



ANNEX

a l'actualització de l'informe d'Intervenció d'avaluació del compliment dels objectius d'estabilitat pressupostària i de la regla de despesa, per al grup d'entitats del sector administracions públiques de la Diputació de Girona, corresponent al 4rt trimestre de 2014

**INFORMACIÓ PRESSUPOSTÀRIA A COMUNICAR
AL MINISTERI D'HISENDA I ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES**

Girona, 29/01/2015

1. DIPUTACIÓ DE GIRONA

1.a) Actualització del pressupost en execució per a l'exercici 2014 i detall d'execució al final del trimestre vençut

1	Impuestos directos	10.005.100,99	10.005.100,99	11.231.425,40	11.231.425,40	0,00	0,12
2	Impuestos indirectos	11.478.823,88	11.478.823,08	12.265.573,87	12.265.573,87	0,00	0,07
3	Tasas y otros ingresos	1.334.060,32	1.790.950,42	1.803.611,70	1.792.520,49	44.983,23	0,01
4	Transferencias corrientes	83.972.587,04	85.188.718,20	85.031.563,25	84.726.418,68	323.063,98	0,00
5	Ingresos patrimoniales	1.165.000,00	1.165.000,00	1.322.382,76	1.322.382,76	0,00	0,14
6	Enajenación de inversiones reales	228.000,00	228.000,00	21.695,29	21.445,29	0,00	-0,90
7	Transferencias de capital	200.000,00	4.059.680,37	2.149.857,86	0,00	79.964,57	-0,47
8	Activos financieros	121.428,57	38.561.317,63	121.428,57	70.000,00	4.264.252,79	-1,00
9	Pasivos financieros						-2,05

1	Gastos de personal	14.095.000,00	13.992.508,49	13.420.791,01	13.427.096,79	2.986,68	-0,04
2	Gastos en bienes corrientes y servicios	10.246.623,96	12.186.476,46	8.633.414,50	7.982.551,13	913.746,69	-0,28
3	Gastos financieros	640.325,00	593.398,71	570.254,99	578.254,99	49,30	-0,04
4	Transferencias corrientes	49.303.331,04	52.334.730,99	47.402.936,94	36.751.599,07	15.637.188,93	-0,09
5	Fondo de contingencia y Otros imprevistos	3.875.850,00	4.550,00			0,00	-1,00
6	Inversiones reales	2.782.400,00	10.717.979,60	4.625.450,89	4.635.463,08	265.346,26	-0,55
7	Transferencias de capital	11.266.400,00	41.111.640,52	17.811.169,29	11.938.585,22	5.108.516,72	-0,57
8	Activos financieros	670,00	5.144.217,72	5.067.018,31	5.067.018,31	6.732,90	-0,02
9	Pasivos financieros	16.295.000,00	16.392.000,00	16.387.897,63	16.387.897,63	0,00	0,00
							-2,54



1.b) Situació del romanent de tesoreria

	CÓDIGO	Situación a final trimestre vencido	Confirmar importe cero (**)
1.(+) FONDOS LÍQUIDOS	R29	60.704.384,41	
2.(+) TOTAL DERECHOS PENDIENTES DE COBRO	R09		
(+) Del Presupuesto corriente	R01	2.517.772,21	
(+) De Presupuestos cerrados	R02	7.395.317,56	
(+) De Otras operaciones no presupuestarias	R04	975.923,51	
(-) Cobros realizados pendientes de aplicación definitiva	R06	161.388,69	
3.(-) TOTAL OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO	R19		
(+) Del Presupuesto corriente	R11	17.566.467,34	
(+) De Presupuestos cerrados	R12	18.746.666,11	
(+) De Operaciones no presupuestarias	R15	904.835,68	
(-) Pagos realizados pendientes de aplicación definitiva	R16	7.315,59	
I. REMANENTE DE TESORERÍA TOTAL (1+2-3)	R39		
II. Saldos de dudoso cobro	R41	945.773,92	<input type="checkbox"/>
III. Exceso de financiación afectada	R42	15.965.915,56	<input type="checkbox"/>
IV. REMANENTE DE TESORERÍA PARA GASTOS GENERALES (I-II-III)	R49		
V. Saldo de obligaciones pendientes de aplicar al Presupuesto a final de período	R59	0,00	<input checked="" type="checkbox"/>
VI. Saldo de acreedores por devolución de ingresos a final de período	R69	0,00	<input checked="" type="checkbox"/>
VII. REMANENTE DE TESORERÍA PARA GASTOS GENERALES AJUSTADO (IV-V-VI)	R79		

(*) Si el importe a reflejar es cero, marcar en este campo para confirmar.

L'excés de finançament afectat correspon als projectes de despesa següents:

CODI DE DESPESA	DESCRIPCIÓ	DESVIACIONS DE FINANÇAMENT DE L'EXERCICI 2014		DESVIACIONS ACUMULADES	
		POSITIVES	NEGATIVES	POSITIVES	NEGATIVES
1	2005/3/AM/1 PUOSC PE	0,00	0,00	4.500,46	0,00
2	2008/3/AM/8 PUOSC - PLA ESPECÍFIC	0,00	-9.073,73	68.271,01	0,00
3	2008/3/GA/4 EIX 5 ASSISTÈNCIA TÈCNICA DEL PROGRAMA OPERATIU DE COMPETITIVITAT REG. I OCUPACIÓ DE CAT.	0,00	-49.165,57	0,00	-121.559,57
4	2008/3/OV/3 INVERSIÓ EN XARXA VIÀRIA	0,00	-635,97	4.880,11	0,00
5	2009/3/AM/3 PUOSC-PLA ESPECÍFIC	0,00	-7.436,49	17.259,95	0,00
6	2009/3/OV/2 MILLIORES D'XARXA VIÀRIA A TRASPASSAR	244.012,00	-127.056,39	93.639,54	-305.149,41
7	2010/3/AM/3 PUOSC - PLA ESPECÍFIC	0,00	0,00	632,97	0,00
8	2010/3/BI/4 PROJECTE PER A LA GESTIÓ DELS SERVEIS REGIONALS DE SUPORT A LA LECTURA	0,00	-250,00	11.759,79	0,00
9	2010/3/ES/1 COOP. MUNICIPAL DEL PIEC	0,00	-450.717,39	62.146,95	0,00
10	2010/3/GA/1 FEDER 2010	0,00	-1.860,78	140.890,87	0,00
11	2010/3/MO/2 CC INVERSIONS EN MONUMENTS	0,00	0,00	17.769,80	0,00
12	2011/2/MA/2 PROJECTE DE COL·LABORACIÓ AMB MINISTERIO MEDI AMBIENTE I A D'ACCIÓ AL MONTSENY	0,00	0,00	0,00	0,00
13	2011/3/MA/1 PROGRAMA DE COL·LABORACIÓ EN MATÈRIA D'ESPAYS NATURALS I ENERGIES RENOVABLES	0,00	0,00	0,00	0,00
14	2012/2/AM/1 PROJECTE D'APORTACIÓ DE DIPSALUT AL FINANÇAMENT DEL PUOSC	0,00	-738.192,80	5.655.945,07	0,00
15	2012/3/MA/1 PROJECTE DE COL·LABORACIÓ AMB LA CAIXA EN MATÈRIA D'ESPAYS NATURALS 2012	0,00	-25.600,95	0,00	0,00
16	2012/3/MA/2 PER A LA REDACCIÓ DEL PLA D'ACCIÓ D'ENERGIA SOSTENIBLE (PAES) DE TORROELLA DE MONTGRÍ	0,00	0,00	0,00	0,00
17	2012/3/MA/3 PER A LA REDACCIÓ DEL PLA D'ACCIÓ D'ENERGIA SOSTENIBLE (PAES) DE GUALTA	0,00	0,00	0,00	-825,00
18	2013/3/CC/1 EDICIÓ QUADRANS DE LA REVISTA DE GIRONA 2013	0,00	-4.122,99	0,00	0,00
19	2013/3/CS/1 PROJECTE DE SERVEI DE TELEASSISTÈNCIA DOMICILIÀRIA 2013	23.555,32	0,00	76.019,15	0,00
20	2013/3/CU/1 PROJECTE CONVENI AMB LA GENERALITAT PER ACTUACIONS EN LA XARXA DE MUSEUS LOCALS	41.760,00	0,00	0,00	0,00
21	2013/3/EC/2 PROJECTE PLANS ESTRATÈGICS TERRITORIALS	0,00	0,00	0,00	0,00
22	2013/3/MA/1 PROJECTE DE COL·LABORACIÓ AMB LA CAIXA EN MATÈRIA D'ESPAYS NATURALS 2013	0,00	-139.341,34	0,00	-33.190,44
23	2013/3/MA/2 PROJECTE DE SUBVENCIÓ PER A ACTUACIONS EN MATÈRIA DE SALUT PÚBLICA I MEDI AMBIENT 2013	0,00	-7.495,43	4,57	0,00
24	2014/2/MI/1 PROJECTE D'INVERSIONS FINANCERAMENT SOSTENIBLES 2014	9.495.830,89	0,00	9.495.830,89	0,00
25	2014/2/MA/1 PROJECTE ORANJA MODEL EXPERIMENTAL DE MONELLS	0,00	0,00	0,00	0,00
26	2014/3/AM/1 PLA EXTRAORDINARI D'ASSISTÈNCIA FINANCERA COMARCAL	0,00	-5.143.547,72	0,00	-5.143.547,72
27	2014/3/AM/2 PROJECTE CONVENIS AMB ELS CONSELLS COMARCALS PER ACTUACIONS EN MATÈRIA DE SALUT PÚBLICA I CONSELLS ESPORTIUS 2014	0,00	0,00	0,00	0,00
28	2014/3/CC/1 EDICIÓ QUADRANS DE LA REVISTA DE GIRONA 2014	4.802,98	0,00	4.802,98	0,00
29	2014/3/CU/1 PROJECTE CONVENI AMB LA GENERALITAT PER ACTUACIONS EN LA XARXA DE MUSEUS LOCALS 2014	0,00	-37.800,00	0,00	-37.800,00
30	2014/3/EC/1 PROJECTES AGÈNTS D'OCUPACIÓ I DESENVOLUPAMENT LOCAL 2014	0,00	0,00	0,00	0,00
31	2014/3/IF/1 PROJECTE CREACIÓ D'UN CENTRE D'ASSISTÈNCIA AL CIUTADÀ A XALOC I AMPLIACIÓ COBERTURA WIFI EDIFICI DE XALOC	9.255,25	0,00	9.255,25	0,00
32	2014/3/MA/1 PER A LA REDACCIÓ DEL PLA D'ACCIÓ D'ENERGIA SOSTENIBLE (PAES) DE SANT FELIU DE GUÀRDIA	0,00	-1.000,00	0,00	-1.000,00
33	2014/3/MA/2 PER A LA REDACCIÓ DEL PLA D'ACCIÓ D'ENERGIA SOSTENIBLE (PAES) DE L'ESCALA	0,00	-600,00	0,00	-600,00
34	2014/3/MA/3 PER A LA REDACCIÓ DEL PLA D'ACCIÓ D'ENERGIA SOSTENIBLE (PAES) DE BORDILS	0,00	0,00	0,00	0,00
35	2014/3/MA/4 PER A LA REDACCIÓ DEL PLA D'ACCIÓ D'ENERGIA SOSTENIBLE (PAES) DE CANET D'ADRI	0,00	0,00	0,00	0,00
36	2014/3/MA/5 PROJECTE DE COL·LABORACIÓ AMB LA CAIXA EN MATÈRIA D'ESPAYS NATURALS 2014	152.179,33	0,00	152.179,33	0,00
37	2014/3/MA/6 PROJECTE REDUCCIÓ D'EMISSIONS DE GASOS D'EFFECTE HIVERNACER	142,07	0,00	142,07	0,00
38	2014/3/OV/1 PROJECTE REGS ASFÀLTICS VIALS MUNICIPALS 2014	0,00	0,00	0,00	0,00
39	2014/3/PE/1 PROJECTE DEL FINANÇAMENT DE 5 PLACES DE SECRETARIS/INTERVENTORS ADSCRITS A XALOC	149.984,79	0,00	149.984,79	0,00
40	2014/3/SE/1 PROJECTE D'ASSISTÈNCIA JURÍDICA	0,00	0,00	0,00	0,00
41	2014/3/UE/1 PROJECTE D'ACCIONS MUNICIPALS D'ADAPTACIÓ I MITIGACIÓ AL CANVI CLIMÀTIC A EURODISTRICTE ESPAI CATALÀ TRANSFRONTERER	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL GENERAL		10.121.522,63	-6.743.947,56	15.965.915,56	-5.643.672,24



1.c) Calendari i pressupost de tresoreria

Fondos liquidos al inicio del periodo (1)				
Cobros presupuestarios	111.429.766,49	4.112.264,57		116.142.831,06
1. Impuestos directos	11.231.425,40	0,00		11.231.425,40
2. Impuestos indirectos	12.268.573,87	0,00		12.268.573,87
3. Tareas y otros ingresos	1.791.920,49	44.983,73		1.837.503,72
4. Transferencias corrientes	84.726.418,68	323.063,96		85.049.482,66
5. Ingresos patrimoniales	1.322.362,76	0,00		1.322.362,76
6. Ejecución de inversiones reales	21.445,29	0,00		21.445,29
7. Transferencias de capital	0,00	79.964,57		79.964,57
8. Activos financieros	30.000,00	4.264.252,79		4.334.252,79
9. Pasivos financieros	0,00	0,00		0,00
Cobros no presupuestarios	318.263.158,72	0,00		318.263.158,72
Cobros realizados pendientes de aplicación definitiva				161.308,69
Pagos Presupuestarios	96.766.466,27	21.894.367,28		118.694.833,70
1. Gastos de personal	13.427.095,75	2.786,64		13.429.883,47
2. Gastos en Bienes corrientes y servicios	7.982.551,13	813.745,61		8.836.297,82
3. Gastos financieros	570.254,99	49,30		570.304,29
4. Transferencias corrientes	36.751.998,02	1.687.186,93		38.439.184,95
5. Fondo de contingencia y Otros imprevistos	0,00	0,00		0,00
6. Inversiones reales	4.635.463,08	265.346,28		4.900.809,36
7. Transferencias de capital	11.836.585,22	1.168.516,72		13.047.102,94
8. Activos financieros	5.867.018,31	6.732,04		5.073.751,21
9. Pasivos financieros	16.387.897,83	0,00		16.387.897,83
Pagos no presupuestarios	318.535.536,49	0,00		318.535.536,49
Pagos realizados pendientes de aplicación definitiva				800,00
Fondos liquidos al final del periodo				60.704.394,41

1.d) Dades d'execució de dotació de plantilles i retribucions

Administració General de l'Entitat Local

Dades de Plantilles y retribuciones de un determinado sector

Administración General de la Entidad Local y resto de sectores

Número total de efectivos 316
Número total de Gastos 13337339,32

Gastos distribuidos por grupos de personal

(importe en EUROS)

Organos de Gobierno	27	467.113,11	0,00	0,00	0,00	467.113,11	666.602,41
Personal Directivo	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Personal eventual	24	966.911,74	0,00	0,00	0,00	966.911,74	0,00
Funcionarios de carrera	128	1.608.449,27	2.577.941,46	386.307,39	0,00	4.573.697,89	0,00
Funcionarios interinos	9	67.328,34	86.567,15	6.642,95	0,00	163.898,44	0,00
Funcionarios en prácticas	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Laboral fijo	37	1.041.297,60	1.422.268,41	278.793,45	0,00	2.742.359,46	0,00
Laboral temporal	43	422.437,22	567.053,29	42.670,86	0,00	1.032.161,37	0,00
Otro personal	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	316	4.574.737,38	4.653.898,31	717.462,48	0,00	9.946.130,89	666.602,41

Gastos Comunes sin distribuir por grupos

Acción social							131.505,14
Seguridad Social							2.915.375,38
Resto del artículo 15 - Resto de Cuotas, prestaciones y gastos sociales a cargo del empleador							344.328,71
Total gastos comunes							3.391.209,23

Sector Assistència Social i dependència

Datos de Plantillas y retribuciones de un determinado sector:

Sólo deberán considerarse los datos de este sector específico. Los datos del personal administrativo y resto se anotarán en el sector Administración General

Sector Asistencia social y de dependencia

Número total de efectivos
Número total de Gastos

Gastos distribuidos por áreas de personal

(importe en EUROS)

Organos de Gobierno	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Personal Directivo	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Personal eventual	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Funcionarios de carrera	3	563,79	1.976,29	0,00	0,00	2.532,01	0,00
Funcionarios interinos	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Funcionarios en prácticas	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Laboral fijo	1	16.419,52	23.630,29	428,46	0,00	40.478,27	0,00
Laboral temporal	1	2.201,88	18.699,86	214,23	0,00	19.115,97	0,00
Otro personal	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	3	25.577,19	36.306,37	642,69	0,00	62.576,25	0,00

Gastos comunes sin distribuir por áreas

Acción social	1.023,07
Seguridad Social	13.680,66
Resto del artículo 16 = Resto de Cuotas, prestaciones y gastos sociales a cargo del empleador	14.221,71
Total gastos comunes	28.925,44

1.e) Deute viu i venciment mensual previst

Deuda a corto plazo (operaciones de tesorería)					
Deuda a largo plazo	52.297.275,12	112.354,00	261.751,00	3.197.627,00	
Emisiones de deuda					
Operaciones con entidades de crédito					
Factoring sin recurso					
Deuda con Administraciones públicas (exclusivamente FPPP) (1)					
Otras operaciones de crédito					
Aveles ejecutados hasta final del trimestre vencido	662.304,44	0,00	0,00	13.500,00	
Entidades dependientes de la corporación local (clasificadas como Admin Pub)					
Resto de Entidades					
Aveles reintegrados hasta final del trimestre vencido	0,00	0,00	0,00	0,00	
Entidades dependientes de la corporación local (clasificadas como Admin Pub)					
Resto de Entidades					
Total Deuda viva	52.959.579,56	112.354,00	261.751,00	3.211.127,00	

1.f) Perfil de venciment del deute en els propers 10 anys

Emisiones de deuda	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Operaciones con Entidades de crédito	14.500.000,00	13.442.790,27	8.967.777,76	7.062.777,76	4.567.777,98	2.270.000,00	1.466.158,68	0,00	0,00
Factoring sin recurso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Deuda con Administraciones públicas (exclusivamente FPPP) (1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Otras operaciones de crédito	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total vencimientos	14.500.000,00	13.442.790,27	8.967.777,76	7.062.777,76	4.567.777,98	2.270.000,00	1.466.158,68	0,00	0,00

(1) En las deudas con las Administraciones Públicas únicamente se incluirán los préstamos con el Fondo de Financiación de Pago a Proveedores (FPPP), tanto si se han instrumentado través de una operación de endeudamiento, como a través de la participación en las cajas del Estado (PTE).



