

SINDICATURA DE COMPTES DE CATALUNYA

Informe de fiscalització SCF 04-D/89

JUNTA DE SANEJAMENT
ANYS 1984, 1985 i 1986

A Barcelona, el dia 3 d'octubre de 1989, reunit el Ple de la Sindicatura de Comptes de Catalunya, sota la presidència del Síndic Major, Il.ltre. Sr. Joan Josep Perulles i Bassas, amb l'assistència dels Síndics Sr. Manuel Cardena i Coma, Sr. Josep M. Carreras i Puigdengolas, Sr. Jordi Petit i Fontserè, Sr. Ferran Termes i Anglès, Sr. Eudald Travé i Montserrat i Sr. Xavier Vela i Parés, actuant com a Secretari el Secretari General de la Sindicatura, Sr. Manuel Bosch i Isant, i com a ponent el Síndic Sr. Eudald Travé i Montserrat, acorda aprovar, prèvia deliberació, l'informe de fiscalització SCF 04-D/89, sobre la Junta de Sanejament, anys 1984, 1985 i 1986, el qual s'eleva al Parlament de Catalunya.

- - - - -

INDEX

Pàgina

1. INTRODUCCIO	1
1.1. Creació i naturalesa jurídica	1
1.2. Objectius i funcions de l'organisme	2
1.3. Organs de gestió	3
1.4. Règim econòmic-financer	4
1.5. Legislació aplicable	5
1.6. Referència a la Llei 17/1987, de 13 de juliol	9
1.7. Objecte de la fiscalització. Abast i limitacions	10
2. FISCALITZACIO	11
2.1. Intervenció i comptabilitat	11
2.1.1. Intervenció	11
2.1.2. Adequació de la comptabilitat	11
2.1.3. Programes d'actuació	11
2.2. Comptes de la Junta de Sanejament	13
2.2.1. Liquidació del pressupost	13
2.2.1.1. Realització de les autoritzacions i previsions	13
2.2.1.2. Realització de les obligacions i drets reconeguts	17
2.2.1.3. Pressupostos tancats	26
2.2.1.4. Resum d'ingressos (cobraments) i pagaments	28
2.2.2. Estats de situació dels compromisos de despesa adquirits i dels drets reconeguts respecte a exercicis futurs	32
2.2.3. Compte d'operacions extrapressupostàries	33
2.3. Personal	34
2.4. Patrimoni	37
2.5. Transferències	38
2.6. Contractació	39
2.6.1. Contractació de personal	39
2.6.2. Contractació de treballs específics i concrets	41
2.6.3. Contractació d'obres, subministraments i serveis	42
2.6.4. Contractació de serveis d'assistència tècnica	44
2.6.5. Contractació de subministraments	47

2.6.6. Contractes diversos	49
2.7. Funció inspectora	50
2.8. Activitats de la Junta de Sanejament	54
2.8.1. Règim econòmic-financer de la Zona 5	58
2.8.2. Anàlisi de les dades econòmiques del Pla de Sanejament de la Zona 5	60
3. CONCLUSIONS	69
3.1. Observacions	69
3.2. Recomanacions	74

ANNEXOS

ANNEX 1. Compte de Liquidació del Pressupost. Any 1984

ANNEX 2. Compte de Liquidació del Pressupost. Any 1985

ANNEX 3. Compte de Liquidació del Pressupost. Any 1986

ANNEX 4: Pla inicial de Sanejament de la Zona 5, aprovat pel Decret 11/1983, de 21 de gener. Estats de despeses i ingressos.

ANNEX 5: Reajustament del Pla de Sanejament de la Zona 5, aprovat pel Consell de Direcció de la Junta de Sanejament. Estats de despeses i ingressos.

ANNEX 6: Primera revisió del Pla de Sanejament de la Zona 5, aprovada pel Decret 20/1985, de 18 de gener. Estats de despeses i ingressos.

ANNEX 7: Segona revisió del Pla de Sanejament de la Zona 5, aprovada pel Decret 349/1985, de 13 de desembre. Estat de despeses i ingressos.

ANNEX 8: Quadre demostratiu de l'increment de retribucions el 1985 al personal que figura en plantilla els anys 1984 i 1985.

ANNEX 9: Quadre relatiu a percepcions d'hores extres. Any 1986.

ANNEX 10: Capítol IV de despeses. Transferències corrents (per a despeses d'explotació. Comparació entre el planificat a la Zona 5 i el realitzat o contret.

ANNEX 11: Capítol VII de despeses. Transferències de capital (inversions en sistemes). Comparació entre el planificat a la Zona 5 i el realitzat o contret.

1. INTRODUCCIO

1.1. CREACIO I NATURALESA JURIDICA

La Llei 5/81, de 4 de juny, sobre desplegament legislatiu en matèria d'evacuació i tractament d'aigües residuals, estableix en el seu article 4 la creació de la Junta de Sanejament. El Decret 134/84, de 16 de març, sobre organització i funcionament de la Junta de Sanejament, en el seu article 1r. determina la seva naturalesa jurídica com a organisme de caràcter autònom administratiu adscrit al Departament de Política Territorial i Obres Públiques de la Generalitat de Catalunya, que, per a l'exercici de les seves funcions, gaudeix d'autonomia organitzativa, disposa d'un patrimoni propi i té plena capacitat jurídica per a l'acompliment dels seus fins i els objectius que li assignen les lleis.

