.000,00	0,67	70.000,00	0,68	0,00	0,00
105	Arxiu municipal	102.804,53	0,99	82.900,40	0,81	19.904,13	24,01
200	Medi Ambient	1.283.805,64	12,33	1.189.056,82	11,59	94.748,82	7,97
201	Urbanisme	404.608,28	3,89	371.207,62	3,62	33.400,66	9,00
300	Serveis Culturals Municipals	399.522,06	3,84	395.706,59	3,86	3.815,47	0,96
301	Centre Cultural Sala Galà	544.399,08	5,23	533.473,10	5,20	10.925,98	2,05
302	Comunicació i Emissora Municipal	104.268,61	1,00	102.476,90	1,00	1.791,71	1,75
303	Serveis a la Joventut	88.100,06	0,85	79.044,10	0,77	9.055,96	11,46
400	Llar d'Infants	487.086,42	4,68	454.367,20	4,43	32.719,22	7,20
401	Serveis Educatius	424.920,59	4,08	406.468,05	3,96	18.452,54	4,54
402	Serveis Esportius	326.972,68	3,14	334.230,95	3,26	-7.258,27	-2,17
403	Serveis Piscines	613.242,50	5,89	633.333,36	6,17	-20.090,86	-3,17
500	Serveis Socials	578.332,60	5,56	464.589,06	4,53	113.743,54	24,48
501	Ciutadania	16.223,00	0,16	20.215,00	0,20	-3.992,00	-19,75
600	Seguretat Ciutadana i Mobilitat	1.062.504,10	10,21	1.052.621,31	10,26	9.882,79	0,94
601	Manteniment Espai urbà i rural	1.375.784,47	13,22	1.364.053,26	13,30	11.731,21	0,86
		10.409.966,00	100,00	10.256.510,00	100,00	153.456,00	1,50

CAPÍTOL 1. DESPESES DE PERSONAL

Per al càlcul de les despeses de personal s'ha tingut en compte la relació de llocs de treball i plantilla per a l'exercici 2019. La seva distribució en funció al tipus de personal es detalla tot seguit:

Article	Descripció	2019	Est%	2018	Est%	Evol (2018-2019)	% Evol.
10	Òrgans de govern i personal directiu.	57.791,29	1,60	56.874,24	1,69	917,05	1,61
11	Personal eventual.	27.819,54	0,77	27.819,54	0,83	0,00	0,00
12	Personal funcional.	1.134.458,72	31,45	1.035.327,21	30,83	99.131,51	9,57
13	Personal laboral.	1.457.378,70	40,40	1.393.215,53	41,49	64.163,17	4,61
15	Incentius al rendiment.	4.000,00	0,11	4.000,00	0,12	0,00	0,00
16	Quotes, prestacions i despeses socials	925.596,65	25,66	840.491,21	25,03	85.105,44	10,13
		3.607.044,90	100,00	3.357.727,73	100,00	249.317,17	7,43

Cal tenir en compte que les previsions de costos de personal s'han efectuat tenint en compte, les dotacions de la plantilla per a 2019 i la relació valorada que figura com a document annex en l'expedient d'aprovació del pressupost.

CAPÍTOL 2. DESPESES EN BÉNS CORRENTS I SERVEIS

El total dels crèdits pressupostaris consignats per operacions corrents i les despeses derivades del funcionament dels serveis se situen en el 40,76% del pressupost, considerant-se pels serveis tècnics suficients per a atendre les obligacions exigibles:

Article	Descripció	2019	Est%	2018	Est%	Evol (2018-2019)	% Evol.
20	Arrendaments i cànons.	130.472,91	3,06	143.512,17	3,43	-13.039,26	-9,09
21	Reparacions, manteniment i conservació.	370.190,22	8,67	375.036,48	8,97	-4.846,26	-1,29
22	Material, subministraments i altres.	3.652.911,55	85,56	3.564.364,22	85,25	88.547,33	2,48
23	Indemnitzacions per raó del servei.	101.600,00	2,38	83.860,00	2,01	17.740,00	21,15
24	Despeses en publicacions	14.255,00	0,33	14.255,00	0,34	0,00	0,00
		4.269.429,68	100,00	4.181.027,87	100,00	88.401,81	2,11



**AJUNTAMENT
DE
CASSÀ DE LA SELVA**

El quadre següent mostra el detall de l'article 22, que és el que presenta un crèdit més elevat (3.652.911,55 euros).