1.g) Informació que permeti relacionar el saldo resultant d'Ingressos i despeses amb la capacitat o necessitat de finançament, d'acord amb el Sistema Europeu de Comptes (ajustaments SEC)

1.g.1.) Ingressos i despeses no financers (estimacions a final d'exercici dels drets reconeguts nets i obligacions reconegudes netes dels capítols 1 a 7)

PRESSUPOST D'INGRESSOS	DRETS RECONEGUTS NETS 2014
1 Impostos directes	11.231.425,40
2 Impostos indirectes	12.265.573,87
3 Taxes, preus públics i altres ingressos	1.803.611,70
4 Transferències corrents	85.031.563,25
5 Ingressos patrimonials	1.322.382,76
6 Alienació d'inversions reals	21.695,29
7 Transferències de capital	2.149.857,86
TOTAL INGRESSOS NO FINANCERS	113.826.110,13

PRESSUPOST DE DESPESES	OBLIGACIONS RECONEGUIDES NETES 2014
1 Despeses de personal	13.428.791,01
2 Despeses en béns corrents i serveis	8.833.414,50
3 Despeses financeres	570.254,99
4 Transferències corrents	47.402.936,94
5 Fons de contingència i altres imprevistos	0,00
6 Inversions reals	4.825.450,89
7 Transferències de capital	17.811.169,29
TOTAL DESPESES NO FINANCERES	92.872.117,62

1.g.2) Ajustaments a aplicar al saldo resultant dels ingressos i les despeses no financeres del pressupost per relacionar-lo amb la capacitat o necessitat de finançament calculada conforme al SEC

CONCEPTE	IMPORT AJUST APLICAT AL SALDO PRESSUPOSTARI INICIAL 2014	ESTIMACIÓ DELS AJUSTOS A APLICAR ALS IMPORTS D'INGRESSOS I DE DESPESES A FINAL DE L'EXERCICI
Ajust per recaptació d'ingressos capítol 1	27.856,74	0,00
Ajust per recaptació d'ingressos capítol 2	0,00	0,00
Ajust per recaptació d'ingressos capítol 3	-95.118,74	33.892,02
(+) Ajust per liquidació PTE - 2008	731.242,38	731.242,42
(+) Ajust per liquidació PTE - 2009	2.970.940,16	2.970.940,16
(+/-) Ajust per grau d'execució de la despesa	-9.447.620,26	0,00
Arrendament financer	8.700,00	8.658,87
TOTAL AJUSTOS A PRESSUPOST	-5.803.999,72	3.744.733,47

- Ajust per recaptació d'ingressos dels capítols 1, 2 i 3.
S'aplica el criteri de caixa: ingressos recaptats durant l'exercici, d'exercici corrent i de tancats de cada capítol:

CAP.	DRN 2014	RECAPTAT PRESSUP. CORRENT	RECAPTAT PRESSUP. TANCATS	TOTAL RECAPTAT	AJUSTAMENT
Cap. 1	11.231.425,40	11.231.425,40	0,00	11.231.425,40	0,00
Cap. 2	12.265.573,87	12.265.573,87	0,00	12.265.573,87	0,00
Cap. 3	1.803.611,70	1.792.520,49	44.983,23	1.837.503,72	33.892,02

- Ajust per la liquidació de la participació en tributs de l'Estat 2008 i 2009.
Un altre ajust que s'ha de realitzar és l'import que s'ha reintegrat durant el 2014 a l'Estat en concepte de devolució de les liquidacions negatives corresponents als exercicis 2008 i 2009 pel concepte de participació en els tributs de l'Estat, que opera sumant-lo a les estimacions d'ingrés per aquest concepte en el 2014. (aquest ajust s'ha de realitzar per haver-se pressupostat per la previsió de drets reconeguts nets en l'exercici, considerant que l'Estat realitza un ajustament negatiu):

DEVOLUCIÓ LIQUIDACIÓ P'E 2008 EN EL 2014	731.242,42
DEVOLUCIÓ LIQUIDACIÓ P'E 2009 EN EL 2014	2.970.940,16

- Ajust arrendament financer:
Donat que el moment del registre de la despesa varia entre la comptabilitat nacional (es produeix la despesa quan es lliura el bé) i el dret pressupostari (s'imputa a mesura que s'abonen les quotes), és necessari efectuar un ajustament. Durant la vida de l'arrendament financer, existeix una despesa en el capítol 6 a efectes pressupostaris (quota d'amortització), però no a efectes del SEC. Per això, procedeix efectuar un ajustament negatiu al capítol 6 de despeses per import de la quota d'amortització (menys despesa), donant lloc a un menor dèficit o major superàvit.

ORG	PROG	ECC	DESCRIPCIÓ	ESTIMACIÓ ORN
300	933	648,0	Quota neta leasing	8.658,87

1.h) Informació complementària per a l'anàlisi de la regla de despesa

DESCRIPCIÓ	LIQUIDACIÓ EXERCICI 2013	PRESSUPOST INICIAL 2014	ESTIMACIÓ LIQUIDACIÓ 2014
SUMA DELS CAPÍTOLS 1 A 7 DE DESPESES (EXCEPTE INTERESSOS DEL DEUTE)	92.402.185,60	91.574.055,00	92.304.291,90
AJUSTAMENTS. Càlcul dels usos no financers segons el SEC	819.156,40	-10.027.211,24	725.782,24
(-) Alienació de terrenys i altres inversions reals	-3.921,10	-228.000,00	-21.695,29
(+/-) Execució d'avalis	849.895,07	756.127,60	756.136,40
(+) Aportacions de capital	6.732,90	0,00	0,00
(+/-) Arrendament financer	-33.550,47	-8.700,00	-8.658,87
(+/-) Ajust per grau d'execució de la despesa	0,00	9.507.783,64	0,00
USOS NO FINANCERS EN TERMES SEC EXCEPTE INTERESSOS DEL DEUTE	93.221.342,00	101.601.286,24	93.030.074,14
(-) Pagaments per transferències (i altres operacions internes) a altres entitats que integren la corporació local	-24.397.286,13	-22.743.676,30	-18.961.398,86
(-) Despesa finançada amb fons finalistes procedents de la Unió Europea o altres administracions públiques	-3.121.686,34	-42.741,18	-2.335.111,97
Unió Europea	-143.120,10	-42.741,18	-90.610,67
Estat	0,00	0,00	-532,43
Comunitat Autònoma	-2.759.299,40	0,00	-2.094.845,86
Altres administracions públiques	-219.266,84	0,00	-149.123,01
TOTAL DESPESA COMPUTABLE DE L'EXERCICI	65.702.369,53	78.814.848,76	71.733.563,29
(+/-) AUGMENTS/DISMINUCIONS DE L'EXERCICI PER CANVIS NORMATIUS		0,00	0,00



1.h.1) Usos no financers: suma dels capítols 1 a 7 de despeses, exclosos els interessos del deute

DESCRIPCIÓ	ESTIMACIÓ LIQUIDACIÓ 2014
Capítol 1	13.428.791,01
Capítol 2	8.833.414,50
Capítol 3: Concepte 301	0,00
Concepte 311	0,00
Concepte 321	0,00
Concepte 331	0,00
Concepte 357	2.529,27
Capítol 4	47.402.936,94
Capítol 5	0,00
Capítol 6	4.825.450,89
Capítol 7	17.811.189,29
TOTAL	92.304.291,90

1.h.2) Ajustaments als usos no financers segons el SEC

S'han considerat els ajustos següents per a obtenir els usos no financers en termes de SEC (excepte interessos del deute), en la liquidació de 2014:

▪ Alienació de terrenys i altres inversions reals

El SEC considera la inversió d'una unitat pública com a una despesa no financera que s'ha de valorar per la diferència entre les adquisicions (a preu de compra o cost de producció) i les alienacions (a preu de venda) dels actius financers, materials i immaterials. Per això, s'han de considerar com a menors usos no financers els drets reconeguts per alienació de terrenys i altres inversions reals recollits en el capítol 6 del pressupost d'ingressos, que en el cas de la Diputació de Girona ascendeixen a 21.695,29 euros, els quals corresponen a la venda de finques (21.445,29 euros) i de vehicles (250,00 euros).

▪ Execució d'avals:

La Diputació de Girona va avalar dos préstecs a l'empresa Institucional del Bàsquet, SL, dels quals s'han executat tres anualitats consecutives:

AVAL 1	DEUTE PENDENT A 01/01	INTERESSOS AVALS A TERCERS EXECUTATS DURANT L'EXERCICI	AMORTITZACIÓ AVALS A TERCERS EXECUTATS DURANT L'EXERCICI	DEUTE PENDENT A 31/12
2010	400.672,74	6.654,20	40.067,48	360.605,26
2011	360.605,26	7.805,89	40.067,48	320.537,78
2012	320.537,78	4.040,94	40.067,47	280.470,31
2013	280.470,31	0,00	40.067,47	240.402,84

AVAL 2	DEUTE PENDENT A 01/01	INTERESSOS AVALS A TERCERS EXECUTATS DURANT L'EXERCICI	AMORTITZACIÓ AVALS A TERCERS EXECUTATS DURANT L'EXERCICI	DEUTE PENDENT A 31/12
2010	722.050,65	5.209,41	51.038,74	671.011,91
2011	671.011,91	8.580,06	49.710,14	621.301,77
2012	621.301,77	4.706,88	51.877,01	569.424,76
2013	569.424,76	1.286,96	53.691,20	515.733,56

Per tant, es realitza un ajustament de major ús no financer per la totalitat del deute viu avalat que queda pendent després de l'execució de la segona anualitat:

AVAL	AJUST EXERCICI 2013: DEUTE VIU A 31/12/2012	AJUST EXERCICI 2014: DEUTE VIU A 31/12/2013
1	280.470,31	240.402,84
2	569.424,76	515.733,56
Total	849.895,07	756.136,40

- Arrendament financer: es realitza l'ajustament de menor despesa no financera pel valor de les obligacions reconegudes i imputades al pressupost de despeses:

Aplicació pressupostària	Previsió liquidació 2014
300 933 64800 Quota neta de leasing	8.658,87

1.h.3) Pagaments per transferències a altres entitats que integren la corporació local

S'han considerat les despeses reconegudes en els capítols 4 i 7 de despeses, que constitueixen la consolidació de transferències entre unitats que integren la corporació local:

ENTITAT RECEPTORA	ESTIMACIÓ LIQUIDACIÓ 2014
OA Dipsalut	5.450.611,91
OA Xaloc	3.292.684,21
OA Conservatori de Música Isaac Albeniz	1.562.409,33
OA Patronat Francesc Eiximenis	110.173,78
Consell d'Iniciatives Locals per al Medi Ambient	51.225,38
Consorci de les Vies Verdes	379.143,57
Patronat de Turisme Costa Brava-Girona, SA	7.270.500,00
Fundació Casa de Cultura de Girona	844.650,70
TOTAL	18.961.398,88

1.h.4) Despesa finançada amb fons finalistes procedents de la UE o altres administracions públiques

D'acord amb l'apartat 4 de la "Guia per a la determinació de la regla de despesa per a corporacions locals, article 12 de la Llei 2/2012 Orgànica d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera", 3a. edició, novembre 2014, editada per la IGAE, per obtenir la despesa computable definida en la regla de despesa, s'ha de descomptar la part de la despesa finançada amb fons finalistes procedents de la Unió Europea o d'altres administracions públiques. En aquest sentit, es redueix la part de la despesa que es finança amb ingressos afectats encara que aquests fons es percebin en un exercici diferent al de la meritació de la despesa.

Així, a continuació es detallen els projectes amb finançament afectat finançats amb fons de la Unió Europea o d'altres administracions públiques, amb indicació de la part de la despesa finançada, en funció del coeficient de finançament que tenen concedit:



DESPESA				INGRESSOS		AJUSTAMENT (ORN * COEF.FINANÇ.)
CODI PROJECTE	DESCRIPCIÓ	DESPESA REALITZADA		ADMINISTRACIÓ QUE FINANÇA LA DESPESA		
		ORN 2014	COEF. FINANÇ.			
2008/3/GA/4	EIX 5 ASSISTÈNCIA TÈCNICA DEL PROGRAMA OPERATIU DE COMPETITIVITAT REG. I OCUPACIÓ DE CAT.	98.331,13	50,00	UNIÓ EUROPEA		49.165,57
2013/3/EC/2	PROJECTE PLANS ESTRATÈGICS TERRITORIALS	18.000,00	80,00	UNIÓ EUROPEA		14.400,00
2014/3/EC/1	PROJECTES AGENTS D'OCUPACIÓ I DESENVOLUPAMENT LOCAL 2014	38.564,25	70,13	UNIÓ EUROPEA		27.045,11
SUBTOTAL UNIÓ EUROPEA						90.610,67
2014/3/MA/6	PROJECTE REDUCCIONS D'EMISSIONS DE GASOS D'EFFECTE HVERNACLE	532,43	100,00	ESTAT		532,43
SUBTOTAL ESTAT						532,43
2009/3/OV/2	MILLORES XARXA VIÀRIA A TRASPASSAR	2.541.127,82	75,00	COMUNITAT AUTÒNOMA		1.905.845,87
2014/3/CU/1	PROJECTE CONVENI AMB LA GENERALITAT	419.999,99	45,00	COMUNITAT AUTÒNOMA		189.000,00
SUBTOTAL COMUNITAT AUTÒNOMA						2.094.845,86
2014/3/OV/1	PROJECTE REGS ASFÀLTICS VIALS MUNICIPALS 2014	144.098,01	100,00	AJUNTAMENTS		144.098,01
2014/3/MA/4	PER A LA REDACCIÓ DEL PLA D'ACCIÓ D'ENERGIA SOSTENIBLE (PAES) DE CANET D'ADRI	3.300,00	50,00	AJUNTAMENTS		1.650,00
2014/3/MA/3	PER A LA REDACCIÓ DEL PLA D'ACCIÓ D'ENERGIA SOSTENIBLE (PAES) DE BORDILS	3.550,00	50,00	AJUNTAMENTS		1.775,00
2014/3/MA/2	PER A LA REDACCIÓ DEL PLA D'ACCIÓ D'ENERGIA SOSTENIBLE (PAES) DE L'ESCALA	6.000,00	10,00	AJUNTAMENTS		600,00
2014/3/MA/1	PER A LA REDACCIÓ DEL PLA D'ACCIÓ D'ENERGIA SOSTENIBLE (PAES) DE SANT FELIU DE GUÍXOLS	6.999,85	14,29	AJUNTAMENTS		1.000,00
SUBTOTAL ALTRES ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES						149.123,01
TOTAL						2.335.111,97

1.h.5) Augments/disminucions de recaptació per canvis normatius

No es preveuen en el 2014 augments o disminucions de recaptació per canvis normatius.

1.h.6) Disminució de despesa computable per inversions financerament sostenibles

De conformitat amb l'apartat 4 de la disposició adicional sisena de la LOEPSF, l'import de la despesa realitzada per destí del superàvit de 2014 a inversions financerament sostenibles, no es considera despesa computable a efectes de l'aplicació de la regla de despesa. Així, les obligacions reconegudes en l'exercici 2014 per la Diputació de Girona en el marc de l'acord adoptat per la Junta de Govern d'1 d'abril de 2014, sobre el destí del superàvit de 2013, són les que es detallen tot seguit:

DESCRIPCIÓ INVERSIONS FINANCERAMENT SOSTENIBLES	APLICACIÓ ECONÒMICA	GRUP DE PROGRAMA DE DESPESA	ESTIMACIÓ ORN DE L'EXERCICI
Convocatòria de subvencions "Pla especial d'inversions sostenibles"	76200	942	1.331.620,18
Convocatòria de subvencions als ajuntaments per a inversions financerament sostenibles Medi Ambient	76207	172	1.000.000,00
TOTAL			2.331.620,18

1.i) Interessos i rendiments meritats (despeses)

1. Interessos de deute públics (conceptes 300 y 320)		0,00	0,00
2. Interessos de préstams i altres operacions financeres (conceptes 310 y 330)		567.661,74	567.661,74
3. Interessos de depósitos, lletzes (conceptes 340 y 341)		0,00	0,00
4. Otros interessos (conceptes 352, 357, 358)		2.603,25	2.603,25
5. Operacions de intercanvi financeru (conceptu 383)		0,00	0,00
6. Gastos de formalització, emissió, modificació i cancel·lació (conceptes 301, 312, 321, 381)		0,00	0,00
7. Diferències de canvi (conceptes 322 y 322)		0,00	0,00
8. Otros gastos financeros (conceptos 309, 319, 329, 339 y 38)		0,00	0,00
TOTAL		570.254,99	570.254,99

1.j) Avals de l'entitat

2. Avals ajustades

			PARCIAL	
			PARCIAL	
			TOTAL	96.366,53

1.j) Contractes d'arrendament financer

--	--	--	--	--

1.k) Moviments del compte "creditors per devolucions d'ingressos"

10000	Cassa IRPF	0,00	0,00	165.637,92	165.637,92	0,00	165.637,92	0,00
21000	Cassa IVA	0,00	0,00	504.456,36	504.456,36	0,00	504.456,36	0,00
22000	Cassa impost especial alcohol i begudes	0,00	0,00	5.422,21	5.422,21	0,00	5.422,21	0,00
22001	Cassa impost especial cervesa	0,00	0,00	96,60	96,60	0,00	96,60	0,00
22003	Cassa impost especial lletres del tabac	0,00	0,00	13.692,98	13.692,98	0,00	13.692,98	0,00
22004	Cassa impost especial hidrocarburs	0,00	0,00	262.847,60	262.847,60	0,00	262.847,60	0,00
32006	Cassa impost especial productes intermediaris	0,00	0,00	51,72	51,72	0,00	51,72	0,00
32900	Tassa per la publicació al BOP	0,00	0,00	1.654,62	1.654,62	0,00	1.654,62	30,66
33600	Tassa per l'aprofitament del sòl	0,00	0,00	42,00	42,00	0,00	42,00	0,00
34904	Preu públic per la inscripció a cursos	0,00	0,00	60,90	60,90	0,00	60,90	0,00
99906	Responsabilitat per danys	0,00	0,00	86,82	86,82	0,00	86,82	0,00
42010	Fons complementari de finançament	0,00	0,00	2.579.217,80	2.579.217,80	0,00	2.579.217,80	0,00
42090	Aportació assistència sanitària	0,00	0,00	417.958,80	417.958,80	0,00	417.958,80	0,00
46201	Conveni per la rehabilitació del ferm de vials municipals	0,00	0,00	16.288,80	16.288,80	0,00	16.288,80	0,00

1.l) Interessos i rendiments meritats (ingressos)

1. Interessos de demora (conceptu 393-cuenta 769)			121,86	121,86
2. Interessos de títols i valors (artículo 30-cuenta 761)			0,00	0,00
3. Interessos de anticipos y préstamos concedidos (artículo 51-cuentas 762/763)			0,00	0,00
4. Interessos de depósitos (artículo 52-cuenta 769)			1.322.382,76	1.322.382,76
TOTAL			1.322.504,62	1.322.504,62



**1.m) Detall de despeses finançades amb fons de la UE o d'altres Administracions
Públiques**

2. ORGANISME AUTÒNOM DE SALUT PÚBLICA - DIPSALUT

2.a) Actualització del pressupost en execució per a l'exercici 2014 i detall d'execució al final del trimestre vençut

1	Impuestos directos						
2	Impuestos indirectos						
3	Tasas y otros ingresos	125.988,89	125.988,89	174.231,81	174.231,81	0,00	0,38
4	Transferencias corrientes	10.989.911,11	7.239.520,13	5.451.785,94	1.174,83	10.238.143,75	-0,25
5	Ingresos patrimoniales	500,00	500,00	381,74	381,74	0,00	-0,24
6	Enajenación de inversiones reales						
7	Transferencias de capital						
8	Activos financieros	0,00	9.788.438,92	0,00	0,00	0,00	-1,00
9	Pasivos financieros						-1,00

1	Gastos de personal	1.587.393,75	1.047.834,88	1.430.039,81	1.391.364,49	20.700,88	-0,13
2	Gastos en bienes corrientes y servicios	2.698.522,09	3.324.381,69	2.163.488,95	1.532.492,92	287.308,46	-0,35
3	Gastos financieros						
4	Transferencias corrientes	6.232.884,11	10.385.246,89	6.759.396,85	5.894.631,11	591.566,86	-0,25
5	Fondo de contingencia y Otros Imprevistos	125.000,00	125.000,00				-1,00
6	Inversiones reales	174.598,63	324.118,33	222.017,48	110.475,64	34.024,74	-0,32
7	Transferencias de capital	300.000,00	1.347.827,63	608.811,15	364.831,18	345.258,49	-0,55
8	Activos financieros						
9	Pasivos financieros						-2,65



2.b) Situació del romanent de tresoreria

	CODIGO	Situación a final trimestre vencido	Confirma. importe cero (*)
1.(+) FONDOS LÍQUIDOS	R29	587.647,72	
2.(+) TOTAL DERECHOS PENDIENTES DE COBRO	R09		
(+) Del Presupuesto corriente	R01	5.450.611,91	
(+) De Presupuestos cerrados	R02	15.450.097,29	
(+) De Otras operaciones no presupuestarias	R04	31.025,53	
(-) Cobros realizados pendientes de aplicación definitiva	R06	885,00	
3.(-) TOTAL OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO	R19		
(+) Del Presupuesto corriente	R11	2.099.779,00	
(+) De Presupuestos cerrados	R12	0,00	
(+) De Operaciones no presupuestarias	R15	198.415,78	
(-) Pagos realizados pendientes de aplicación definitiva	R16	0,00	
I. REMANENTE DE TESORERÍA TOTAL (1+2-3)	R39		
II. Saldos de dudoso cobro	R41	0,00	<input checked="" type="checkbox"/>
III. Exceso de financiación afectada	R42	0,00	<input checked="" type="checkbox"/>
IV. REMANENTE DE TESORERÍA PARA GASTOS GENERALES (I-II-III)	R49		
V. Saldo de obligaciones pendientes de aplicar al Presupuesto a final de período	R59	0,00	<input checked="" type="checkbox"/>
VI. Saldo de acreedores por devolución de ingresos a final de período	R69	0,00	<input checked="" type="checkbox"/>
VII. REMANENTE DE TESORERÍA PARA GASTOS GENERALES AJUSTADO (IV-V-VI)	R79		

(*) Si el importe a reflejar es cero, marcar en esta campo para confirmar.

2.c) Calendari i pressupost de tresoreria

Fondos liquidados al inicio del periodo [1]			
Cobros presupuestarios	175.787,96	10.230.143,75	10.413.031,33
1. Impuestos directos	0,00	0,00	0,00
2. Impuestos indirectos	0,00	0,00	0,00
3. Tasas y otros ingresos	174.231,81	0,00	174.231,81
4. Transferencias corrientes	1.174,03	10.230.143,75	10.230.217,78
5. Ingresos patrimoniales	381,74	0,00	381,74
6. Enajenación de inversiones reeles	0,00	0,00	0,00
7. Transferencias de capital	0,00	0,00	0,00
8. Activos financieros	0,00	0,00	0,00
9. Pasivos financieros	0,00	0,00	0,00
Cobros no presupuestarios	534.187,62	0,00	334.187,62
Cobros realizados pendientes de aplicación definitiva			833,00
Pagos Presupuestarios	9.092.965,34	1.278.836,48	10.371.801,80
1. Gastos de personal	1.391.364,49	20.700,00	1.412.064,49
2. Gastos en bienes corrientes y servicios	1.392.492,92	287.308,88	1.679.801,38
3. Gastos financieros	0,00	0,00	0,00
4. Transferencias corrientes	3.694.631,11	991.566,66	4.686.197,57
5. Fondo de contingencia y otros imprevistos	0,00	0,00	0,00
6. Inversiones reales	310.475,64	34.024,74	344.500,38
7. Transferencias de capital	364.631,18	945.235,49	709.239,59
8. Activos financieros	0,00	0,00	0,00
9. Pasivos financieros	0,00	0,00	0,00
Pagos no presupuestarios	310.713,06	0,00	510.713,06
Pagos realizados pendientes de aplicación definitiva			-200,00
Fondos liquidados al final del periodo			507.647,72

2.d) Dades d'execució de dotació de plantilles i efectius

Dades de Plantilles y retribuciones de un determinado sector:

Administración General de la Entidad Local y resto de sectores

Número total de efectivos: 36
 Número total de Gastos: 1439062,81

Gastos distribuidos por grupos de personal:

(importe en EUROS)

Organos de Gobierno	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Personal Directivo	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Personal eventual	1	46.753,38	3.000,00	0,00	0,00	33.753,38	0,00
Funcionarios de carrera	7	127.277,60	726.782,68	67.232,00	0,00	315.292,28	0,00
Funcionarios interinos	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Funcionarios en prácticas	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Laboral fijo	3	22.099,31	21.399,73	27.734,29	0,00	72.233,34	0,00
Laboral temporal	26	834.062,67	288.971,72	22.834,77	0,00	645.899,48	0,00
Otro personal	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	36	531.195,27	449.334,13	117.992,06	0,00	1.098.149,46	0,00

Gastos Comunes a distribuir por sectores

Acción social							0,00
Seguridad Social							333.046,61
Resto del artículo 16 = Resto de Cuotas, prestaciones y gastos sociales a cargo del empleador							16.672,74
Total gastos comunes							349.719,35



2.e) Informació que permeti relacionar el saldo resultant d'ingressos i despeses amb la capacitat o necessitat de finançament, d'acord amb el Sistema Europeu de Comptes (ajustaments SEC)

2.e.1.) Ingressos i despeses no financers (estimacions a final d'exercici dels drets reconeguts nets i les obligacions reconegudes netes dels capítols 1 a 7)

PRESSUPOST D'INGRESSOS	DRETS RECONEGUTS NETS 2014
1 Imposts directes	0,00
2 Imposts indirectes	0,00
3 Taxes, preus públics i altres ingressos	174.231,81
4 Transferències corrents	5.451.785,94
5 Ingressos patrimonials	381,74
6 Alienació d'inversions reals	0,00
7 Transferències de capital	0,00
TOTAL INGRESSOS NO FINANCERS	5.626.399,49

PRESSUPOST DE DESPESES	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES 2014
1 Despeses de personal	1.439.059,81
2 Despeses en béns corrents i serveis	2.163.489,95
3 Despeses financeres	0,00
4 Transferències corrents	6.759.396,85
5 Fons de contingència i altres imprevistos	0,00
6 Inversions reals	222.017,48
7 Transferències de capital	608.811,15
TOTAL DESPESES NO FINANCERES	11.192.775,24

2.e.2) Ajustaments a aplicar al saldo resultant dels ingressos i les despeses no financeres del pressupost per relacionar-lo amb la capacitat o necessitat de finançament calculada conforme al SEC

CONCEPTE	IMPORT AJUST APLICAT AL SALDO PRESSUPOSTARI INICIAL 2014	ESTIMACIÓ DELS AJUSTOS A APLICAR ALS IMPORTS D'INGRESSOS I DESPESES A FINAL DE L'EXERCICI
Ajust per recaptació d'ingressos capítol 1	0,00	0,00
Ajust per recaptació d'ingressos capítol 2	0,00	0,00
Ajust per recaptació d'ingressos capítol 3	63.660,46	0,00
(+/-) Ajust per grau d'execució de la despesa	1.327.260,62	0,00
TOTAL AJUSTOS A PRESSUPOST	1.390.821,08	0,00

L'únic ajustament que procediria aplicar al saldo resultant dels ingressos i les despeses financeres és el de recaptació d'ingressos dels capítols 1, 2 i 3 (ingressos recaptats durant l'exercici, d'exercici corrent i de tancats de cadascun dels tres capítols). No obstant això, el resultat d'aquest ajustament és nul, tal com es mostra a continuació:

CAP.	DRN 2014	RECAPTAT PRESSUP. CORRENT	RECAPTAT PRESSUP. TANCATS	TOTAL RECAPTAT	AJUSTAMENT
Cap. 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 3	174.231,81	174.231,81	0,00	174.231,81	0,00

2.f.) Informació complementària per a l'anàlisi de la regla de despesa

DESCRIPCIÓ	LIQUIDACIÓ EXERCICI 2013	PRESSUPOST INICIAL 2014	ESTIMACIÓ LIQUIDACIÓ 2014
SUMA DELS CAPÍTOLS 1 A 7 DE DESPESES (EXCEPTE INTERESSOS DEL DEUTE)	8.289.338,48	11.116.400,00	11.192.775,24
AJUSTAMENTS. Càlcul dels usos no financers segons el SEC	0,00	-1.327.260,62	0,00
(+/-) Ajust per grau d'execució de la despesa	0,00	-1.327.260,62	0,00
USOS NO FINANCERS EN TERMES SEC EXCEPTE INTERESSOS DEL DEUTE	8.289.338,48	9.789.139,38	11.192.775,24
(-) Pagaments per transferències (i altres operacions internes) a altres entitats que integren la corporació local	-1.397.961,18	-1.366.222,71	-1.349.289,18
(-) Despesa finançada amb fons finalistes procedents de la Unió Europea o altres administracions públiques	0,00	0,00	0,00
TOTAL DESPESA COMPUTABLE DE L'EXERCICI	6.891.377,30	8.422.916,67	9.843.486,06
(+/-) AUGMENTS/DISMINUCIONS DE RECAPTACIÓ PER CANVIS NORMATIUS		0,00	0,00

2.f.1) Usos no financers: suma dels capítols 1 a 7 de despeses, exclosos els interessos del deute

DESCRIPCIÓ	ESTIMACIÓ LIQUIDACIÓ 2014
Capítol 1	1.439.059,81
Capítol 2	2.163.489,95
Capítol 3: Concepte 301	0,00
Concepte 311	0,00
Concepte 321	0,00
Concepte 331	0,00
Concepte 357	0,00
Capítol 4	6.759.396,85
Capítol 5	0,00
Capítol 6	222.017,48
Capítol 7	608.811,15
TOTAL	11.192.775,24

2.f.2) Ajustaments als usos no financers segons el SEC

No procedeix practicar ajustaments per obtenir els usos no financers en termes de SEC en la liquidació de 2014.

2.f.3) Pagaments per transferències a altres entitats que integren la corporació local

S'han considerat les despeses reconegudes en els capítols 4 i 7 de despeses, que constitueixen la consolidació de transferències entre unitats que integren la corporació local:



ENTITAT RECEPTORA	ESTIMACIÓ LIQUIDACIÓ 2014
Diputació de Girona	1.349.289,18
TOTAL	1.349.289,18

2.f.4) Despesa finançada amb fons finalistes procedents de la UE o altres administracions públiques

La despesa finançada amb fons finalistes reconeguda en la previsió de liquidació 2014 és nul·la.

2.f.5) Augments/disminucions de recaptació per canvis normatius

No es preveuen en el 2014 augments o disminucions permanents de recaptació procedents de canvis normatius.