Aplicació	Descripció	2019	Est%	2018	Est%	Obligacions netes nov. 2018	Evol (2018- 2019)	% Evol.
200 1621 22799	Recollida de residus	425.000,00	11,63	434.000,00	12,18	314.223,76	-9.000,00	-2,07
200 1630 22799	Neteja viària	310.000,00	8,49	255.000,00	7,15	169.590,24	55.000,00	21,57
200 1623 22799	Tractament de residus	263.000,00	7,20	235.000,00	6,59	127.594,20	28.000,00	11,91
103 9320 22708	Serveis de recaptació Xaloc	242.000,00	6,62	228.000,00	6,40	168.959,49	14.000,00	6,14
601 1650 22100	Subministrament energia elèctrica de l'enllumenat	178.000,00	4,87	170.000,00	4,77	95.171,89	8.000,00	4,71
301 3340 22610	Activitats educatives Escola de Música	148.000,00	4,05	144.000,00	4,04	111.740,50	4.000,00	2,78
401 3230 22700	Neteja CEIPS	122.968,34	3,37	122.000,00	3,42	71.022,98	968,34	0,79
200 1622 22799	Gestió de residus sòlids urbans	115.000,00	3,15	115.000,00	3,23	62.891,11	0,00	0,00
601 1710 22799	Serveis de manteniment zones verdes	75.000,00	2,05	75.000,00	2,10	38.280,48	0,00	0,00
400 3230 22700	Neteja Llar d'Infants	65.719,42	1,80	39.000,00	1,09	32.368,66	26.719,42	68,51
201 1500 22706	Treballs tècnics Urbanisme	60.000,00	1,64	60.000,00	1,68	58.139,37	0,00	0,00
100 9200 22400	Primes d'assegurances	60.000,00	1,64	60.000,00	1,68	30.160,73	0,00	0,00
100 9200 22200	Despeses telefòniques	60.000,00	1,64	65.000,00	1,82	43.913,78	-5.000,00	-7,69
300 3380 22609	Festa Major	54.000,00	1,48	54.000,00	1,51	52.030,71	0,00	0,00
500 1640 22799	Cementiri i serveis funeraris	52.000,00	1,42	52.000,00	1,46	47.259,28	0,00	0,00
300 3340 22706	Gestió i programació Centre Recreatiu	50.000,00	1,37	50.000,00	1,40	25.379,06	0,00	0,00
303 3380 22609	Festa Major - Barraques	50.000,00	1,37	50.000,00	1,40	48.128,17	0,00	0,00
102 4320 22699	Despeses Fira del Tap	45.000,00	1,23	40.000,00	1,12	65.123,95	5.000,00	12,50
100 9200 22605	Publicitat i propaganda	41.500,00	1,14	41.500,00	1,16	22.613,32	0,00	0,00
400 3230 22799	Servei de menjador de la Llar d'Infants	40.000,00	1,10	40.000,00	1,12	34.628,00	0,00	0,00
103 9310 22706	Estudis i treballs tècnics serveis econòmics	40.000,00	1,10	43.560,00	1,22	22.343,44	-3.560,00	-8,17
100 9200 22000	Material oficina	38.000,00	1,04	36.000,00	1,01	29.180,59	2.000,00	5,56
403 3420 22102	Gas piscines municipals	38.000,00	1,04	31.000,00	0,87	20.884,49	7.000,00	22,58
301 3340 22609	Activitats Escola d'Art	36.000,00	0,99	35.000,00	0,98	20.344,79	1.000,00	2,86
102 4330 22799	Projectes de desenvolupament local	35.600,00	0,97	34.000,00	0,95	20.195,80	1.600,00	4,71
101 9200 22706	Treballs tècnics informàtica	35.000,00	0,96	51.200,00	1,44	31.500,73	-16.200,00	-31,64
200 1700 22706	Estudis i treballs tècnics.	32.700,00	0,90	0,00	0,00	0,00	32.700,00	-
100 9200 22100	Energia elèctrica edificis administratius	30.000,00	0,82	30.000,00	0,84	19.255,80	0,00	0,00
102 4330 22699	Despeses diverses promoció econòmica	29.603,00	0,81	29.603,00	0,83	10.835,21	0,00	0,00
100 9200 22101	Canon Agència Catalana de l'Aigua serveis generals	29.371,36	0,80	29.371,36	0,82	24.668,82	0,00	0,00
401 3230 22100	Energia elèctrica CEIPS	29.000,00	0,79	29.000,00	0,81	16.653,73	0,00	0,00
403 3420 22100	Energia elèctrica piscines municipals	28.000,00	0,77	38.000,00	1,07	19.073,88	-10.000,00	-26,32
300 3380 22610	Nadal i Reis	27.000,00	0,74	27.000,00	0,76	23.787,91	0,00	0,00
402 3420 22799	Altres treballs realitzats per altres empreses i professionals	26.251,02	0,72	26.251,02	0,74	0,00	0,00	0,00
601 1532 22199	Subministraments materials via pública	25.000,00	0,68	25.000,00	0,70	17.290,41	0,00	0,00
100 9200 22700	Despeses serveis de neteja edificis administratius	24.097,12	0,66	43.500,00	1,22	40.619,84	-19.402,88	-44,60
301 3340 22799	Solfeiant	24.000,00	0,66	24.000,00	0,67	24.085,16	0,00	0,00
100 9200 22201	Despeses correus i repartiment	23.750,00	0,65	23.750,00	0,67	19.005,89	0,00	0,00
300 3300 22699	Despeses diverses serveis culturals	23.600,00	0,65	16.100,00	0,45	24.199,28	7.500,00	46,58
500 2310 22799	Projecte CREC	22.440,00	0,61	28.560,00	0,80	17.099,54	-6.120,00	-21,43
100 9200 22706	Treballs tècnics serveis generals (gestoria+patrimoni+arxiu)	20.000,00	0,55	20.000,00	0,56	12.008,04	0,00	0,00
500 2310 22699	Promoció de la salut i altres despeses socials	19.634,34	0,54	0,00	0,00	1.442,08	19.634,34	-
300 3330 22100	Energia elèctrica equipaments culturals	19.000,00	0,52	19.000,00	0,53	9.569,91	0,00	0,00
105 3322 22699	Despeses diverses arxiu municipal	18.900,00	0,52	18.900,00	0,53	9.052,37	0,00	0,00
200 1360 22699	Neteja de boscos i franges de protecció - prevenció incendis	17.500,00	0,48	17.500,00	0,49	15.312,55	0,00	0,00
301 3340 22613	Activitats formatives diverses	16.000,00	0,44	15.000,00	0,42	15.872,62	1.000,00	6,67
301 3340 22611	Activitats de dinamització de l'Escola de Música	16.000,00	0,44	16.000,00	0,45	11.437,57	0,00	0,00
200 1700 22799	Tractament de plagues	15.000,00	0,41	25.000,00	0,70	8.393,80	-10.000,00	-40,00
301 3340 22612	Activitats de dinamització de l'Escola d'Art	15.000,00	0,41	15.000,00	0,42	10.944,00	0,00	0,00
301 3321 22609	Activitats Biblioteca	14.450,00	0,40	14.450,00	0,41	9.501,11	0,00	0,00
401 3230 22799	Serveis logopèdia CEIPS	14.000,00	0,38	14.000,00	0,39	11.182,00	0,00	0,00