2.g.) Moviments del compte "Creditors per devolució d'ingressos"

Unidad de euros									
31900	TAXA GESTIÓ I CONTROL LEGIONS LLODRI	0,00	0,00	1.592,00	1.592,00	0,00	1.592,00	0,00	0,00
31901	TAXA GESTIÓ I CONTROL ABASTAMENT AIGUA	0,00	0,00	85,00	85,00	0,00	85,00	0,00	0,00
46200	APORTACIONS AJUNTAMENTS PARCS URBANS	0,00	0,00	25,97	25,97	0,00	25,97	0,00	0,00

2.h.) Interessos i rendiments meritatats (Ingressos)

1. Interessos de demora (concepte 392-cuenta 769)	27,99	+	27,99
2. Interessos de deutes y rebotes (artículo 30-cuenta 763)	0,00		0,00
3. Interessos de anticipos y préstamos concedidos (artículo 31-cuentas 762/763)	0,00		0,00
4. Interessos de depósitos (artículo 32-cuenta 769)	381,74		381,74
TOTAL	409,73		409,73

3. ORGANISME AUTÒNOM XARXA LOCAL DE MUNICIPIS - XALOC

3.a) Actualització del pressupost en execució per a l'exercici 2014 i detall d'execució al final del trimestre vençut

1	Impuestos directos						
2	Impuestos indirectos						
3	Tasas y otros ingresos	3.162.500,00	3.162.500,00	3.996.527,75	3.981.600,76	30.325,99	0,26
4	Transferencias corrientes	4.600.000,00	3.292.684,21	3.292.684,21	3.292.684,21	0,00	0,00
5	Ingresos patrimoniales	50.000,00	50.000,00	7.276,82	7.276,82	0,00	-0,85
6	Enajenación de inversiones reales						
7	Transferencias de capital						
8	Activos financieros	0,00	3.969.335,56	0,00	0,00	0,00	-1,00
9	Pasivos financieros						-1,59

1	Gastos de personal	3.040.630,72	4.398.630,72	4.344.363,23	4.342.873,23	3.183,33	-0,85
2	Gastos en bienes corrientes y servicios	2.622.809,38	2.322.490,11	1.724.423,35	1.370.184,90	155.706,43	-0,26
3	Gastos financieros	60.000,00	60.000,00	52.341,01	51.827,83	314,30	-0,13
4	Transferencias corrientes	75.000,00	1.705.305,20	1.645.832,28	1.644.222,04	1.482,43	-0,03
5	Fondo de contingencia y Otros imprevistos	5.000,00	5.000,00				-1,00
6	Inversiones reales	60,00	1.791.083,74	554.228,76	482.270,16	23.776,60	-0,69
7	Transferencias de capital						
8	Activos financieros						
9	Pasivos financieros						-2,14



3.b) Situació del romanent de tesoreria

	CÓDIGO	Situación a final trimestre vencido	Confirma importe cero (*)
1.(+) FONDOS LÍQUIDOS	R20#	7.940.163,98	
2.(+) TOTAL DERECHOS PENDIENTES DE COBRO	R00#		
(+) Del Presupuesto corriente	R01	14.917,99	
(+) De Presupuestos cerrados	R02	7.126,53	
(+) De Otras operaciones no presupuestarias	R03	250.070,03	
(-) Cobros realizados pendientes de aplicación definitiva	R04	0,00	
3.(-) TOTAL OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO	R10#		
(+) Del Presupuesto corriente	R11	431.704,30	
(+) De Presupuestos cerrados	R12	4.032,57	
(+) De Operaciones no presupuestarias	R13	615.862,38	
(-) Pagos realizados pendientes de aplicación definitiva	R14	1.000,00	
I. REMANENTE DE TESORERÍA TOTAL (1+2-3)	R30#		
II. Saldos de dudoso cobro	R41	0,00	<input checked="" type="checkbox"/>
III. Exceso de financiación afectada	R42	0,00	<input checked="" type="checkbox"/>
IV. REMANENTE DE TESORERÍA PARA GASTOS GENERALES (I-II-III)	R40#		
V. Saldo de obligaciones pendientes de aplicar al Presupuesto a final de período	R50#	0,00	<input checked="" type="checkbox"/>
VI. Saldo de acreedores por devolución de ingresos a final de período	R60#	0,00	<input checked="" type="checkbox"/>
VII. REMANENTE DE TESORERÍA PARA GASTOS GENERALES AJUSTADO (IV-V-VI)	R70#		

(*) Si el importe a reflejar es cero, marcar en este campo para confirmar.

3.c) Calendari i pressupost de tresoreria

Fondos líquidos al inicio del periodo (1)			
Cobros presupuestarios	7.283.570,70	30.325,00	7.313.895,70
1. Impuestos directos	0,00	0,00	0,00
2. Impuestos indirectos	0,00	0,00	0,00
3. Tasas y otros ingresos	3.581.609,76	30.325,39	4.011.935,15
4. Transferencias corrientes	3.292.684,23	0,00	3.292.684,23
5. Ingresos patrimoniales	7.276,82	0,00	7.276,82
6. Ejecución de inversiones reales	0,00	0,00	0,00
7. Transferencias de capital	0,00	0,00	0,00
8. Activos financieros	0,00	0,00	0,00
9. Pasivos financieros	0,00	0,00	0,00
Cobros no presupuestarios	148.874.050,71	8,00	148.874.058,71
Cobros realizados pendientes de aplicación definitiva			0,00
Pagos Presupuestarios	7.809.764,38	184.443,12	8.024.227,29
1. Gastos de personal	4.342.673,25	3.189,33	4.345.862,58
2. Gastos en bienes corrientes y servicios	1.370.184,90	155.706,43	1.525.891,33
3. Gastos financieros	51.027,83	314,30	51.342,13
4. Transferencias corrientes	1.644.232,04	1.462,43	1.645.694,47
5. Fondo de contingencia y otros imprevistos	0,00	0,00	0,00
6. Inversiones reales	482.276,16	23.776,60	506.052,76
7. Transferencias de capital	0,00	0,00	0,00
8. Activos financieros	0,00	0,00	0,00
9. Pasivos financieros	0,00	0,00	0,00
Pagos no presupuestarios	149.441.816,57	8,00	149.441.824,57
Pagos realizados pendientes de aplicación definitiva			0,00
Fondos líquidos al final del periodo			7.940.185,88

3.d.) Dades d'execució de dotació de plantilles i efectius

Número total de efectivos	124
Número total de Gastos	4344663,25

Gastos distribuidos por ramas de personal

(importe en EUROS)

	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Organos de Gobierno	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Personal Directivo	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Personal eventual	1	26.927,50	47.432,57	0,00	0,00	74.360,07	0,00
Funcionarios de carrera	27	462.777,12	426.847,93	32.395,11	0,00	921.380,16	0,00
Funcionarios interinos	19	218.953,17	217.345,24	11.144,42	0,00	447.392,83	0,00
Funcionarios en prácticas	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Laboral fijo	32	640.123,64	551.266,20	70.461,63	0,00	1.261.851,47	0,00
Laboral temporal	23	277.994,03	229.412,73	16.204,04	0,00	523.610,80	0,00
Otro personal	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	124	1.428.039,25	1.472.307,64	130.145,20	0,00	3.228.512,09	0,00

Gastos Comunes sin distribuir por ramas

Acción social	46.739,57
Seguridad Social	967.624,59
Resto del artículo 16 = Resto de Cuotas, prestaciones y gastos sociales a cargo del empleador	101.686,90
Total gastos comunes	1.116.051,06



3.e) Informació que permeti relacionar el saldo resultant d'ingressos i despeses amb la capacitat o necessitat de finançament, d'acord amb el Sistema Europeu de Comptes (ajustaments SEC)

3.e.1.) Ingressos i despeses no financers (estimacions a final d'exercici dels drets reconeguts nets i les obligacions reconegudes netes dels capítols 1 a 7)

PRESSUPOST D'INGRESSOS	DRETS RECONEGUTS NETS 2014
1 Impostos directes	0,00
2 Impostos indirectes	0,00
3 Taxes, preus públics i altres ingressos	3.996.527,75
4 Transferències corrents	3.292.604,21
5 Ingressos patrimonials	7.276,82
6 Alienació d'inversions reals	
7 Transferències de capital	
TOTAL INGRESSOS NO FINANCERS	7.296.408,78

PRESSUPOST DE DESPESES	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES 2014
1 Despeses de personal	4.344.503,25
2 Despeses en béns corrents i serveis	1.724.423,35
3 Despeses financeres	52.341,01
4 Transferències corrents	1.645.932,20
5 Fons de contingència i altres imprevistos	0,00
6 Inversions reals	554.218,76
7 Transferències de capital	0,00
TOTAL DESPESES NO FINANCERES	8.321.408,57

3.e.2) Ajustaments a aplicar al saldo resultant dels ingressos i les despeses no financeres del pressupost per relacionar-lo amb la capacitat o necessitat de finançament calculada conforme al SEC

CONCEPTE	IMPORT AJUST APLICAT AL SALDO PRESSUPOSTARI INICIAL 2014	ESTIMACIÓ DELS AJUSTOS A APLICAR ALS IMPORTS D'INGRESSOS I DESPESES A FINAL DE L'EXERCICI
Ajust per recaptació d'ingressos capítol 1	0,00	0,00
Ajust per recaptació d'ingressos capítol 2	0,00	0,00
Ajust per recaptació d'ingressos capítol 3	868.992,12	15.408,00
(+/-) Ajust per grau d'execució de la despesa	1.214.174,16	0,00
TOTAL AJUSTOS A PRESSUPOST	2.083.166,28	15.408,00

- Ajust per recaptació d'ingressos dels capítols 1, 2 i 3.
S'aplica el criteri de caixa: ingressos recaptats durant l'exercici, d'exercici corrent i de tancats de cada capítol:

CAP.	DRN 2014	RECAPTAT PRESSUP. CORRENT	RECAPTAT PRESSUP. TANCATS	TOTAL RECAPTAT	AJUSTAMENT
Cap. 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 3	3.996.527,75	3.981.609,76	30.325,99	4.011.935,75	15.408,00

3.f.) Informació complementària per a l'anàlisi de la regla de despesa

DESCRIPCIÓ	LIQUIDACIÓ EXERCICI 2013	PRESSUPOST INICIAL 2014	ESTIMACIÓ LIQUIDACIÓ 2014
SUMA DELS CAPÍTOLS 1 A 7 DE DESPESES (EXCEPTE INTERESSOS DEL DEUTE)	7.385.268,12	7.752.500,00	8.269.147,56
AJUSTAMENTS. Càlcul dels usos no financers segons el SEC (+/-) Ajust per grau d'execució de la despesa	0,00 0,00	-1.243.850,78 -1.243.850,78	0,00 0,00
USOS NO FINANCERS EN TERMES SEC EXCEPTE INTERESSOS DEL DEUTE	7.385.268,12	6.508.649,22	8.269.147,56
(-) Pagaments per transferències (i altres operacions internes) a altres entitats que integren la corporació local	-1.000.000,00	0,00	-1.596.854,84
(-) Despesa finançada amb fons finalistes procedents de la Unió Europea o altres administracions públiques	0,00	0,00	0,00
TOTAL DESPESA COMPUTABLE DE L'EXERCICI	6.385.268,12	6.508.649,22	6.672.292,72
(+/-) AUGMENTS/DISMINUCIONS DE RECAPTACIÓ PER CANVIS NORMATIUS		0,00	0,00

3.f.1) Usos no financers: suma dels capítols 1 a 7 de despeses, exclosos els interessos del deute

DESCRIPCIÓ	ESTIMACIÓ LIQUIDACIÓ 2014
Capítol 1	4.344.563,25
Capítol 2	1.724.423,35
Capítol 3: Concepte 301	0,00
Concepte 311	0,00
Concepte 321	0,00
Concepte 331	0,00
Concepte 357	0,00
Capítol 4	1.645.932,20
Capítol 5	0,00
Capítol 6	554.228,76
Capítol 7	0,00
TOTAL	8.269.147,56

3.f.2) Ajustaments als usos no financers segons el SEC

No procedeix practicar ajustaments per obtenir els usos no financers en termes de SEC en la previsió de liquidació de 2014.



3.f.3) Pagaments per transferències a altres entitats que integren la corporació local

S'han considerat les despeses reconegudes en els capítols 4 i 7 de despeses, que constitueixen la consolidació de transferències entre unitats que integren la corporació local:

ENTITAT RECEPTORA	ESTIMACIÓ LIQUIDACIÓ 2014
Diputació de Girona	1.596.854,84
TOTAL	1.596.854,84

3.f.4) Despesa finançada amb fons finalistes procedents de la UE o altres administracions públiques

Aquest organisme no rep fons finalistes procedents de la UE o d'altres administracions públiques.

3.f.5) Augments/disminucions de recaptació per canvis normatius

No es preveuen en el 2014 augments o disminucions permanents de recaptació procedents de canvis normatius.

3.g) Interessos i rendiments meritats (despeses)

1. Interessos de deute públic (conceptes 300 y 320)	0,00	0,00
2. Interessos de préstams i altres operacions financeres (conceptes 310 y 320)	0,00	0,00
3. Interessos de dipòsits, fiança (conceptes 340 y 341)	0,00	0,00
4. Otros interessos (conceptes 352, 357, 358)	52.341,71	52.341,01
5. Operacions de intercanvi financeru (concepte 353)	0,00	0,00
6. Gastos de formalización, emisión, modificación y cancelación (conceptes 301, 311, 321, 321)	0,00	0,00
7. Diferencias de cambio (conceptes 322 y 323)	42,29	42,29
8. Otros gastos financieros (conceptes 309, 315, 325, 339 y 359)	52.341,01	52.341,01
TOTAL	52.341,01	52.341,01

3.h) Interessos d'operacions amb altres Administracions Públiques

Al Estado y sus Organismos		
A la Seguridad Social		
A las Comunidades Autónomas		
A otras Corporaciones Locales		
Resto	75,38	75,38

Se consignará en este cuadro la parte del capítulo de gastos financieros que corresponde a intereses a favor de otras Administraciones Públicas (el Estado y sus Organismos, a la Seguridad Social, a las Comunidades Autónomas, a otras Corporaciones Locales y a otros entes incluidos en el artículo 2.1 de la Ley Orgánica 2/2012 de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera).

En la columna de intereses devengados se consignará el importe que figure en la columna de OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS más los importes diferidos (intereses devengados y no recibidos) y menos los intereses anticipados (intereses contabilizados en el ejercicio y que corresponden por aplicación del principio de devengo, al ejercicio siguiente).

Unidades: euros

Del Estado y sus Organismos		
De la Seguridad Social		
De las Comunidades Autónomas		
De otras Corporaciones Locales		
Resto	0,00	0,00

3.I) Interessos i rendiments meritats (ingressos)

1. Interessos de deute (concepto 393-cuenta 765)		0,00	0,00
2. Interessos de títols y valors (artículo 50-cuenta 764)		0,00	0,00
3. Interessos de acciones y préstamos concedidos (artículo 51-cuenta 762/763)		0,00	0,00
4. Interessos de depósitos (artículo 52-cuenta 765)		7.276,82	7.276,82
TOTAL		7.276,82	7.276,82



4. ORGANISME AUTÒNOM CONSERVATORI DE MÚSICA ISAAC ALBÉNIZ

4.a) Actualització del pressupost en execució per a l'exercici 2014 i detall d'execució al final del trimestre vençut

1	Impuestos directos						
2	Impuestos indirectos						
3	Tasas y otros ingresos	479.459,00	479.459,00	451.531,01	448.657,43	3.211,70	-0,06
4	Transferencias corrientes	1.993.522,62	1.946.209,33	1.960.459,33	1.952.759,33	0,00	0,01
5	Ingresos patrimoniales	3.500,00	3.500,00	219,68	219,68	0,00	-0,94
6	Enajenación de inversiones reales						
7	Transferencias de capital	13.500,00	13.900,00	13.500,00	13.500,00	0,00	0,00
8	Activos financieros	0,00	87.812,31	0,00	0,00	0,00	-1,00
9	Pasivos financieros						
							-1,93

1	Gastos de personal	2.252.487,82	2.252.487,82	2.229.742,96	2.229.742,96	0,00	-0,01
2	Gastos en bienes corrientes y servicios	219.300,00	232.441,81	207.826,99	193.338,42	10.540,45	-0,11
3	Gastos financieros	10,00	10,00	0,00	0,00	0,00	-0,94
4	Transferencias corrientes	4.673,00	1.820,00	1.820,00	1.820,00	0,00	0,00
5	Fondo de contingencia y Otros imprevistos						
6	Inversiones reales	13.500,00	42.912,41	22.567,98	22.378,61	0,00	-0,47
7	Transferencias de capital						
8	Activos financieros						
9	Pasivos financieros						
							-1,52

4.b) Situació del romanent de tresoreria

	CÓDIGO	Situación a final trimestre vencido	Confirm. importe caso (*)
I.(+) FONDOS LÍQUIDOS	R29t	275.310,68	
2.(+) TOTAL DERECHOS PENDIENTES DE COBRO	R09t	221.310,93	
(+) Del Presupuesto corriente	R01	416.573,58	
(+) De Presupuestos cerrados	R02	9.691,39	
(+) De Otras operaciones no presupuestarias	R04	1.344,46	
(-) Cobros realizados pendientes de aplicación definitiva	R06	0,00	
3.(-) TOTAL OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO	R19t	221.310,93	
(+) Del Presupuesto corriente	R11	14.685,94	
(+) De Presupuestos cerrados	R12	0,00	
(+) De Operaciones no presupuestarias	R15	457.632,38	
(-) Pagos realizados pendientes de aplicación definitiva	R16	0,00	
I. REMANENTE DE TESORERÍA TOTAL (1+2-3)	R39t	221.310,93	
II. Saldo de dudoso cobro	R41	22.767,41	<input type="checkbox"/>
III. Exceso de financiación afectada	R42	0,00	<input checked="" type="checkbox"/>
IV. REMANENTE DE TESORERÍA PARA GASTOS GENERALES (I-II-III)	R49t	221.310,93	
V. Saldo de obligaciones pendientes de aplicar al Presupuesto a final de período	R39t	0,00	<input checked="" type="checkbox"/>
VI. Saldo de acreadoras por devolución de ingresos a final de período	R69t	0,00	<input checked="" type="checkbox"/>
VII. REMANENTE DE TESORERÍA PARA GASTOS GENERALES AJUSTADO (IV-V-VI)	R79t	221.310,93	