401	3230	22103	Gasoil CEIPS	14.000,00	0,38	14.000,00	0,39	4.182,00	0,00	0,00
302	9240	22799	Altres treballs realitzats per l'emissora municipal	13.500,00	0,37	13.500,00	0,38	7.040,44	0,00	0,00
301	3300	22100	Energia elèctrica Sala Galà	13.000,00	0,36	15.000,00	0,42	6.038,39	-2.000,00	-13,33
402	3420	22102	Gas instal·lacions esportives	12.500,00	0,34	12.500,00	0,35	4.216,49	0,00	0,00
600	1320	22103	Combustibles policia local	12.100,00	0,33	12.100,00	0,34	7.638,91	0,00	0,00
101	9200	22799	Manteniments software	12.000,00	0,33	12.000,00	0,34	3.820,85	0,00	0,00
400	3230	22100	Energia elèctrica Llar d'Infants	12.000,00	0,33	14.000,00	0,39	5.838,64	-2.000,00	-14,29
402	3420	22100	Energia elèctrica instal·lacions esportives	12.000,00	0,33	11.748,98	0,33	16.649,10	251,02	2,14
300	4311	22699	Despeses Fira Santa Tecla	12.000,00	0,33	12.000,00	0,34	544,50	0,00	0,00
100	9200	22699	Despeses diverses serveis generals	10.600,00	0,29	10.600,00	0,30	2.340,07	0,00	0,00
500	2310	22700	Neteja Casal de Jubilats	10.515,11	0,29	15.800,00	0,44	9.182,04	-5.284,89	-33,45
501	1521	22706	Mediació comunitaria	10.000,00	0,27	12.342,00	0,35	3.365,27	-2.342,00	-18,98
500	2310	22100	Energia elèctrica Casal de Jubilats	10.000,00	0,27	9.500,00	0,27	5.518,61	500,00	5,26
100	9200	22604	Despeses per serveis jurídics i contenciós	10.000,00	0,27	10.000,00	0,28	6.005,55	0,00	0,00
104	9240	22699	Despeses diverses participació ciutadana	10.000,00	0,27	10.000,00	0,28	9.665,82	0,00	0,00
401	3230	22699	Despeses diverses educatives	10.000,00	0,27	6.000,00	0,17	11.874,57	4.000,00	66,67
601	1710	22103	Combustibles i carburants brigada	10.000,00	0,27	5.000,00	0,14	9.851,21	5.000,00	100,00
303	3340	22609	Activitats per la joventut	9.630,00	0,26	8.244,10	0,23	8.514,80	1.385,90	16,81
401	3230	22102	Gas CEIPS	9.500,00	0,26	9.500,00	0,27	7.484,42	0,00	0,00
403	3420	22199	Subministraments materials químics piscines municipals	8.500,00	0,23	8.500,00	0,24	7.298,76	0,00	0,00
401	9200	22799	Serveis de normalització lingüística	8.200,00	0,22	8.200,00	0,23	2.790,00	0,00	0,00
301	3300	22000	Material divers Sala Galà	8.000,00	0,22	8.000,00	0,22	6.715,70	0,00	0,00
402	3420	22103	Gasoil instal·lacions esportives	8.000,00	0,22	6.000,00	0,17	6.145,46	2.000,00	33,33
200	1700	22699	Despeses diverses foment del reciclatge i accions cíviques	8.000,00	0,22	8.000,00	0,22	1.121,73	0,00	0,00
403	3420	22799	Treballs realitzats per professionals al servei de piscines	7.300,00	0,20	7.300,00	0,20	9.727,10	0,00	0,00
200	1710	22799	Manteniment i conservació dels horts urbans	7.000,00	0,19	1.000,00	0,03	1.089,00	6.000,00	600,00
301	3300	22799	Altres treballs realitzats per a la Sala Galà	7.000,00	0,19	2.000,00	0,06	9.286,58	5.000,00	250,00
403	3420	22110	Subministraments productes neteja i higièncs piscines munic	6.500,00	0,18	6.500,00	0,18	4.585,58	0,00	0,00
105	3322	22706	Estudis i treballs tècnics Arxiu	6.200,00	0,17	6.200,00	0,17	6.734,90	0,00	0,00
200	3110	22799	Recollida animals	6.000,00	0,16	5.000,00	0,14	4.192,79	1.000,00	20,00
100	9200	22603	Publicacions diaris oficials	6.000,00	0,16	6.000,00	0,17	6.690,70	0,00	0,00
500	2310	22102	Gas Casal de Jubilats	6.000,00	0,16	6.000,00	0,17	3.645,04	0,00	0,00
300	3300	22609	Despeses SGAE	6.000,00	0,16	6.000,00	0,17	5.691,54	0,00	0,00
402	3420	22699	Despeses diverses serveis esportius	6.000,00	0,16	4.500,00	0,13	5.841,68	1.500,00	33,33
100	9200	22601	Atencions protocol·làries i representatives	6.000,00	0,16	6.000,00	0,17	2.705,03	0,00	0,00
100	9200	22199	Subministrament aigua mineral edificis municipals	5.800,00	0,16	4.800,00	0,13	3.300,15	1.000,00	20,83
600	1320	22104	Vestuari Policia local	5.675,85	0,16	3.675,85	0,10	11.062,22	2.000,00	54,41
601	1710	22104	Vestuari brigada	5.000,00	0,14	5.000,00	0,14	2.345,76	0,00	0,00
400	3230	22000	Subministrament de material per a la Llar d'Infants	5.000,00	0,14	5.000,00	0,14	1.464,57	0,00	0,00
403	3420	22000	Ordinari no inventariable.	4.800,00	0,13	4.800,00	0,13	3.102,38	0,00	0,00
100	9200	22602	Publicació d'edictes	4.666,91	0,13	4.666,91	0,13	2.964,64	0,00	0,00
600	1330	22799	Servei de grua	4.477,00	0,12	4.477,00	0,13	5.355,09	0,00	0,00
402	3420	22110	Subministraments productes higièncs instal·lacions esportiv	4.000,00	0,11	4.000,00	0,11	3.340,04	0,00	0,00
601	1500	22699	Responsabilitat patrimonial	3.500,00	0,10	3.500,00	0,10	45,62	0,00	0,00
501	2310	22609	Despeses diverses ciutadania	3.500,00	0,10	5.600,00	0,16	728,66	-2.100,00	-37,50
100	9200	22001	Prensa i llibres	3.078,08	0,08	700,00	0,02	3.078,08	2.378,08	339,73
400	3230	22706	Serveis de monitoratge Llar d'Infants	3.000,00	0,08	3.000,00	0,08	2.281,38	0,00	0,00
100	9200	22607	Oposicions i proves selectives de personal	3.000,00	0,08	3.000,00	0,08	7.897,78	0,00	0,00
402	3420	22700	Neteja instal·lacions esportives	3.000,00	0,08	3.000,00	0,08	1.412,20	0,00	0,00
105	3322	22799	Manteniment software arxiu municipal	3.000,00	0,08	3.000,00	0,08	1.237,12	0,00	0,00
300	3340	22699	Despeses diverses premis literaris	3.000,00	0,08	3.000,00	0,08	4.366,17	0,00	0,00
100	9200	22104	Vestuari personal edificis municipals	2.500,00	0,07	2.500,00	0,07	4.949,92	0,00	0,00
200	3110	22699	Promoció de la salut	2.500,00	0,07	2.500,00	0,07	128,87	0,00	0,00
100	9200	22102	Gas edificis administratius	2.500,00	0,07	2.500,00	0,07	375,39	0,00	0,00
403	3420	22200	Despeses telecomunicacions piscines municipals	2.500,00	0,07	2.500,00	0,07	380,30	0,00	0,00
302	9240	22112	Material electrònic, elèctric i de telecomunicacions	2.000,00	0,05	2.000,00	0,06	1.515,41	0,00	0,00
301	3321	22199	Adquisició fons Biblioteca	2.000,00	0,05	2.000,00	0,06	2.339,83	0,00	0,00
302	9240	22699	Despeses diverses emissora municipal	1.500,00	0,04	1.500,00	0,04	1.116,24	0,00	0,00
403	3420	22609	Despeses SGAE instal·lacions piscina	1.440,00	0,04	1.440,00	0,04	1.359,94	0,00	0,00
100	9200	22110	Subministraments productes higièncs edificis administratius	1.350,00	0,04	1.350,00	0,04	1.771,40	0,00	0,00
101	9200	22203	Despeses en comunicacions informàtiques	1.200,00	0,03	1.200,00	0,03	2.722,21	0,00	0,00
101	9200	22002	Adquisició de material informàtic no inventariable	1.200,00	0,03	1.200,00	0,03	12.190,34	0,00	0,00
400	3230	22110	Subministraments productes higièncs Llar d'Infants	1.000,00	0,03	1.000,00	0,03	999,14	0,00	0,00
301	3340	22110	Subministraments productes higièncs Sala Galà	800,00	0,02	500,00	0,01	444,88	300,00	60,00
401	3230	22110	Subministraments productes higièncs CEIPS	750,00	0,02	750,00	0,02	500,00	0,00	0,00
300	3330	22001	Subscripció revista Les Gavarres	624,00	0,02	624,00	0,02	624,00	0,00	0,00
201	9200	22001	Ullibres i altres subscripcions tècniques	420,00	0,01	3.000,00	0,08	116,00	-2.580,00	-86,00
401	3230	22706	Treballs tècnics serveis educatius	0,00	0,00	20.000,00	0,56	8.266,72	-20.000,00	-100,00
102	4330	22700	Serveis de neteja Can Trinxeria	0,00	0,00	8.000,00	0,22	2.393,84	-8.000,00	-100,00
402	3420	22706	Estudis i treballs tècnics.	0,00	0,00	0,00	0,00	14.520,00	0,00	-100,00
102	4330	22706	Estudis i treballs tècnics promoció econòmica	0,00	0,00	13.600,00	0,38	0,00	-13.600,00	-100,00
300	3340	22799	Despeses Web Cultura	0,00	0,00	3.000,00	0,08	0,00	-3.000,00	-100,00
200	3110	22706	Despeses cens d'animals de companyia i ADN	0,00	0,00	17.700,00	0,50	0,00	-17.700,00	-100,00
				3.652.911,55	100,00	3.564.364,22	100,00	2.459.690,60	88.547,33	2,48