4.c) Calendari i pressupost de tresoreria

Fondos líquidos al inicio del periodo (1)				
Cobros presupuestarios		2.015.156,44	2.711,70	2.018.248,14
1. Impuestos directos	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Impuestos indirectos	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Tasas y otros ingresos	448.657,43	3.211,70	451.869,13	
4. Transferencias corrientes	1.562.759,23	0,00	1.562.759,23	
5. Ingresos patrimoniales	215,68	0,00	215,68	
6. Enajenación de inversiones reales	0,00	0,00	0,00	
7. Transferencias de capital	13.500,00	0,00	13.500,00	
8. Activos financieros	0,00	0,00	0,00	
9. Pasivos financieros	0,00	0,00	0,00	
Cobros no presupuestarios		1.498.931,55	0,00	1.498.931,55
Cobros realizados pendientes de aplicación definitiva				0,00
Pagos presupuestarios		2.449.272,99	10.540,45	2.457.813,07
1. Gastos de personal	2.229.742,96	0,00	2.229.742,96	
2. Gastos en bienes corrientes y servicios	193.330,42	10.540,45	203.870,87	
3. Gastos financieros	0,00	0,00	0,00	
4. Transferencias corrientes	1.620,00	0,00	1.620,00	
5. Fondo de contingencia y Otros imprevistos	0,00	0,00	0,00	
6. Inversiones reales	22.378,61	0,00	22.378,61	
7. Transferencias de capital	0,00	0,00	0,00	
8. Activos financieros	0,00	0,00	0,00	
9. Pasivos financieros	0,00	0,00	0,00	
Pagos no presupuestarios		1.655.888,05	0,00	1.655.888,05
Pagos realizados pendientes de aplicación definitiva				0,00
Fondos líquidos al final del periodo				275.210,86

4.d) Dades d'execució de dotació de plantilles i efectius

Administració General de l'Entitat Local

Número total de efectivos	11
Número total de Gastos	371505,91

Gastos distribuidos por ramas de personal

(Importe en EUROS)

Categoría	0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	Total
Organos de Gobierno	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Personal Directivo	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Personal eventual	1	29.999,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29.999,96
Funcionarios de carrera	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Funcionarios interinos	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Funcionarios en prácticas	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Labores fijo	9	122.300,86	53.949,26	398,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	176.648,56
Labores temporal	1	7.679,82	3.253,24	142,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.075,94
Otro personal	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	11	176.188,74	57.202,50	541,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	233.932,56

Gastos Comunes sin distribuir por ramas

Acción social	2.810,39
Seguridad Social	23.591,94
Resto del artículo 16 = Resto de Cuotas, prestaciones y gastos sociales a cargo del empleador	14.669,72
Total gastos comunes	41.072,25

Sector educatiu no universitari

Sólo deberán consignarse los datos de este sector específico. Los datos del personal administrativo y resto se anotarán en el sector Administración General

Educativo no universitario (personal que presta servicio en centros de la docencia no universitaria)

Número total de efectivos **63**
Número total de Gastos **1856237,05**

Gastos distribuidos por categoría de personal

(importe en EUROS)

Categoría	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Organos de Gobierno	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Personal Directivo	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Personal eventual	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Funcionarios de carrera	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Funcionarios Interinos	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Funcionarios en prácticas	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Laboral fijo	37	568.423,53	411.769,02	2.659,71	0,00	979.694,26	0,00
Laboral temporal	26	731.746,73	160.952,22	2.182,80	0,00	393.853,61	0,00
Otro personal	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	63	797.174,32	572.721,24	3.852,51	0,00	1.373.547,87	0,00

Gastos Comunes sin distribuir por grupos

Acción social	9.812,79
Seguridad Social	464.977,72
Resto del artículo 15 e Resto de Costes, prestaciones y gastos sociales a cargo del empleador	9.698,46
Total gastos comunes	484.488,97

4.e) Informació que permeti relacionar el saldo resultant d'ingressos i despeses amb la capacitat o necessitat de finançament, d'acord amb el Sistema Europeu de Comptes (ajustaments SEC)

4.e.1.) Ingressos i despeses no financeres (estimacions a final d'exercici dels drets reconeguts nets i les obligacions reconegudes netes dels capítols 1 a 7)

PRESSUPOST D'INGRESSOS	DRETS RECONEGUTS NETS 2014
1 Impostos directes	0,00
2 Impostos indirectes	0,00
3 Taxes, preus públics i altres ingressos	451.531,01
4 Transferències corrents	1.960.459,33
5 Ingressos patrimonials	219,68
6 Alienació d'inversions reals	0,00
7 Transferències de capital	13.500,00
TOTAL INGRESSOS NO FINANCERS	2.425.710,02

PRESSUPOST DE DESPESES	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES 2014
1 Despeses de personal	2.229.742,96
2 Despeses en béns corrents i serveis	207.826,99
3 Despeses financeres	0,60
4 Transferències corrents	1.820,00
5 Fons de contingència i altres imprevistos	0,00
6 Inversions reals	22.567,98
7 Transferències de capital	0,00
TOTAL DESPESES NO FINANCERS	2.461.958,53



4.e.2) Ajustaments a aplicar al saldo resultant dels ingressos i les despeses no financeres del pressupost per relacionar-lo amb la capacitat o necessitat de finançament calculada conforme al SEC

CONCEPTE	IMPORT AJUST APLICAT AL SALDO PRESSUPOSTARI INICIAL 2014	ESTIMACIÓ DELS AJUSTOS A APLICAR ALS IMPORTS D'INGRESSOS I DESPESES A FINAL DE L'EXERCICI
Ajust per recaptació d'ingressos capítol 1	0,00	0,00
Ajust per recaptació d'ingressos capítol 2	0,00	0,00
Ajust per recaptació d'ingressos capítol 3	-10.204,89	338,12
(+/-) Ajust per grau d'execució de la despesa	-8.466,33	0,00
TOTAL AJUSTOS A PRESSUPOST	-18.671,22	338,12

- Ajust per recaptació d'ingressos dels capítols 1, 2 i 3
S'aplica el criteri de caixa: ingressos recaptats durant l'exercici, d'exercici corrent i de tancats de cada capítol:

CAP.	DRN 2014	RECAPTAT PRESSUP. CORRENT	RECAPTAT PRESSUP. TANCATS	TOTAL RECAPTAT	AJUSTAMENT
Cap. 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 3	451.531,01	448.657,43	3.211,70	451.869,13	338,12

4.f.) Informació complementària per a l'anàlisi de la regla de despesa

DESCRIPCIÓ	LIQUIDACIÓ EXERCICI 2013	PRESSUPOST INICIAL 2014	ESTIMACIÓ LIQUIDACIÓ 2014
SUMA DELS CAPÍTOLS 1 A 7 DE DESPESES (EXCEPTE INTERESSOS DEL DEUTE)	2.396.973,07	2.489.962,62	2.461.957,93
AJUSTAMENTS. Càlcul dels usos no financers segons el SEC	0,00	8.476,33	0,00
(+/-) Ajust per grau d'execució de la despesa	0,00	8.476,33	0,00
USOS NO FINANCERS EN TERMES SEC EXCEPTE INTERESSOS DEL DEUTE	2.396.973,07	2.498.438,95	2.461.957,93
(-) Pagaments per transferències (i altres operacions internes) a altres entitats que integren la corporació local	0,00	0,00	0,00
(-) Despesa finançada amb fons finalistes procedents de la Unió Europea o altres administracions públiques	0,00	0,00	0,00
TOTAL DESPESA COMPUTABLE DE L'EXERCICI	2.396.973,07	2.498.438,95	2.461.957,93
(+/-) AUGMENTS/DISMINUCIONS DE RECAPTACIÓ PER CANVIS NORMATIUS		0,00	0,00

4.f.1) Usos no financers: suma dels capítols 1 a 7 de despeses, exclosos els interessos del deute

DESCRIPCIÓ	ESTIMACIÓ LIQUIDACIÓ 2014
Capítol 1	2.229.742,96
Capítol 2	207.826,99
Capítol 3: Concepte 301	0,00
Concepte 311	0,00
Concepte 321	0,00
Concepte 331	0,00
Concepte 357	0,00
Capítol 4	1.820,00
Capítol 5	0,00
Capítol 6	22.567,98
Capítol 7	0,00
TOTAL	2.461.957,93

4.f.2) Ajustaments als usos no financers segons el SEC

No procedeix practicar ajustaments per obtenir els usos no financers en termes de SEC en la previsió de liquidació de 2014.

4.f.3) Pagaments per transferències a altres entitats que integren la corporació local

No es realitzen transferències a altres entitats que integren la corporació local.

4.f.4) Despesa finançada amb fons finalistes procedents de la UE o altres administracions públiques

Aquest organisme no rep fons finalistes procedents de la UE o d'altres administracions públiques.

4.f.5) Augments/disminucions de recaptació per canvis normatius

No es preveuen en el 2014 augments o disminucions permanents de recaptació procedents de canvis normatius.



3.g) Interessos i rendiments meritats (despeses)

1. Interessos de deute públic (conceptes 340 y 341)			0,00	0,00
2. Interessos de préstams y altres operacions financieres (conceptes 342 y 343)			0,00	0,00
3. Interessos de depòsits, tancats (conceptes 344 y 345)			0,00	0,00
4. Altres interessos (conceptes 346, 347, 348)			0,00	0,00
5. Operacions de aborçament financeri (concepte 350)			0,00	0,00
6. Bauxes de formació, col·lecció, qualificació y consultoria (conceptes 351, 352, 353)			0,00	0,00
7. Diferencials de canvi (conceptes 354 y 355)			0,00	0,00
8. Altres gastos financers (conceptes 356, 357, 358 y 359)			0,00	0,00
TOTAL			0,00	0,00

3.h) Moviments del compte "creditors per devolucions d'ingressos"

34201	Taxa quater alumnes ensenyament oficial grau professional	0,00	0,00	360,40	361,40	0,00	360,40	0,00
34203	Públic quotes alumnes ensenyament no reglat elemental	0,00	0,00	56,60	55,60	0,00	56,60	0,00
34204	Públic drets matrícula alumnes ensenyament no reglat mitjà	0,00	0,00	15,50	1,50	0,00	15,50	0,00
34206	Públic drets matrícula alumnes ensenyament oficial/Nostra seny	0,00	0,00	382,50	381,90	0,00	382,50	0,00

3.i) Interessos i rendiments meritats (ingressos)

1. Interessos de demora (concepte 390-cuenta 766)			0,00	0,00
2. Interessos de títols y valors (artículo 39-cuenta 761)			0,00	0,00
3. Interessos de sol·licitos y préstams concedits (artículo 31-cuenta 762/763)			0,00	0,00
4. Interessos de depòsits (artículo 32-cuenta 769)			219,66	-219,66
TOTAL			219,66	219,66

5. ORGANISME AUTÒNOM PATRONAT FRANCESC EIXIMENIS

5.a) Actualització del pressupost en execució per a l'exercici 2014 i detall d'execució al final del trimestre vençut

1	Impuestos directos						
2	Impuestos indirectos						
3	Tasas y otros ingresos	6,00	6,00	6,00	6,00	6,00	-1,00
4	Transferencias corrientes	103.900,00	119.773,78	110.173,78	110.173,78	0,00	-0,08
5	Ingresos patrimoniales	431,00	431,00	3,88	3,88	6,08	-0,99
6	Enajenación de inversiones reales						
7	Transferencias de capital						
8	Activos financieros	0,00	11.020,22	0,00	0,00	0,00	-1,00
9	Pasivos financieros						
							-3,07

1	Gastos de personal						
2	Gastos en bienes corrientes y servicios	19.457,80	46.457,00	39.863,78	39.489,23	773,45	-0,14
3	Gastos financieros						
4	Transferencias corrientes	84.800,00	84.800,00	82.750,30	57.643,42	43.594,59	-0,02
5	Fondo de contingencia y Otros imprevistos						
6	Inversiones reales						
7	Transferencias de capital						
8	Activos financieros						
9	Pasivos financieros						
							-0,16



5.b) Situació del romanent de tresoreria

	CÓDIGO	Situación a final trimestre vencido	Confirm. importe cero (*)
1.(+) FONDOS LÍQUIDOS	R29t	35.184,76	
2.(+) TOTAL DERECHOS PENDIENTES DE COBRO	R09t		
(+) Del Presupuesto corriente	R01	0,00	
(+) De Presupuestos cerrados	R02	19.200,00	
(+) De Otras operaciones no presupuestarias	R04	0,00	
(-) Cobros realizados pendientes de aplicación definitiva	R06	0,00	
3.(-) TOTAL OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO	R19t		
(+) Del Presupuesto corriente	R11	25.490,52	
(+) De Presupuestos cerrados	R12	0,00	
(+) De Operaciones no presupuestarias	R15	3.674,77	
(-) Pagos realizados pendientes de aplicación definitiva	R16	0,00	
I. REMANENTE DE TESORERÍA TOTAL (1+2-3)	R39t		
II. Saldos de dudoso cobro	R41	0,00	<input checked="" type="checkbox"/>
III. Exceso de financiación afectada	R42	15,79	<input type="checkbox"/>
IV. REMANENTE DE TESORERÍA PARA GASTOS GENERALES (I-II-III)	R49t		
V. Saldo de obligaciones pendientes de aplicar al Presupuesto a final de período	R59t	0,00	<input checked="" type="checkbox"/>
VI. Saldo de acreedores por devolución de ingresos a final de período	R69t	0,00	<input checked="" type="checkbox"/>
VII. REMANENTE DE TESORERÍA PARA GASTOS GENERALES AJUSTADO (IV-V-VI)	R79t		

5.c) Calendari i pressupost de tresoreria

Fondos líquidos al inicio del periodo (1)				110.177,66
Cobros presupuestarios	110.177,66	0,00		110.177,66
1. Impuestos directos	0,00	0,00		0,00
2. Impuestos indirectos	0,00	0,00		0,00
3. Tasas y otros ingresos	0,00	0,00		0,00
4. Transferencias corrientes	110.177,76	0,00		110.177,76
5. Ingresos patrimoniales	0,00	0,00		0,00
6. Enajenación de inversiones reales	0,00	0,00		0,00
7. Transferencias de capital	0,00	0,00		0,00
8. Activos financieros	0,00	0,00		0,00
9. Pasivos financieros	0,00	0,00		0,00
Cobros no presupuestarios	5.291,41	0,00		5.291,41
Cobros realizados pendientes de aplicación definitiva				0,00
Pagos Presupuestarios	97.122,03	44.373,04		141.505,07
1. Gastos de personal	0,00	0,00		0,00
2. Gastos en bienes corrientes y servicios	39.489,22	773,45		40.262,68
3. Gastos financieros	0,00	0,00		0,00
4. Transferencias corrientes	57.642,43	43.599,59		101.242,01
5. Fondo de contingencia y Otros imprevistos	0,00	0,00		0,00
6. Inversiones reales	0,00	0,00		0,00
7. Transferencias de capital	0,00	0,00		0,00
8. Activos financieros	0,00	0,00		0,00
9. Pasivos financieros	0,00	0,00		0,00
Pagos no presupuestarios	2.743,18	0,00		2.743,18
Pagos realizados pendientes de aplicación definitiva				0,00
Fondos líquidos al final del periodo				33.184,76

5.d) Dades d'execució de dotació de plantilles i efectius

El Patronat Francisc Eiximeris no compta amb efectius de personal i, per tant, no preveu crèdits en el capítol 1 del pressupost.