AJUNTAMENT
 DE
 CASSÀ DE LA SELVA

CAPÍTOLS 3 I 9. INTERESSOS I AMORTITZACIÓ

El quadre següent mostra l'Estat del deute de l'Ajuntament de Cassà de la Selva:

ESTAT DEL DEUTE							
IDENTIFICACIÓ CIR- LOCAL	ENTITAT PRESTAMISTA	PRINCIPAL	TIPUS INTERÉS NOMINAL VIGENT	PENDENT A 31/12/2018	CAPITAL AMORTITZAT 2019	INTERESSOS 2019	PENDENT A 31/12/2019
1004954496312	BBVA	826.000,00	4,2000%	330.400,00	41.300,00	8.700,00	289.100,00
1004950045068130	BBVA	195.000,00	3,7000%	80.437,50	9.750,00	3.080,00	70.687,50
1004954574852	BBVA	650.000,00	3,7500%	173.333,48	43.333,32	7.600,00	130.000,16
1030000370	BANCO SANTANDER	559.000,00	0,9800%	559.000,00	13.975,00	9.500,00	545.025,00
2016/2/CAIXA	CAIXABANK	2.572.406,79	0,5640%	811.873,21	129.899,61	5.600,00	681.973,60
60209648	BBVA	850.000,00	0,4500%	850.000,00	0,00	0,00	850.000,00
TOTAL DEUTE VIU				2.805.044,19	238.257,93	34.480,00	2.566.786,26

CAPÍTOLS 4. TRANSFERÈNCIES CORRENTS

El total dels crèdits pressupostaris consignats per a transferències corrents poden considerar-se suficients per a atendre les obligacions exigibles a la Corporació per l'exercici 2019.