5.e) Informació que permeti relacionar el saldo resultant d'ingressos i despeses amb la capacitat o necessitat de finançament, d'acord amb el Sistema Europeu de Comptes (ajustaments SEC)

5.e.1.) Ingressos i despeses no financeres (estimacions a final d'exercici dels drets reconeguts nets i obligacions reconegudes netes dels capítols 1 a 7)

PRESSUPOST D'INGRESSOS	DRETS RECONEGUTS NETS 2014
1 Impostos directes	0,00
2 Impostos indirectes	0,00
3 Taxes, preus públics i altres ingressos	0,00
4 Transferències corrents	110.173,78
5 Ingressos patrimonials	3,88
6 Alienació d'inversions reals	0,00
7 Transferències de capital	0,00
TOTAL INGRESSOS NO FINANCERS	110.177,66

PRESSUPOST DE DESPESES	OBLIGACIONS RECONEGUIDES NETES 2014
1 Despeses de personal	0,00
2 Despeses en béns corrents i serveis	39.863,78
3 Despeses financeres	0,00
4 Transferències corrents	82.759,39
5 Fons de contingència i altres imprevistos	0,00
6 Inversions reals	0,00
7 Transferències de capital	0,00
TOTAL DESPESES NO FINANCERS	122.623,17

5.e.2) Ajustaments a aplicar al saldo resultant dels ingressos i les despeses no financeres del pressupost per relacionar-lo amb la capacitat o necessitat de finançament calculada conforme al SEC

CONCEPTE	IMPORT AJUST APLICAT AL SALDO PRESSUPOSTARI INICIAL 2014	ESTIMACIÓ DELS AJUSTOS A APLICAR ALS IMPORTS D'INGRESSOS I DESPESES A FINAL DE L'EXERCICI
Ajust per recaptació d'ingressos capítol 1	0,00	0,00
Ajust per recaptació d'ingressos capítol 2	0,00	0,00
Ajust per recaptació d'ingressos capítol 3	-6,00	0,00
(+/-) Ajust per grau d'execució de la despesa	-6.191,5	0,00
TOTAL AJUSTOS A PRESSUPOST	-6.197,5	0,00

L'únic ajustament que procediria aplicar al saldo resultant dels ingressos i les despeses financeres és el de recaptació d'ingressos dels capítols 1, 2 i 3 (ingressos recaptats durant l'exercici, d'exercici corrent i de tancats de cadascun dels tres capítols). No obstant això, el resultat d'aquest ajustament és nul, tal com es mostra a continuació:

CAP.	DRN 2014	RECAPTAT PRESSUP. CORRENT	RECAPTAT PRESSUP. TANCATS	TOTAL RECAPTAT	AJUSTAMENT
Cap. 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5.f.) Informació complementària per a l'anàlisi de la regla de despesa

DESCRIPCIÓ	LIQUIDACIÓ EXERCICI 2013	PRESSUPOST INICIAL 2014	ESTIMACIÓ LIQUIDACIÓ 2014
SUMA DELS CAPÍTOLS 1 A 7 DE DESPESES (EXCEPTE INTERESSOS DEL DEUTE)	83.174,81	104.257,00	122.623,17
AJUSTAMENTS. Càlcul dels usos no financers segons el SEC	0,00	6.191,15	0,00
(+/-) Ajust per grau d'execució de la despesa	0,00	6.191,15	0,00
USOS NO FINANCERS EN TERMES SEC EXCEPTE INTERESSOS DEL DEUTE	83.174,81	110.448,15	122.623,17
(-) Pagaments per transferències (i altres operacions internes) a altres entitats que integren la corporació local	0,00	0,00	0,00
(-) Despesa finançada amb fons finalistes procedents de la Unió Europea o altres administracions públiques	0,00	0,00	0,00
TOTAL DESPESA COMPUTABLE DE L'EXERCICI	83.174,81	110.448,15	122.623,17
(+/-) AUGMENTS/DISMINUCIONS DE RECAPTACIÓ PER CANVIS NORMATIUS		0,00	0,00

5.f.1) Usos no financers: suma dels capítols 1 a 7 de despeses, exclosos els interessos del deute

DESCRIPCIÓ	ESTIMACIÓ LIQUIDACIÓ 2014
Capítol 1	0,00
Capítol 2	39.863,78
Capítol 3: Concepte 301	0,00
Concepte 311	0,00
Concepte 321	0,00
Concepte 331	0,00
Concepte 357	0,00
Capítol 4	82.759,39
Capítol 5	0,00
Capítol 6	0,00
Capítol 7	0,00
TOTAL	122.623,17

5.f.2) Ajustaments als usos no financers segons el SEC

No procedeix practicar ajustaments per obtenir els usos no financers en termes de SEC en la previsió de liquidació de 2014.



5.f.3) Pagaments per transferències a altres entitats que integren la corporació local

No es realitzen transferències a altres entitats que integren la corporació local.

5.f.4) Despesa finançada amb fons finalistes procedents de la UE o altres administracions públiques

Aquest organisme no rep fons finalistes procedents de la UE o d'altres administracions públiques.

5.f.5) Augments/disminucions de recaptació per canvis normatius

No es preveuen en el 2014 augments o disminucions permanents de recaptació procedents de canvis normatius.

5.g) Interessos i rendiments meritats (ingressos)

1. Interesses de demora (concepte 393-cuanta 769)	0,00	0,00
2. Interesses de títols y valors (artículo 30-cuanta 761)	0,00	0,00
3. Interesses de anticipos y préstamos concedidos (artículo 31-Cuanta 762/763)	0,00	0,00
4. Interesses de depósitos (artículo 32-cuanta 765)	3,88	3,88
TOTAL	3,88	3,88

6. CONSELL D'INICIATIVES LOCALS PER AL MEDI AMBIENT DE LES COMARQUES GIRONINES

6.a) Actualització del pressupost en execució per a l'exercici 2014 i detall d'execució al final del trimestre vençut

1	Impuestos directos						
2	Impuestos indirectos						
3	Tasas y otros ingresos	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00	-1,00
4	Transferencias corrientes	126.312,00	92.277,36	89.761,36	83.821,36	23.656,80	-0,03
5	Ingresos patrimoniales	150,00	150,00	8,52	8,52	0,00	-0,94
6	Enajenación de inversiones reales						
7	Transferencias de capital						
8	Activos financieros	0,00	99.634,02	0,00	0,00	0,00	-1,00
9	Pasivos financieros						-2,06

1	Gastos de personal	82.700,00	82.700,00	82.470,69	82.470,69	1.475,32	0,00
2	Gastos en bienes corrientes y servicios	33.782,00	33.762,00	19.282,00	18.796,06	86,83	-0,80
3	Gastos financieros						
4	Transferencias corrientes	8.100,00	8.100,00	8.100,00	8.100,00	0,00	0,00
5	Fondo de contingencia y Otros Imprevistos						
6	Inversiones reales	2.000,00	2.000,00	913,33	913,33	0,00	-0,54
7	Transferencias de capital						
8	Activos financieros						
9	Pasivos financieros						-1,34



6.b) Situació del romanent de tresoreria

	CÓDIGO	Situación a final trimestre vencido	Confirma importe cero (*)
1.(+) FONDOS LIQUIDADOS	R29t	74.690,24	
2.(+) TOTAL DERECHOS PENDIENTES DE COBRO	R09t		
(+) Del Presupuesto corriente	R01	5.940,00	
(+) De Presupuestos cerrados	R02	7.539,00	
(+) De Otras operaciones no presupuestarias	R04	1.643,48	
(-) Cobros realizados pendientes de aplicación definitiva	R06	0,00	
3.(-) TOTAL OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO	R19t		
(+) Del Presupuesto corriente	R11	486,87	
(+) De Presupuestos cerrados	R12	0,00	
(+) De Operaciones no presupuestarias	R15	2.794,18	
(-) Pagos realizados pendientes de aplicación definitiva	R16	0,00	
I. REMANENTE DE TESORERÍA TOTAL (1+2-3)	R39t		
II. Saldo de dudoso cobro	R41	0,00	<input checked="" type="checkbox"/>
III. Exceso de financiación afectada	R42	0,00	<input checked="" type="checkbox"/>
IV. REMANENTE DE TESORERÍA PARA GASTOS GENERALES (I-II-III)	R49t		
V. Saldo de obligaciones pendientes de aplicar al Presupuesto a final de período	R59t	0,00	<input checked="" type="checkbox"/>
VI. Saldo de acreedoras por devolución de ingresos a final de período	R69t	0,00	<input checked="" type="checkbox"/>
VII. REMANENTE DE TESORERÍA PARA GASTOS GENERALES AJUSTADO(IV-V-VI)	R79t		

6.c) Calendari i pressupost de tresoreria

Fondos líquidos al inicio del periodo (1)				
Cobros presupuestarios		83.829,88	23.656,00	107.486,88
1. Impuestos directos	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Impuestos indirectos	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Tasas y otros ingresos	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Transferencias corrientes	83.829,88	23.656,00		107.486,88
5. Ingresos patrimoniales	8,52	0,00		8,52
6. Ejecución de operaciones reales	0,00	0,00		0,00
7. Transferencias de capital	0,00	0,00		0,00
8. Activos financieros	0,00	0,00		0,00
9. Pasivos financieros	0,00	0,00		0,00
Cobros no presupuestarios		58.583,44	0,00	36.583,44
Cobros realizados pendientes de aplicación definitiva				0,00
Pagos Presupuestarios		116.780,30	1.362,15	111.942,45
1. Gastos de personal	82.470,69		1.475,32	83.946,01
2. Gastos en bienes corrientes y servicios	18.796,04		86,83	18.882,88
3. Gastos financieros	0,00		0,00	0,00
4. Transferencias corrientes	2.100,00		0,00	2.100,00
5. Fondo de contingencias y Otros imprevistos	0,00		0,00	0,00
6. Inversiones reales	913,57		0,00	913,57
7. Transferencias de capital	0,00		0,00	0,00
8. Activos financieros	0,00		0,00	0,00
9. Pasivos financieros	0,00		0,00	0,00
Pagos no presupuestarios		56.163,34	5.425,64	61.728,98
Pagos realizados pendientes de aplicación definitiva				0,00
Fondos líquidos al final del periodo				75.606,24

6.d) Dades d'execució de dotació de plantilles i efectius

Número total de efectivos	3
Número total de Gastos	82470,69

Gastos distribuidos por tiempo de especial

(Importe en EUROS)

	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Organos de Gobierno	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Personal Directivo	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Personal auxiliar	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Funcionarios de carrera	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Funcionarios interinos	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Funcionarios en prácticas	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Laboral fijo	2	38.466,96	0,00	0,00	0,00	38.466,96	0,00
Laboral temporal	1	23.833,60	0,00	0,00	0,00	23.833,60	0,00
Otro personal	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	3	82.300,56	0,00	0,00	0,00	82.300,56	0,00

Gastos comunes sin distribuir por organos

Acción social	0,00
Seguridad Social	19.708,13
Resto del artículo 16 = Resto de Cuotas, prestaciones y gastos sociales a cargo del empleador	462,00
Total gastos comunes	20.170,13



6.e) Informació que permeti relacionar el saldo resultant d'ingressos i despeses amb la capacitat o necessitat de finançament, d'acord amb el Sistema Europeu de Comptes (ajustaments SEC)

6.e.1.) Ingressos i despeses no financeres (estimacions a final d'exercici dels drets reconeguts nets i les obligacions reconegudes netes dels capítols 1 a 7)

PRESSUPOST D'INGRESSOS	DRETS RECONEGUTS NETS 2014
1 Impostos directes	0,00
2 Impostos indirectes	0,00
3 Taxes, preus públics i altres ingressos	0,00
4 Transferències corrents	89.761,36
5 Ingressos patrimonials	8,52
6 Alienació d'inversions reals	0,00
7 Transferències de capital	0,00
TOTAL INGRESSOS NO FINANCERS	89.769,88

PRESSUPOST DE DESPESES	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES 2014
1 Despeses de personal	82.470,69
2 Despeses en béns corrents i serveis	19.282,93
3 Despeses financeres	0,00
4 Transferències corrents	8.100,00
5 Fons de contingència i altres imprevistos	0,00
6 Inversions reals	913,55
7 Transferències de capital	0,00
TOTAL DESPESES NO FINANCERS	110.767,17

6.e.2) Ajustaments a aplicar al saldo resultant dels ingressos i les despeses no financeres del pressupost per relacionar-lo amb la capacitat o necessitat de finançament calculada conforme al SEC

CONCEPTE	IMPORT AJUST APLICAT AL SALDO PRESSUPOSTARI INICIAL 2014	ESTIMACIÓ DELS AJUSTOS A APLICAR ALS IMPORTS D'INGRESSOS I DESPESES A FINAL DE L'EXERCICI
Ajust per recaptació d'ingressos capítol 1	0,00	0,00
Ajust per recaptació d'ingressos capítol 2	0,00	0,00
Ajust per recaptació d'ingressos capítol 3	-1,00	0,00
(+/-) Ajust per grau d'execució de la despesa	-6.005,94	0,00
TOTAL AJUSTOS A PRESSUPOST	-6.006,94	0,00

L'únic ajustament que procediria aplicar al saldo resultant dels ingressos i les despeses financeres és el de recaptació d'ingressos dels capítols 1, 2 i 3 (ingressos recaptats durant l'exercici, d'exercici corrent i de tancats de cadascun dels tres capítols). No obstant això, el resultat d'aquest ajustament és nul, tal com es mostra a continuació:

CAP.	DRN 2014	RECAPTAT PRESSUP. CORRENT	RECAPTAT PRESSUP. TANCATS	TOTAL RECAPTAT	AJUSTAMENT
Cap. 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

6.f.) Informació complementària per a l'anàlisi de la regla de despesa

DESCRIPCIÓ	LIQUIDACIÓ EXERCICI 2013	PRESSUPOST INICIAL 2014	ESTIMACIÓ LIQUIDACIÓ 2014
SUMA DELS CAPÍTOLS 1 A 7 DE DESPESES (EXCEPTE INTERESSOS DEL DEUTE)	169.993,29	126.562,00	110.767,17
AJUSTAMENTS. Càlcul dels usos no financers segons el SEC	0,00	6.005,94	0,00
(+/-) Ajust per grau d'execució de la despesa	0,00	6.005,94	0,00
USOS NO FINANCERS EN TERMES SEC EXCEPTE INTERESSOS DEL DEUTE	169.993,29	132.567,94	110.767,17
(-) Pagaments per transferències (i altres operacions internes) a altres entitats que integren la corporació local	0,00	0,00	0,00
(-) Despesa finançada amb fons finalistes procedents de la Unió Europea o altres administracions públiques	-61.882,85	0,00	0,00
TOTAL DESPESA COMPUTABLE DE L'EXERCICI	108.110,44	132.567,94	110.767,17
(+/-) AUGMENTS/DISMINUCIONS DE RECAPTACIÓ PER CANVIS NORMATIUS		0,00	0,00

6.f.1) Usos no financers: suma dels capítols 1 a 7 de despeses, exclosos els interessos del deute

DESCRIPCIÓ	ESTIMACIÓ LIQUIDACIÓ 2014
Capítol 1	82.470,69
Capítol 2	19.282,93
Capítol 3: Concepte 301	0,00
Concepte 311	0,00
Concepte 321	0,00
Concepte 331	0,00
Concepte 357	0,00
Capítol 4	8.100,00
Capítol 5	0,00
Capítol 6	913,55
Capítol 7	0,00
TOTAL	110.767,17

6.f.2) Ajustaments als usos no financers segons el SEC

No procedeix practicar ajustaments per obtenir els usos no financers en termes de SEC en la liquidació de 2014.



6.f.3) Pagaments per transferències a altres entitats que integren la corporació local

No es realitzen transferències a altres entitats que integren la corporació local.

6.f.4) Despesa finançada amb fons finalistes procedents de la UE o altres administracions públiques

Aquesta entitat no rep fons finalistes procedents de la UE o d'altres administracions públiques.

6.f.5) Augments/disminucions de recaptació per canvis normatius

No es preveuen en el 2014 augments o disminucions permanents de recaptació procedents de canvis normatius.

5.g) Moviments del compte "creditors per devolucions d'ingressos"

49000	Fons Social Europeu- SOC	0,00	0,00	2.351,02	2.351,02	0,00	2.351,02	0,00
-------	-----------------------------	------	------	----------	----------	------	----------	------

5.h) Interessos i rendiments meritats (ingressos)

1. Interessos de demora (concepte 293-cuenta 769)	0,00	0,00
2. Interessos de títols y valors (artículo 30-cuenta 763)	0,00	0,00
3. Interessos de arrendos y préstamos concedidos (artículo 51-cuentas 762/763)	0,00	0,00
4. Interessos de depósitos (artículo 32-cuenta 765)	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00

7. CONSORCI DE LES VIES VERDES DE GIRONA

7.a) Actualització del pressupost en execució per a l'exercici 2014 i detall d'execució al final del trimestre vençut

1	Impuestos directos							
2	Impuestos indirectos							
3	Tasas y otros ingresos	5.433,61	5.433,61	1.131,68	1.131,68	125,06	-0,79	
4	Transferencias corrientes	529.605,95	529.605,95	513.581,59	415.221,04	45.848,32	-0,63	
5	Ingresos patrimoniales	60,00	60,00	252,88	252,88	0,00	3,21	
6	Enajenación de inversiones reales							
7	Transferencias de capital	518.219,90	518.219,90	226.825,30	7.631,86	78.966,32	-0,56	
8	Activos financieros	0,00	79.426,83	0,00	0,00	0,00	-1,00	
9	Pasivos financieros							0,83

1	Gastos de personal	253.110,60	253.110,60	232.115,73	227.297,81	0,00	-0,60	
2	Gastos en bienes corrientes y servicios	316.509,56	360.500,76	384.492,88	240.403,86	48.029,96	-0,16	
3	Gastos financieros	1.500,00	1.500,00	355,73	355,73	0,00	-0,76	
4	Transferencias corrientes	5.000,00	29.100,00	28.100,00	27.600,00	0,00	-0,84	
5	Fondo de contingencia y Otros imprevistos							
6	Inversiones reales	477.219,90	488.365,33	114.863,84	112.700,21	4.743,76	-0,77	
7	Transferencias de capital							
8	Activos financieros							
9	Pasivos financieros							-1,78



7.b) Situació del romanent de tresoreria

	CÓDIGO	Situació a final trimestre vencido	Confirm. importe caro (*)
1.(+) FONDOS LÍQUIDOS	R29t	91.976,19	
2.(+) TOTAL DERECHOS PENDIENTES DE COBRD	R09t		
(+) Del Presupuesto corriente	R01	316.553,99	
(+) De Presupuestos cerrados	R02	127.011,62	
(+) De Otras operaciones no presupuestarias	R04	0,00	
(-) Cobros realizados pendientes de aplicación definitiva	R06	0,00	
3.(-) TOTAL OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO	R19t		
(+) Del Presupuesto corriente	R11	71.370,67	
(+) De Presupuestos cerrados	R12	0,00	
(+) De Operaciones no presupuestarias	R15	32.554,34	
(-) Pagos realizados pendientes de aplicación definitiva	R16	0,00	
I. REMANENTE DE TESORERÍA TOTAL (1+2-3)	R39t		
II. Saldos de dudoso cobro	R41	380,00	<input type="checkbox"/>
III. Exceso de financiación afectada	R42	0,00	<input checked="" type="checkbox"/>
IV. REMANENTE DE TESORERÍA PARA GASTOS GENERALES (I-II-III)	R49t		
V. Saldo de obligaciones pendientes de aplicar al Presupuesto a final de período	R59t	0,00	<input checked="" type="checkbox"/>
VI. Saldo de acreedores por devolución de ingresos a final de período	R69t	0,00	<input checked="" type="checkbox"/>
VII. REMANENTE DE TESORERÍA PARA GASTOS GENERALES AJUSTADO (IV-V-VI)	R79t		

7.c) Calendari i pressupost de tresoreria

Fondos líquidos al inicio del periodo (1)				
Cobros presupuestarios		424.437,48	124.941,10	349.376,56
1. Impuestos directos	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Impuestos indirectos	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Tasas y otros ingresos	1.131,68	123,06	1.256,74	0,00
4. Transferencias corrientes	418.321,04	45.849,52	464.170,56	0,00
5. Ingresos patrimoniales	232,68	0,00	232,68	0,00
6. Enajenación de inversiones reales	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Transferencias de capital	7.831,86	78.966,52	86.798,38	0,00
8. Activos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Pasivos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00
Cobros no presupuestarios		318.670,72	0,00	318.670,72
Cobros realizados pendientes de aplicación definitiva				0,00
Pagos Presupuestarios		688.357,61	50.764,72	637.592,89
1. Gastos de personal	227.297,81	0,00	227.297,81	0,00
2. Gastos en bienes corrientes y servicios	260.403,88	46.020,96	286.424,82	0,00
3. Gastos financieros	355,73	0,00	355,73	0,00
4. Transferencias corrientes	27.600,00	0,00	27.600,00	0,00
5. Fondo de contingencia y Otros imprevistos	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Inversiones reales	112.780,21	4.743,92	117.524,13	0,00
7. Transferencias de capital	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Activos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Pasivos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00
Pagos no presupuestarios		368.333,12	0,00	368.333,12
Pagos realizados pendientes de aplicación definitiva				0,00
Fondos líquidos al final del periodo				91.976,19

7.d) Dades d'execució de dotació de plantilles i efectius

Número total de efectivos 7
 Número total de Gastos 232115,73

Gastos distribuidos por grupos de personal

(Imports en EUROS)

Organos de Gobierno	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Personal Directivo	1	39.999,96	0,00	0,00	0,00	39.999,96	0,00
Personal eventual	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Funcionarios de carrera	6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Funcionarios Interinos	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Funcionarios en prácticas	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Laboral fijo	3	51.346,18	20.328,14	0,00	0,00	81.674,29	0,00
Laboral temporal	2	53.475,38	0,00	0,00	0,00	53.475,38	0,00
Otro personal	6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	7	154.821,42	20.328,14	0,00	0,00	175.149,56	0,00

Gastos Comunes sin distribuir por grupos

Acción social							0,00
Seguridad Social							56.485,10
Resto del artículo 16 = Resto de Cuotas, prestaciones y gastos sociales a cargo del empleador							481,00
Total gastos comunes							56.966,10



7.e) Informació que permeti relacionar el saldo resultant d'ingressos i despeses amb la capacitat o necessitat de finançament, d'acord amb el Sistema Europeu de Comptes (ajustaments SEC)

7.e.1.) Ingressos i despeses no financeres (estimacions a final d'exercici dels drets reconeguts nets i les obligacions reconegudes netes dels capítols 1 a 7)

PRESSUPOST D'INGRESSOS	DRETS RECONEGUTS NETS 2014
1 Impostos directes	0,00
2 Impostos indirectes	0,00
3 Taxes, preus públics i altres ingressos	1.131,68
4 Transferències corrents	513.581,59
5 Ingressos patrimonials	252,88
6 Alienação d'inversions reals	0,00
7 Transferències de capital	226.025,30
TOTAL INGRESSOS NO FINANCERS	740.991,45

PRESSUPOST DE DESPESES	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES 2014
1 Despeses de personal	232.115,73
2 Despeses en béns corrents i serveis	304.492,88
3 Despeses financeres	355,73
4 Transferències corrents	28.100,00
5 Fons de contingència i altres imprevistos	0,00
6 Inversions reals	114.663,94
7 Transferències de capital	0,00
TOTAL DESPESES NO FINANCERES	679.728,28

7.e.2) Ajustaments a aplicar al saldo resultant dels ingressos i les despeses no financeres del pressupost per relacionar-lo amb la capacitat o necessitat de finançament calculada conforme al SEC

CONCEPTE	IMPORT AJUST APLICAT AL SALDO PRESSUPOSTARI INICIAL 2014	ESTIMACIÓ DELS AJUSTOS A APLICAR ALS IMPORTS D'INGRESSOS I DESPESES A FINAL DE L'EXERCICI
Ajust per recaptació d'ingressos capítol 1	0,00	0,00
Ajust per recaptació d'ingressos capítol 2	0,00	0,00
Ajust per recaptació d'ingressos capítol 3	-2.006,23	125,06
(+/-) Ajust per grau d'execució de la despesa	9.632,06	0,00
TOTAL AJUSTOS A PRESSUPOST	7.625,83	125,06

▪ Ajust per recaptació d'ingressos dels capítols 1, 2 i 3

S'aplica el criteri de caixa: ingressos recaptats durant l'exercici, d'exercici corrent i de tancats de cada capítol:

CAP.	DRN 2014	RECAPTAT PRESSUP. CORRENT	RECAPTAT PRESSUP. TANCATS	TOTAL RECAPTAT	AJUSTAMENT
Cap. 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 3	1.131,68	1.131,68	125,06	1.256,74	125,06

7.f.) Informació complementària per a l'anàlisi de la regla de despesa

DESCRIPCIÓ	LIQUIDACIÓ EXERCICI 2013	PRESSUPOST INICIAL 2014	ESTIMACIÓ LIQUIDACIÓ 2014
SUMA DELS CAPÍTOLS 1 A 7 DE DESPESES (EXCEPTE INTERESSOS DEL DEUTE)	1.062.627,91	1.051.839,46	679.372,55
AJUSTAMENTS. Càlcul dels usos no financers segons el SEC	0,00	-8.264,24	0,00
(+/-) Ajust per grau d'execució de la despesa	0,00	-8.264,24	0,00
USOS NO FINANCERS EN TERMES SEC EXCEPTE INTERESSOS DEL DEUTE	1.062.627,91	1.043.575,22	679.372,55
(-) Pagaments per transferències (i altres operacions internes) a altres entitats que integren la corporació local	0,00	0,00	0,00
(-) Despesa finançada amb fons finals procedents de la Unió Europea o altres administracions públiques	-79.018,47	-468.219,90	-537,98
Unió Europea	-79.018,47	-127.393,66	-537,98
Comunitat Autònoma	0,00	-247.045,39	0,00
Diputacions	0,00	-93.780,85	0,00
Altres administracions públiques	0,00	0,00	0,00
TOTAL DESPESA COMPUTABLE DE L'EXERCICI	983.609,44	575.355,32	678.834,57
(+/-) AUGMENTS/DISMINUCIONS DE RECAPTACIÓ PER CANVIS NORMATIUS		0,00	0,00

7.f.1) Usos no financers: suma dels capítols 1 a 7 de despeses, exclosos els interessos del deute

DESCRIPCIÓ	ESTIMACIÓ LIQUIDACIÓ 2014
Capítol 1	232.115,73
Capítol 2	304.492,88
Capítol 3: Concepte 301	0,00
Concepte 311	0,00
Concepte 321	0,00
Concepte 331	0,00
Concepte 357	0,00
Capítol 4	28.100,00
Capítol 5	0,00
Capítol 6	114.663,94
Capítol 7	0,00
TOTAL	679.372,55



7.f.2) Ajustaments als usos no financers segons el SEC

No procedeix practicar ajustaments per obtenir els usos no financers en termes de SEC en la previsió de liquidació de 2014.

7.f.3) Pagaments per transferències a altres entitats que integren la corporació local

No es realitzen transferències a altres entitats que integren la corporació local.

7.f.4) Despesa finançada amb fons finalistes procedents de la UE o altres administracions públiques

D'acord amb l'apartat 4 de la "Guia per a la determinació de la regla de despesa per a corporacions locals, article 12 de la Llei 2/2012 Orgànica d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera", 3a. edició, novembre 2014, editada per la IGAE, per obtenir la despesa computable definida en la regla de despesa, s'ha de descomptar la part de la despesa finançada amb fons finalistes procedents de la Unió Europea o d'altres administracions públiques. En aquest sentit, es redueix la part de la despesa que es finança amb ingressos afectats encara que aquests fons es percebin en un exercici diferent al de la meritació de la despesa.

Així, a continuació es detallen els projectes amb finançament afectat finançats amb fons de la Unió Europea o d'altres administracions públiques, amb indicació de la part de la despesa finançada, en funció del coeficient de finançament que tenen concedit:

DESPESES			INGRESSOS		AJUSTAMENT (ORN * COEF.FINANÇ.)
CODI PROJECTE	DESCRIPCIÓ	DESPESES REALITZADA		ADMINISTRACIÓ QUE FINANÇA LA DESPESES	
		ORN 2014	COEF. FINANÇ.		
2008/3/GA/4	EIX 5 ASSISTÈNCIA TÈCNICA DEL PROGRAMA OPERATIU DE COMPETITIVITAT REG. I OCUPACIÓ DE CAT.	717,30	75,00	UNIÓ EUROPEA	537,98
SUBTOTAL UNIÓ EUROPEA					537,98
TOTAL					537,98

7.f.5) Augments/disminucions de recaptació per canvis normatius

No es preveuen en el 2014 augments o disminucions permanents de recaptació procedents de canvis normatius.

7.g) Interessos i rendiments meritats (despeses)

1. Interessos de deuda pública (conceptos 300 y 320)	0,00	0,00
2. Interessos de préstamos y otras operaciones financieras (conceptos 310 y 330)	0,00	0,00
3. Interessos de depósitos, fincas (conceptos 340 y 341)	0,00	0,00
4. Otros Interessos (conceptos 350, 357, 358)	0,00	0,00
5. Operaciones de intercambio financiero (concepto 333)	355,73	355,73
6. Gastos de formalización, emisión, modificación y cancelación (conceptos 391, 311, 321, 391)	0,00	0,00
7. Diferencias de cambio (conceptos 322 y 332)	0,00	0,00
8. Otros gastos financieros (conceptos 383, 315, 329, 339 y 389)	0,00	0,00
TOTAL	355,73	355,73

7.h) Moviments del compte "creditors per devolució d'ingressos"

46103	PROJECTE AVANÇAMENT DIPUTACIÓ PROJECTE ENLLAÇ	0,00	0,00	78.966,32	78.966,32	0,00	78.966,32	0,00
-------	--------------------------------------------------	------	------	-----------	-----------	------	-----------	------

7.i) Interessos i rendiments meritats (ingressos)

1. Intereses de demora (concepto 503-cuentas 709)	0,00	0,00
2. Intereses de títulos y valores (artículo 50-cuentas 761)	0,00	0,00
3. Intereses de anticipos y préstamos concedidos (artículo 51-cuentas 762/763)	0,00	0,00
4. Intereses de depósitos (artículo 52-cuenta 769)	252,88	252,88
TOTAL	252,88	252,88



8. PATRONAT DE TURISME COSTA BRAVA-GIRONA, SA

8.a) Actualització d'estats financers inicials (balanç, compte de pèrdues i guanys) per a l'exercici 2014 i detall d'execució a final del trimestre vençut.

8.a.1) Balanç

20, (288), (290)	I. Inmovilizado intangible		78.135,01		
21, (281), (291), 23	II. Inmovilizado material		150.322,57		
22, (282), (292)	III. Inversiones inmobiliarias		0,00		
2403, 2404, 2413, 2414, 2423, 2424, (2493), (2494), (2933), (2934), (2943), (2944), (2953), (2954)	IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo.		0,00		
2405, 2415, 2425, (2495), 250, 251, 252, 253, 254, 255, 258, (259), 26, (2935), (2945), (2955), (296), (297), (298)	V. Inversiones financieras a largo plazo.		2.622,85		
474	VI. Activos por impuesto diferido.		0,00		
	VII. Deudoras comerciales no corrientes.		0,00		
30, 31, 32, 33, 34, 35, 36, (39), 407	I. Existencias.		0,00		
	II. Deudoras comerciales y otras cuentas a cobrar.				
430, 431, 432, 433, 434, 435, 436, (437), (490), (493)	1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios		14.286,91		
5580	2. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos		0,00		
44, 460, 470, 471, 472, 544	3. Otros deudores		165.188,60		
5303, 5304, 5313, 5314, 5323, 5324, 5333, 5334, 5343, 5344, 5353, 5354, (5393), (5394), 5323, 5324, (5933), (5934), (5943), (5944), (5953), (5954)	III. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo.		0,00		
5305, 5315, 5325, 5335, 5345, 5355, (5395), 540, 541, 542, 543, 545, 546, 547, 548, (549), 551, 5525, 5590, 565, 566, (5925), (5945), (5955), (596), (597), (598)	IV. Inversiones financieras a corto plazo.		0,00		
490, 567	V. Periodificaciones a corto plazo.		7.232,80		
57	VI. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.		2.569.338,65		

100, 101, 102 (1030), (1040)	A.1) Fondos propios I. Capital 1. Capital escriturado	68.181,21		
110	2. (Capital no exigido)	0,00		
112, 113, 114, 115 (108), (109)	II. Prima de emisión.	0,00		
120, (121)	III. Reservas.	14.339,97		
118	IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias).	0,00		
129 (557)	V. Resultado de ejercicios anteriores.	0,00		
137	VI. Otras aportaciones de socios.	0,00		
130, 131, 132	VII. Resultado de ejercicio	0,00		
	VIII. (Dividendo a cuenta).	0,00		
	A.2) Ajustes en patrimonio neto.	0,00		
	A.3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos.	0,00		
14	I. Provisiones a largo plazo	0,00		
1605, 170	II. Deudas a largo plazo.			
1625, 174	1. Deudas con entidades de crédito.	0,00		
1615, 1635, 171, 172, 173, 175, 176, 177, 180, 183	2. Acreedores por arrendamiento financiero.	0,00		
1603, 1604, 1613, 1614, 1623, 1624, 1633, 1634	3. Otras deudas a largo plazo.	0,00		
479	III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo.	2.491.193,24		
181	IV. Pasivos por impuesto diferido.	0,00		
	V. Periodificaciones a largo plazo.	0,00		
	VI. Acreedores comerciales no corrientes.	0,00		
	VII. Deudas con características especiales a largo plazo.	0,00		
499, 529	I. Provisiones a corto plazo.	0,00		
5105, 520, 527	II. Deudas a corto plazo.			
5125, 524	1. Deudas con entidades de crédito.	0,00		
(1034), (1044), (190), (192), 194, 500, 505, 506, 509, 5115, 5135, 5145, 521, 522, 523, 525, 526, 528, 551, 5525, 555, 5565, 5566, 5595, 560, 561	2. Acreedores por arrendamiento financiero.	0,00		
5103, 5104, 5113, 5114, 5123, 5124, 5133, 5134, 5143, 5144, 5323, 5324, 5563, 5564	3. Otras deudas a corto plazo.	2.493,00		
400, 401, 403, 404, 405, (406)	III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo.	0,00		
41, 438, 463, 475, 476, 477	IV. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.			
485, 568	1. Proveedores.	0,00		
	2. Otros acreedores.	517.208,17		
	V. Periodificaciones a corto plazo	0,00		
	VI. Deuda con características especiales a corto plazo.	0,00		



8.a.2) Compte de resultats

700, 701, 702, 703, 704, 705, (706), (708), (709)	1. Importe neto de la cifra de negoci	258.139,18		
71*, 7930, (4980)	2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	0,00		
73	3. Trabajos realizados por la empresa para su activo	0,00		
(600), (601), (602), 606, (607), 608, 609, 61*, (621), (632), (633), 7931, 7932, 7933	4. Aprovisionamientos	0,00		
740, 747, 75	5. Otros ingresos de explotación	6.121.199,75		
(64)	6. Gastos de personal	-1.387.162,69		
(62), (63), (634), 636, 639, (65), (694), (695), 794, 7954	7. Otros gastos de explotación	-3.866.132,48		
(68)	8. Amortización de inmovilizado	-34.176,75		
746**	9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	0,00		
7951, 7952, 7955	10. Excesos de provisiones	0,00		
(670), (671), (672), (690), (691), (692), 770, 771, 772, 790, 791, 792	11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	0,00		
	11a. Subvenciones concedidas y transferencias realizadas por la entidad			
	- al sector público local de carácter administrativo	-228.100,00		
	- al sector público local de carácter empresarial o fundacional	0,00		
	- a otros	-1.692.112,48		
	12. Otros resultados	0,00		
760, 761, 762, 769, 746	13. Ingresos financieros	23.166,11		
(660), (661), (662), (664), (665), (669)	14. Gastos financieros	-207,63		
(663), 763	15. Variación de valor razonable en instrumentos financieros	0,00		
(668), 768	16. Diferencias de cambio	0,00		
(666), (667), (673), (673), (696), (697), (698), (699), 766, 773, 775, 796, 797, 798, 799	17. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	0,00		
	18. Otros ingresos y gastos de carácter financiero	0,00		
(6300)*, 6301*, (633), 638	19. Impuestos sobre beneficios	0,00		

8.b) Calendari i pressupost de tresoreria.