El quadre següent mostra el detall, en funció dels beneficiaris de les transferències o subvencions:

Org.	Prog.	Eco.	Descripció	CRÈDITS INICIALS 2019	CRÈDITS INICIALS 2018
100	9220	46700	Al Consorci Localred	1.197,02	0,00
100	9220	48000	A l'Associació Catalana de Municipis	1.494,00	1.494,00
100	9220	48001	A l'Associació de Municipis per a la Independència	745,50	745,50
			SERVEIS GENERALS	3.436,52	2.239,50
102	4320	46700	Aportació Consorci de les Gavarres - From bark to bottle	0,00	1.000,00
102	4320	46701	Aportació Consorci de les Gavarres - Gavarres 2025	1.000,00	0,00
102	4330	47700	Subvencions locals comercials	0,00	0,00
102	4330	48000	Aportació a Retecork	1.200,00	1.200,00
102	4330	48001	Aportació a l'Institut Català del Suro - quota anual	3.005,06	3.005,06
102	4330	48002	Aportació Unió de Botiguers de Cassà dinamització comercial	3.000,00	3.000,00
102	4330	48003	Beca UDG	1.000,00	0,00
102	4330	48004	Patronat de Turisme - Quota club de producte	363,00	363,00
102	4330	48005	Subvencions per a la promoció del comerç local	10.000,00	0,00
			PROMOCIÓ ECONÒMICA	19.568,06	8.568,06
200	1700	46600	Al consell d'iniciatives locals per al medi ambient	528,00	528,00
200	1700	46700	Al Consorci de les Vies Verdes	5.835,40	5.835,40
200	1700	46701	Al Consorci de les Gavarres	6.800,00	6.800,00
200	1700	48000	Aportació ADF Cassà	6.000,00	6.000,00
200	3110	48000	A l'Associació Catalunya Contra el Càncer	400,00	400,00
200	1700	48001	A Plant for the Planet	0,00	0,00
200	3110	48001	A l'Associació Esclerosi Múltiple	100,00	100,00
			MEDI AMBIENT	19.663,40	19.663,40
201	1500	48000	Pla d'embelliment urbà	30.000,00	30.000,00
			URBANISME	30.000,00	30.000,00



AJUNTAMENT
DE
CASSÀ DE LA SELVA

300	3340	47900	Subvenció Llumiguia. Activitats anuals	6.500,00	6.500,00
300	3340	48000	Subvencions a entitats de caràcter cultural	5.000,00	5.000,00
300	3380	48000	A la Creu Roja per les activitats anuals	15.000,00	15.000,00
300	3340	48001	Subvenció al Casal de Jubilats per les activitats anuals	9.288,00	9.288,00
300	3340	48002	Subvenció als Amics de la Sardana per les activitats anuals	9.670,00	9.670,00
300	3340	48003	Subvenció a la Colla Gegantera per les activitats anuals	6.370,00	6.370,00
300	3340	48004	Subvenció al Cineclub 8 1/2 per les activitats anuals	6.000,00	6.000,00
300	3340	48005	Subvenció al Llumiguia	0,00	0,00
300	3340	48006	Subvenció al Cineclub 8 1/2 per la Macca	5.500,00	5.500,00
300	3340	48007	Subvenció a la Jove Orquestra de Cassà per les activitats an	5.100,00	5.100,00
300	3340	48008	Subvenció a la Colla Excursionista per les activitats anuals	6.420,00	6.420,00
300	3340	48009	Subvenció a la Coral per les activitats anuals	2.300,00	2.300,00
300	3340	48010	Subvenció als Castellans per les activitats anuals	0,00	0,00
300	3340	48011	Subvenció a l'Entitat Gastronòmica per les activitats anuals	2.000,00	2.000,00
300	3340	48012	Premis literaris de Cassà de la Selva	300,00	300,00
300	3340	48013	Subvenció pel Projecte Cinema	2.400,00	2.400,00
300	3340	48014	Subvenció a la Claca per activitats anuals	3.000,00	3.000,00
300	3340	48015	Subvenció a Amics de la Pineda Fosca per activitats anuals	360,00	360,00
300	3340	48016	Subvenció als Corks de Cassà per activitats anuals	1.500,00	400,00
300	3340	48018	Subvenció a Alter Sinergies pel Festival Càntut	8.400,00	8.400,00
300	3340	48019	Subvenció als Caçadors de Cassà per les activitats anuals	2.000,00	2.000,00
300	3340	48020	Subvenció al Joc - 20è. Aniversari	700,00	0,00
300	3340	48021	Premis punts de llibre de la Biblioteca	180,00	180,00
300	3340	48022	Subvenció a Trabucars de Cassà per activitats anuals	800,00	800,00
300	3340	48023	Subvenció als fills de Xavier Carbó per l'any Xavier Carbó	0,00	4.000,00
300	3340	48024	Subvenció a Guspia Teatre	700,00	0,00
			SERVEIS CULTURALS MUNICIPALS	99.488,00	100.988,00
303	3340	46500	Al Consell Comarcal - Dinamitzador juvenil	21.470,06	12.800,00
			SERVEIS A LA JOVENTUT	21.470,06	12.800,00
401	9200	48000	Programa Reciclatext	46.900,00	46.900,00
401	9200	48001	Subvencions de caràcter educatiu	0,00	4.800,00
401	9200	48002	Subvenció a la Fundació Escoles Cristianes activitat anuals	30.000,00	30.000,00
401	9200	48003	Subvenció a l'Afa Aldrich per activitats anuals	2.000,00	2.000,00
401	9200	48004	Subvenció a l'Ampa Institut per activitats anuals	2.000,00	2.000,00
401	9200	48005	Subvenció a l'Ampa Puig d'Arques per activitats anuals	2.000,00	2.000,00
401	9200	48006	Subvenció a l'Ampa Llar d'infants Taps activitats anuals	2.000,00	2.000,00
401	9200	48007	Subvenció a l'Escola Aldrich	0,00	0,00
401	9200	48009	A l'Associació Internacional de Ciutats Educadores (AICE)	220,00	0,00
401	9200	48010	Subvenció IES Cassà projecte biblioteca a l'aula	2.000,00	2.000,00
			SERVEIS EDUCATIUS	87.120,00	91.700,00



**AJUNTAMENT
DE
CASSÀ DE LA SELVA**

402	3410	48000	Subvencions a entitats de caràcter esportiu	3.000,00	3.000,00
402	3410	48001	Subvenció a FDCassanenc per activitats anuals	38.000,00	38.000,00
402	3410	48002	Subvenció a UDCassà per activitats anuals	20.000,00	20.000,00
402	3410	48003	Subvenció al Club de Tennis per activitats anuals	1.500,00	1.500,00
402	3410	48004	Subvenció al Tennis Taula Cassà per activitats anuals	5.000,00	4.000,00
402	3410	48005	Subvenció al Club d'Escacs per activitats anuals	1.100,00	1.100,00
402	3410	48006	Subvenció al Club d'Atletisme	0,00	0,00
402	3410	48007	Subvenció al Club de Petanca per activitats anuals	650,00	425,00
402	3410	48008	Subvenció a hípica Can Comes	0,00	0,00
402	3410	48009	Subvenció al Club Esportiu Aligots - curses orientació	400,00	400,00
402	3410	48010	Subvenció al Club Voleibol per activitats anuals	700,00	700,00
402	3410	48011	Subvenció Club Futbol Sala per activitats anuals	0,00	400,00
402	3410	48013	Subvenció a l'Escola Ciclisme Gerunda	300,00	0,00
			SERVEIS ESPORTIUS	70.650,00	69.525,00
403	3420	44900	A Gestió de Serveis Municipals Cassà (piscina)	455.202,50	444.100,00
			SERVEIS PISCINES	455.202,50	444.100,00
500	3120	41000	A la Residència Geriàtrica Sant Josep	160.000,00	129.800,00
500	2310	46500	Al Consell Comarcal - Conveni treball i formació	5.000,00	5.000,00
500	3230	46500	Al Consell Comarcal del Gironès - Centre de Dia (DGIA)	0,00	16.000,00
500	2310	46700	Al Consorci de Benestar Social Girona-Salt	73.800,00	73.800,00
500	2310	46701	Al Consorci Benestar Social.Servei acollida	15.000,00	0,00
500	2310	46702	Al Consorci Benestar Social.Intermediació laboral	28.000,00	5.000,00
500	3230	46702	Al Consorci Benestar social. Centre diürn	14.025,66	0,00
500	2310	46703	Al Consorci Benestar Social. Pobresa energètica	1.488,00	1.488,00
500	2310	48000	Subvencions a entitats de caràcter social	3.000,00	3.000,00
500	2310	48001	Ajuts d'urgència social	2.000,00	2.000,00
500	2310	48002	Subvencions a famílies en risc d'exclusió social	13.000,00	13.000,00
500	2310	48003	Subvenció a Xocolata per tots - Festa multicultural	0,00	0,00
500	2310	48004	Subvenció a Càritas activitats anuals	12.000,00	12.000,00
500	2310	48005	Subvenció per ajudes al pagament de l'IBI	10.000,00	0,00
500	2310	48006	Subvencions per ajudes als usuaris Geriàtric	10.000,00	0,00
500	2310	48007	Subvencions sistema beques	10.000,00	0,00
			SERVEIS SOCIALS	357.313,66	261.088,00
501	2310	46600	Al Fons Català de cooperació al desen. Activitats anuals	2.000,00	1.550,00
501	2310	46601	Al Fons Català de Cooperació al desen. Projecte CCASPS	123,00	123,00
501	2310	48000	Subvenció a Xocolata per a tots . Festa multicultural	600,00	600,00
			CIUTADANIA	2.723,00	2.273,00
600	1330	46700	Al Consorci del Transport Públic de l'àrea de Girona	26.565,65	26.565,65
			SEGURETAT CIUTADANA I MOBILITAT	26.565,65	26.565,65
			TOTAL	1.193.200,85	1.069.510,61

CAPÍTOL 5. FONS DE CONTINGÈNCIA

En aquest capítol es recull la dotació al fons de contingència al que es refereix l'article 31 de la LO 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostaria i sostenibilitat financera per a l'atenció de necessitats imprevistes, inajornables i no discrecionals, per a les que no existeix crèdit pressupostari o el previst resulta insuficient.