Saldo inicial de Tesoreria al comienzo del periodo (1)		
Flujo de efectivo actividades explotación		0,00
Flujo de efectivo actividades de inversión		0,00
Cobros por Desamortizaciones		0,00
Pagos por inversiones		
Flujo de efectivo por actividades de financiación		1.162.708,33
Cobros por actividades de financiación		1.162.708,33
Pagos por actividades de financiación		16.815.241,44
Efecto de las variaciones de tipo de cambio		
Saldo de Caja		2.389.538,85

8.c) Dades d'execució de dotació de plantilles i efectius.

Número total de efectivos	27
Número total de Gastos	1382562,69

Gastos distribuidos por grupos de personal

Grupo de personal	Número de efectivos a fin de trimestre distribuidos	Retribuciones distribuidas por grupos				Total Retribuciones
		Salarios y salarios (excepto variable)	Retribución variable	Planes de Pensiones	Otras retribuciones	
Organos de Gobierno	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Máximos responsables	1	87.131,09	0,00	0,00	0,00	87.131,09
Resta de personal directivo	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Laboral contrato indefinido	24	697.538,58	0,00	0,00	0,00	697.538,58
Laboral duración determinada	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Otro personal	2	57.971,16	0,00	0,00	0,00	57.971,16
Total	27	1.042.640,83	0,00	0,00	0,00	1.042.640,83

Gastos Comunes distribuidos por grupos

Concepto	Importe
Acción social	48.962,56
Seguridad Social	290.959,30
Total gastos comunes	339.921,86



8.d) Actualització de la previsió de la capacitat/necessitat de finançament de l'entitat en l'exercici 2014 calculada conforme a les normes SEC.

El compte de pèrdues i guanys recull, en principi, la major part dels ingressos i les despeses computables a efectes de comptabilitat nacional. No obstant això, s'ha de comprovar que els criteris de la comptabilitat financera coincideixen amb els de la comptabilitat nacional quant a la valoració i imputació temporal dels fluxos. En cas contrari, s'hauran de realitzar els ajustaments corresponents. També s'han de considerar les variacions en el balanç que hagin de ser considerades com a despesa i ingrès. En el cas de la societat mercantil Patronat de Turisme Costa Brava-Girona, S.A., dels ingressos i les despeses recollits en el compte de pèrdues i guanys, no constitueixen despesa en comptabilitat nacional les dotacions per a amortitzacions de l'immobilitzat. D'altra banda, es produeixen variacions en el balanç que han de ser considerades com a despesa i ingrès:

- Variacions de l'immobilitzat material: s'han de considerar com a despesa o ingrès a efectes de comptabilitat nacional. La inversió d'una unitat pública s'ha de valorar tenint en compte les variacions reflectides en el balanç dels comptes de l'immobilitzat material i immaterial al llarg de l'exercici en termes bruts (sense descomptar l'amortització de l'exercici i les provisions).

Per tant, els ingressos i despeses als efectes de càlcul de la capacitat/necessitat de finançament de l'entitat, calculada conforme a les normes del SEC, són els següents:

CONCEPTE	PREVISIONS INICIALS 2014	ESTIMACIÓ DE LES PREVISIONS A FINAL D'EXERCICI
INGRESSOS A EFECTES DE COMPTABILITAT NACIONAL	4.655.000,00	6.402.906,05
Import net de xifra negocis	288.000,00	258.639,19
Ingressos accessoris i altres ingressos de la gestió corrent	0,00	6.121.000,75
Subvencions i transferències corrents	4.336.000,00	0,00
Ingressos financers per interessos	16.000,00	23.266,11
Subvencions de capital previst rebre	15.000,00	0,00
DESPESES A EFECTES DE COMPTABILITAT NACIONAL	4.620.000,00	6.375.853,91
Despeses de personal	1.227.800,00	1.382.562,69
Altres despeses d'explotació	2.721.572,00	3.066.652,48
Despeses financeres i assimilats	900,00	207,65
Variacions de l'immobilitzat material i intangible; d'inversions immobiliàries; d'existències	15.000,00	7.518,61
Ajudes, transferències i subvencions concedides	654.728,00	1.918.912,48
CAPACITAT/NECESSITAT DE FINANÇAMENT	35.000,00	27.052,14

8.e) Informació complementària per a l'anàlisi de la regla de despesa.

DESCRIPCIÓ	LIQUIDACIÓ EXERCICI 2013	PRESSUPOST INICIAL 2014	ESTIMACIÓ LIQUIDACIÓ 2014
Despeses de personal	1.268.760,31	1.227.800,00	1.382.562,69
Altres despeses d'exploració	3.694.405,13	2.721.572,00	3.066.652,48
Variacions de l'immobilitzat material i intangible; d'inversions immobiliàries; d'existències	204.134,93	15.000,00	7.518,61
Ajudes, transferències i subvencions concedides	0,00	654.728,00	1.918.912,48
USOS NO FINANCERS EN TERMES SEC EXCEPTE INTERESSOS DEL DEUTE	5.167.300,37	4.619.100,00	6.375.646,26
(-) Pagaments per transferències (i altres operacions internes) a altres entitats que integren la corporació local	0,00	0,00	0,00
(-) Despesa finançada amb fons finalistes procedents de la Unió Europea o d'altres administracions públiques	-100.000,00	0,00	0,00
DESPESA COMPUTABLE DE L'EXERCICI	5.067.300,37	4.619.100,00	6.375.646,26

8.e.1) Pagaments per transferències a altres entitats que integren la corporació local

No es realitzen transferències a altres entitats que integren la corporació local.

8.e.2) Despesa finançada amb fons finalistes procedents de la UE o altres administracions públiques

Aquesta entitat no rep fons finalistes procedents de la UE o d'altres administracions públiques.

8.f) Informació addicional relativa al compte de pèrdues i guanys

A la Corporació Local (CL)			
A Organismes i entes dependents de la CL (especificar)	20.000,00	0,00	
Resto de ventres y prestaciones de servicios			
TOTAL IMPORTE NETO CIFRA DE NEGOCIOS	20.000,00		

DETALLE DE INGRESOS	0,00		
DETALLE DE GASTOS	0,00		

Retenciones y pagos a cuenta del ejercicio			
Cuenta líquida a ingresar (+) o a devolver (-) del ejercicio anterior			

9. FUNDACIÓ CASA DE CULTURA DE GIRONA

9.a) Actualització d'estats financers inicials (balanç, compte de pèrdues i guanys) per a l'exercici 2014 i detall d'execució a final del trimestre vençut.

9.a.1) Balanç

20, (280), (2830), (290)	I. Inmovilizado intangible	727,70		
240, 241, 242, 243, 244, 249, (299)	II. Bienes del Patrimonio Histórico	0,00		
21, 281, (2831), (291), 23	III. Inmovilizado material	197.423,73		
22, (282), (2832), (292)	IV. Inversiones inmobiliarias	0,00		
2503, 2504, 2513, 2514, 2523, 2524, (2593), (2594), (293), (2943), (2944), (2953), (2954)	V. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a largo plazo	0,00		
2505, 2515, 2525, (2595), 260, 261, 262, 263, 264, 265, 267, 268, (269), 27, (2945), (2955), (297), (298)	VI. Inversiones financieras a largo plazo	1.070,20		
474	VII. Activos por Impuesto diferido	0,00		
30, 31, 32, 33, 34, 35, 36, (39), 407	I. Existencias	0,00		
447, 448, (495)	II. Hacienda y otros deudores de la actividad propia	1.637,72		
430, 431, 432, 433, 434, 435, 436, (437), (490), (493), 440, 441, 446, 449, 460, 464, 470, 471, 472, 538, 544	III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	1.435,00		
5303, 5304, 5310, 5314, 5323, 5324, 5333, 5334, 5343, 5344, 5353, 5354, (5393), (5394), 5523, 5524, (593), (5943), (5944), (5953), (5954)	IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo	0,00		
5305, 5315, 5325, 5335, 5345, 5355, (5395), 540, 541, 542, 543, 545, 546, 547, 548, (549), 551, 552, 5590, 5393, 563, 566, (5945), (5955), (597), (598)	V. Inversiones financieras a corto plazo	30.080,00		
480, 567	VI. Periodificaciones a corto plazo	0,00		
57	VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	143.479,41		



	A.1) Fondos propios			
	I. Dotación Fundacional / Fondo Social.			
100, 101	1. Dotación Fundacional/ Fondo social		12.980,00	
(103), (104)	2. (Dotación Fundacional no exigida/Fondo social no exigido)		0,00	
111, 113, 114, 115	II. Reservas.		0,00	
120, (121)	III. Excedentes de ejercicios anteriores.		219.635,64	
129	IV. Excedentes del ejercicio.		3.576,04	
133, 1340, 137	A.2) Ajustes por cambio de valor.		0,00	
130, 131, 132	A.3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos.		0,00	
14	I. Provisiones a largo plazo.		0,00	
1605, 170	II. Deudas a largo plazo.		0,00	
1625, 174	1. Deudas con entidades de crédito.		0,00	
1615, 1635, 171, 172, 173, 175, 176, 177, 179, 180, 185, 189	2. Acreedores por arrendamiento financiero.		0,00	
1603, 1604, 1613, 1614, 1623, 1624, 1633, 1634	3. Otras deudas a largo plazo.		3.066,78	
479	III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a largo plazo.		0,00	
181	IV. Pasivos por impuesto diferido.		0,00	
	V. Periodificaciones a largo plazo.		0,00	
495, 529	I. Provisiones a corto plazo.		390,52	
5105, 520, 527	II. Deudas a corto plazo.		0,00	
5125, 524	1. Deudas con entidades de crédito.		0,00	
500, 505, 506, 509, 5115, 5125, 5145, 521, 522, 523, 525, 528, 531, 5325, 5330, 5332, 533, 5365, 5366, 5395, 5398, 560, 561, 569	2. Acreedores por arrendamiento financiero.		0,00	
5103, 5104, 5113, 5114, 5123, 5124, 5133, 5134, 5143, 5144, 5323, 5324, 5363, 5364	3. Otras deudas a corto plazo.		15.646,44	
412	III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo.		0,00	
400, 401, 402, 403, 404, 405, (406)	IV. Beneficiarios acreedores.		0,00	
410, 411, 419, 438, 465, 466, 475, 476, 477	V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.		0,00	
495, 569	1. Proveedores.		0,00	
	2. Otros acreedores.		37.668,32	
	VI. Periodificaciones a corto plazo.		27.183,57	



9.c) Dades d'execució de dotació de plantilles i efectius.

Número total de efectius 11
 Número total de Gastos 417523,14

Gastos distribuidos por grupos de personal

Grupo de personal	Número de efectivos a fin de trimestre anterior	Retribuciones distribuidas por grupos				Total Retribuciones
		Salidos y salarios (excepto variable)	Retribución variable	Pagos de Pensiones	Otras retribuciones	
Organos de Gobierno	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Máximos responsables	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Resto de personal directivo	2	112.159,88	0,00	0,00	0,00	112.159,88
Laboral contrato indefinido	9	219.314,71	0,00	0,00	0,00	219.314,71
Laboral duración determinada	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Otro personal	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	11	331.474,59	0,00	0,00	0,00	331.474,59

Gastos Comunes sin distribuir por grupos

Concepto	Importe
Acción social	23.642,05
Seguridad Social	62.403,50
Total gastos comunes	86.045,55

Observaciones

9.d) Actualització de la previsió de la capacitat/necessitat de finançament de l'entitat en l'exercici 2013 calculada conforme a les normes SEC.

El compte de pèrdues i guanys recull, en principi, la major part dels ingressos i les despeses computables a efectes de comptabilitat nacional. No obstant això, s'ha de comprovar que els criteris de la comptabilitat financera coincideixen amb els de la comptabilitat nacional quant a la valoració i imputació temporal dels fluxos. En cas contrari, s'hauran de realitzar els ajustaments corresponents. També s'han de considerar les variacions en el balanç que hagin de ser considerades com a despesa i ingrès.

Així, en el cas de la Fundació Casa de Cultura, cal tenir en compte els aspectes següents en el càlcul dels usos no financers:

1. Les dotacions per a amortitzacions de l'immobilitzat no constitueixen despesa en comptabilitat nacional.
2. En l'aplicació de provisions, l'import a computar és el corresponent a les aplicacions realitzades en l'exercici, que cal calcular de la forma següent:

CONCEPTE	IMPORT
+ Saldo inicial (31/12/2013)	23.000,00
- Saldo final de provisions (31/12/2014)	300,32
+ Dotacions de provisions de l'exercici	0,00
- Excés de provisions registrades a Pi G	10.331,95
Total = aplicació de la provisió durant l'exercici	12.367,73

3. Les variacions de l'immobilitzat material s'han de considerar com a despesa o ingrès a efectes de comptabilitat nacional.

Per tant, els ingressos i les despeses als efectes de càlcul de la capacitat/necessitat de finançament de l'entitat, calculada conforme a les normes del SEC, són les següents:

CONCEPTE	PREVISIONS INICIALS 2014	ESTIMACIÓ DE LES PREVISIONS A FINAL D'EXERCICI
INGRESSOS A EFECTES DE COMPTABILITAT NACIONAL	977.439,00	941.541,68
Ingressos accessoris i a tres ingressos de la gestió corrent	977.439,00	941.118,16
Ingressos financers per interessos	0,00	423,52
DESPESES A EFECTES DE COMPTABILITAT NACIONAL	944.439,00	978.886,30
Despeses de personal	435.909,38	417.520,14
Altres despeses d'exploració	508.529,62	490.189,07
Variacions de l'immobilitzat material i intangible; d'inversions immobiliàries; d'existències	0,00	58.809,36
Aplicació de provisions	0,00	12.367,73
CAPACITAT/NECESSITAT DE FINANÇAMENT	33.000,00	-37.344,62



9.e) Informació complementària per a l'anàlisi de la regla de despesa.

DESCRIPCIÓ	LIQUIDACIÓ EXERCICI 2013	PRESSUPOST INICIAL 2014	ESTIMACIÓ LIQUIDACIÓ 2014
Despeses de personal	418.125,89	435.909,38	417.520,14
Altres despeses d'exploració	561.690,07	508.529,62	490.189,07
Variacions de l'immobilitzat material i intangible; d'inversions immobiliàries; d'existències	0,00	0,00	58.809,36
Aplicació de provisions	-0,00	0,00	12.387,73
USOS NO FINANCERS EN TERMES SEC EXCEPTE INTERESSOS DEL DEUTE	979.815,96	944.439,00	978.886,30
(-) Pagaments per transferències (i altres operacions internes) a altres entitats que integren la corporació local	0,00	0,00	0,00
(-) Despesa finançada amb fons finalistes procedents de la Unió Europea o d'altres administracions públiques	0,00	0,00	0,00
DESPESES COMPUTABLES DE L'EXERCICI	979.815,96	944.439,00	978.886,30

9.e.1) Pagaments per transferències a altres entitats que integren la corporació local

No es realitzen transferències a altres entitats que integren la corporació local.

9.e.2) Despesa finançada amb fons finalistes procedents de la UE o altres administracions públiques

Aquest organisme no rep fons finalistes procedents de la UE o d'altres administracions públiques.

9.f) Informació addicional relativa al compte de pèrdues i guanys

A la Corporación Local (CL)			
A Organismos y entes dependientes de la CL (especificar)	0,00	0,00	
Resto de ventas y prestaciones de servicios			
TOTAL IMPORTE NETO CIFRA DE NEGOCIOS	041.841,14		

DETALLE DE INGRESOS	10.331,85		
DETALLE DE GASTOS	309,46		

Retenciones y pagos a cuenta del ejercicio			
Cuota líquida a ingresar (+) o a devolver (-) del ejercicio anterior			

9.g) Informació adicional provisions a llarg i curt termini

(140) Provisión por retribuciones al personal						0,00
(141) Provisión para impuestos						0,00
(142) Provisión por desmantelamiento, retro o rehabilitación del inmovilizado						0,00
(142), (145), (146), (147) Otras Provisiones						0,00
TOTAL LARGO PLAZO		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* Si signo puede ser positivo o negativo.

(5290) Provisión a corto plazo por retribuciones al personal						0,00
(5291) Provisión a corto plazo para impuestos						0,00
(5292) Provisión a corto plazo por desmantelamiento, retro o rehabilitación del inmovilizado						0,00
(499), (5292), (5293), (5294), (5297) Otras Provisiones a corto plazo						300,52
TOTAL CORTO PLAZO		23.000,00	0,00	-12.567,53	-16.331,95	0,00

9.h) Informació adicional referent a inversions en actius no financers recollits en el balanç

IMMOBILIZADO INTANGIBLE						727,70
IMMOBILIZADO MATERIAL (excepto terrenos)						197.423,75
INVERSIONES INMOBILIARIAS (excepto terrenos)						1.070,20
TERRENOS						0,00
EXISTENCIAS						0,00