CAPÍTOL 6. INVERSIONS REALS

Els crèdits previstos per a inversions són de 695.588,82 euros, que representen el 6,7% de la despesa total prevista per a l'exercici 2019. El quadre següent mostra el detall d'aquests crèdits:



AJUNTAMENT
DE
CASSÀ DE LA SELVA

Org.	Prog.	Eco.	Descripció	CRÈDITS INICIALS 2019	CRÈDITS INICIALS 2018
100	9200	61900	Inversions reposició d'urgència - PUOSC	0,00	0,00
100	9200	62500	Inversió nova en mobiliari	5.000,00	6.200,00
100	9200	63200	Inversió de reposició edificis administratius	10.000,00	10.000,00
			SERVEIS GENERALS	15.000,00	16.200,00
101	9200	62600	Adquisició d'equips per a processos d'informació	6.000,00	6.000,00
			SISTEMES I TECNOLOGIES INFORMACIÓ	6.000,00	6.000,00
102	4330	62500	Mobiliari	500,00	500,00
102	4330	62600	Equips per a processos d'informació	0,00	0,00
			PROMOCIÓ ECONÒMICA	500,00	500,00
104	9240	60900	Inversions pressupostos participatius	60.000,00	60.000,00
			PARTICIPACIÓ CIUTADANA	60.000,00	60.000,00
300	3330	62300	Inversió en instal·lacions tècniques Centre Recreatiu	5.000,00	5.000,00
300	3340	63500	Mobiliari	0,00	0,00
			SERVEIS CULTURALS MUNICIPALS	5.000,00	5.000,00
400	3230	62200	Inversió noves aules Llar d'infants	6.000,00	6.000,00
			LLAR D'INFANTS	6.000,00	6.000,00
401	3230	61900	Inversions reposició CEIPS	15.000,00	15.000,00
			SERVEIS EDUCATIUS	15.000,00	15.000,00
402	3420	61900	Inversions reposició instal·lacions esportives	12.500,00	12.500,00
402	3420	62300	Inversió en maquinària, instal·lacions, etc.	8.500,00	8.500,00
			SERVEIS ESPORTIUS	21.000,00	21.000,00
403	3420	62500	Inversió en mobiliari i aparells serveis esportius municipals	10.000,00	24.059,46
403	3420	63200	Reparació edificis esportius	15.000,00	29.133,90
			SERVEIS PISCINES	25.000,00	53.193,36
500	3230	62500	Mobiliari Centre diürn	700,00	0,00
			SERVEIS SOCIALS	700,00	0,00
600	1320	62300	Inversions seguretat ciutadana i mobilitat	0,00	27.100,00
			SEGURETAT CIUTADANA I MOBILITAT	0,00	27.100,00
601	1650	60900	Inversions per a l'estalvi energètic	25.000,00	25.000,00
601	1532	61900	Inversions en vies i espais pùblics	379.188,82	370.000,00
601	1532	61901	Inversions en reposició d'urgència	40.000,00	40.000,00
601	1532	61903	Rehabilitació nucli històric	0,00	0,00
601	1532	62300	Maquinària brigada	15.000,00	15.000,00
601	1600	62300	Renovació xarxa abastament aigua	70.000,00	70.000,00
601	1532	62400	Vehicles brigada	0,00	0,00
601	1710	62400	Vehicles brigada	0,00	32.000,00
			MANTENIMENT ESPAI URBÀ I RURAL	529.188,82	552.000,00
			TOTAL	683.388,82	761.993,36

CAPÍTOL 7. TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL

Els crèdits previstos per a transferències de capital són de 45.643,71. El quadre següent mostra el detall d'aquests crèdits:

Org.	Prog.	Eco.	Descripció	CRÈDITS INICIALS 2019	CRÈDITS INICIALS 2018
102	4330	77700	Subvencions locals comercials	15.000,00	15.000,00
			PROMOCIÓ ECONÒMICA	15.000,00	15.000,00
402	3420	76100	A la Diputació de Girona. Conveni biomassa	30.643,71	30.643,71
			SERVEIS ESPORTIUS	30.643,71	30.643,71
			TOTAL	45.643,71	45.643,71



**AJUNTAMENT
DE
CASSÀ DE LA SELVA**

SETÈ. AVALUACIÓ DELS CRÈDITS DE DESPESES DE LA RESIDÈNCIA GERIÀTRICA SANT JOSEP

Capítol	Descripció	2019	Est%	2018	Est%	Evol (2018-2019)	% Evol.
1	DESPESES DE PERSONAL	1.448.388,13	71,92	1.379.280,79	74,63	69.107,34	0,05
2	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS	469.459,87	24,45	468.819,21	25,37	640,66	0,00
		1.917.848,00	100,00	1.848.100,00	100,00	69.748,00	3,77

En el quadre següent es mostra el detall dels crèdits destinats a recollir les despeses del capítol 1. Els crèdits s'han estimat en funció de la previsió que ha fet la Direcció de la residència d'ocupació de places i de ratís de personal per a 2019.

Prog.	Eco.	Descripció	CRÈDITS INICIALS 2019	CRÈDITS INICIALS 2018	Evol (2018-2019)	% Evol.
3120	13100	Retribucions	988.773,55	935.840,70	52.932,85	5,66
3120	13101	Retribucions substitucions	94.952,10	88.955,86	5.996,24	6,74
3120	16000	Seguretat Social	324.315,27	316.115,77	8.199,50	2,59
3120	16001	Seguretat Social substitucions	31.334,19	29.355,44	1.978,75	6,74
3120	16200	Formació i perfeccionament del personal	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00
3120	16204	Acció social	3.500,00	3.500,00	0,00	0,00
3120	16209	Exàmens de salut	3.513,02	3.513,02	0,00	0,00
		DESPESES DE PERSONAL	1.448.388,13	1.379.280,79	69.107,34	5,01

Pel que fa referència a la resta, el total dels crèdits pressupostaris consignats per operacions corrents i les despeses derivades del funcionament dels serveis se situen en el 24,48% del pressupost, considerant-se suficients per a atendre les obligacions exigibles.

VUITÈ. AVALUACIÓ DELS CRÈDITS DE DESPESES DE L'EMPRESA GESTIÓ DE SERVEIS MUNICIPALS CASSÀ, SL

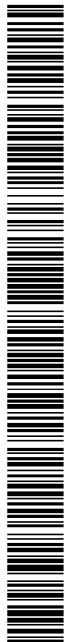
Eco.	Descripció	CRÈDITS INICIALS 2019	CRÈDITS INICIALS 2018
13000	Retibucions personal instal·lacions piscina	331.450,79	322.345,55
16000	Seguretat Social personal piscina	109.378,76	107.381,50
16200	Formació i perfeccionament del personal	1.572,95	1.572,95
16204	Acció social	2.000,00	2.000,00
	DESPESES DE PERSONAL	444.402,50	433.300,00
22706	Estudis i treballs tècnics	10.800,00	10.800,00
	DESPESES EN BÉNS CORRENTS I SERVEIS	10.800,00	10.800,00
	TOTAL PRESSUPOST DE DESPESES	455.202,50	444.100,00

Els costos de personal s'han calculat tenint en compte la plantilla prevista per a 2019.

NOVÈ . COMPLIMENT DELS RATIS

Rati deute viu a 31 de desembre de 2018 i a 31 de desembre de 2019.

El quadre següent detalla les operacions d'endeutament, vives a llarg termini, en termes consolidats, de l'Ajuntament de Cassà de la Selva, a 31 de desembre de 2018 i de 2019.



ESTAT DEL DEUTE							
IDENTIFICACIÓ CIR-LOCAL	ENTITAT PRESTAMISTA	PRINCIPAL	TIPUS INTERÉS NOMINAL VIGENT	PENDENT A 31/12/2018	CAPITAL AMORTITZAT 2019	INTERESSOS 2019	PENDENT A 31/12/2019
1004954496312	BBVA	826.000,00	4,2000%	330.400,00	41.300,00	8.700,00	289.100,00
1004950045068130	BBVA	195.000,00	3,7000%	80.437,50	9.750,00	3.080,00	70.687,50
1004954574852	BBVA	650.000,00	3,7500%	173.333,48	43.333,32	7.600,00	130.000,16
1030000370	BANCO SANTANDER	559.000,00	0,9800%	559.000,00	13.975,00	9.500,00	545.025,00
2016/2/CAIXA	CAIXABANK	2.572.406,79	0,5640%	811.873,21	129.899,61	5.600,00	681.973,60
60209648	BBVA	850.000,00	0,4500%	850.000,00	0,00	0,00	850.000,00
TOTAL DEUTE VIU				2.805.044,19	238.257,93	34.480,00	2.566.786,26

Per al càlcul del rati legal del deute viu, s'utilitzen les dades consolidades de l'Ajuntament de Cassà de la Selva de la previsió de liquidació de l'exercici 2018 i 2019 obtingues de l'informe d'estabilitat del 3er trimestre de 2018 i del d'estabilitat del pressupost 2019, següents:

DADES CONSOLIDADES PREVISIÓ LIQUIDACIÓ 2018				
Cap.	Drets reconeguts nets		CONSOLIDACIÓ	TOTAL DRN
	AJUNTAMENT	RESIDÈNCIA		
1	5.333.884,09	0,00	0,00	5.333.884,09
2	319.056,08	0,00	0,00	319.056,08
3	2.886.286,71	1.191.073,00	0,00	4.077.359,71
4	2.596.907,23	659.000,00	129.800,00	3.385.707,23
5	23.283,03	12.000,00	0,00	35.283,03
(1a5)	11.159.417,14	1.862.073,00	129.800,00	13.151.290,14

DADES CONSOLIDADES PREVISIÓ LIQUIDACIÓ 2019				
Cap.	Drets reconeguts nets		CONSOLIDACIÓ	TOTAL DRN
	AJUNTAMENT	RESIDÈNCIA		
1	5.100.000,00	0,00	0,00	5.100.000,00
2	175.000,00	0,00	0,00	175.000,00
3	2.705.136,00	1.213.748,00	0,00	3.918.884,00
4	2.401.330,00	692.100,00	160.000,00	3.253.430,00
5	28.500,00	12.000,00	0,00	40.500,00
(1a5)	10.409.966,00	1.917.848,00	160.000,00	12.487.814,00

El rati del deute viu a 31 de desembre de 2018, és de 21,33 % i el del 2019 de 20,55% tal i com es mostra en el quadre següent:



**AJUNTAMENT
DE
CASSÀ DE LA SELVA**

PREVISIÓ RATÍ LEGAL DEUTE VIU A 31/12/2018	
Capital viu prestecs a llarg termini	2.805.044,19
Capital viu prestecs a curt termini	0,00
TOTAL CAPITAL VIU	2.805.044,19
RECURSOS CORRENTS LIQUIDATS CONSOLIDATS	13.151.290,14
RATÍ LEGAL DEUTE VIU A 31/12/2018	21,33%

PREVISIÓ RATÍ LEGAL DEUTE VIU A 31/12/2019	
Capital viu prestecs a llarg termini	2.566.786,26
Capital viu prestecs a curt termini	0,00
TOTAL CAPITAL VIU	2.566.786,26
RECURSOS CORRENTS LIQUIDATS CONSOLIDATS	12.487.814,00
RATI LEGAL DEUTE VIU A 31/12/2019	20,55%

Estalvi net

L'anualitat teòrica d'amortització s'ha calculat d'acord amb la següent fórmula recollida en l'Annex 3.1.2.a) de l'Ordre ECF/138/2007, de 27 d'abril, sobre procediments en matèria de tutela financera de les entitats locals de la Generalitat de Catalunya:

$$A=(C*i)/(1-(1+i)^{-n})$$

Si calculem, conforme les disposicions de la disposició final trigèsima primera de la llei 17/2012, de 27 de desembre, de Pressupostos Generals de l'Estat per a 2013, l'estalvi net pel 2019 és de 982.386,57, tal i com es mostra en el quadre següent:

PREVISIÓ RATI ESTALVI NET AJUNTAMENT 31/12/2019	
DRN	10.409.966,00
ORN	9.069.675,43
ANUALITAT TEÒRICA	-357.904,00
ESTALVI NET	982.386,57
RATI	9,44%

DESE. ANIVELLAMENT PRESSUPOSTARI

D'acord amb l'apartat 4 de l'article 165 del Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals, es presenta el pressupost sense dèficit inicial.

Signat i datat electrònicament