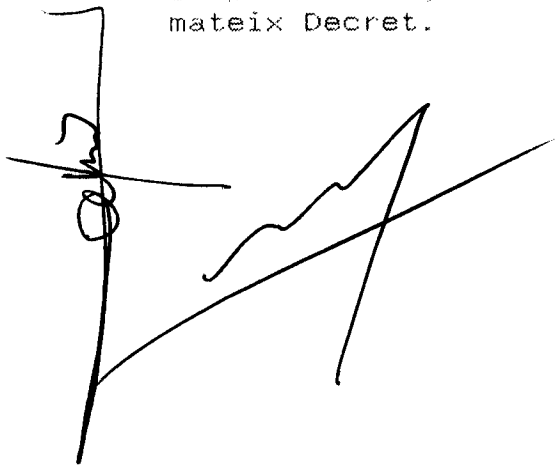
En tot allò que no estigui previst a la Llei de Catalunya 5/81, de 4 de juny, i a les normes que s'estableixin en el Decret 134/84 de desenvolupament de la Llei, serà d'aplicació a la Junta de Sanejament la regulació establerta a l'ordenament jurídic dels organismes autònoms de caràcter administratiu.

1.2. OBJECTIUS I FUNCIONS DE L'ORGANISME

1.2. OBJECTIUS I FUNCIONS DE L'ORGANISME

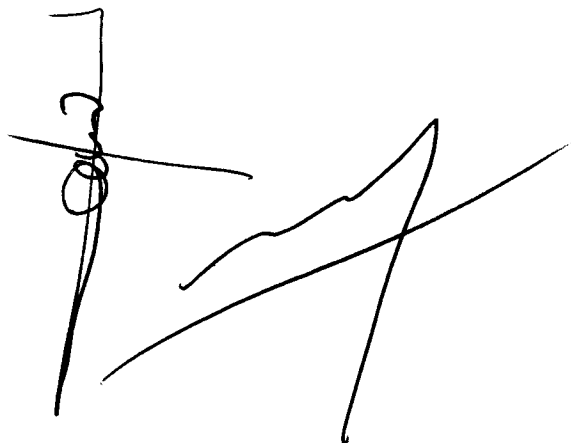
L'article 2n. del Decret 134/84, de 16 de març, determina que la Junta de Sanejament té com a objectius específics l'organització i el finançament de les actuacions concernents a la planificació, l'execució i l'explotació de les infraestructures d'evacuació i tractament d'aigües residuals i als sistemes de reutilització de les aigües depurades.

Per dur a terme aquests objectius, segons que s'especifica en l'article 3r. del Decret esmentat anteriorment, la Junta de Sanejament exercirà entre d'altres la funció de recaptació, administració, gestió i distribució dels seus drets econòmics i, en particular, dels recursos atribuïts per l'article 19 d'aquest mateix Decret.

A large, stylized handwritten signature or set of scribbles in black ink, located on the left side of the page, partially overlapping the text area.

1.3. ORGANS DE GESTIO

La gestió dels assumptes ordinaris de la Junta de Sanejament li correspon al Director de Sanejament el qual actua sota la dependència del Consell de Direcció o Ple, que està constituït a més a més del President, que és el Conseller de Política Territorial i Obres Públiques, per un vice-president que és el Director General de Política Territorial, pel Director General d'Obres Hidràuliques, i per un representant de cadascun dels següents departaments de la Generalitat: Economia i Finances, Sanitat i Seguretat Social, Governació, Indústria i Energia, Agricultura, Ramaderia i Pesca, i Comerç i Turisme, així com dos representants d'entitats locals d'acreditada competència.

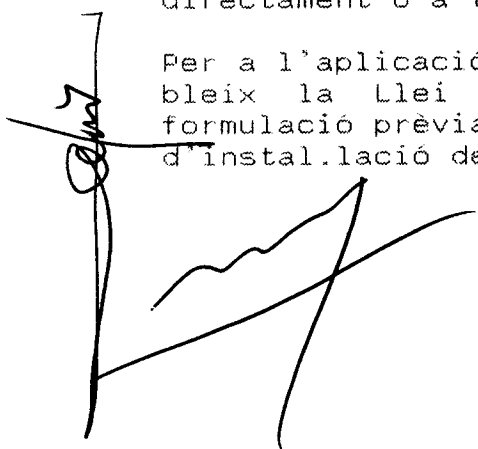
A large, stylized handwritten signature or set of scribbles in black ink, located on the left side of the page, partially overlapping the text area.

1.4. REGIM ECONOMICO-FINANCER

El règim econòmic-financer de la Junta, previst en l'article 6 de la Llei 5/81, de 4 de juny, consisteix en l'autorització d'un increment, com a component de la tarifa de proveïment d'aigua o com a cànon independent, sobre el cost del metre cúbic d'aigua consumida per a usos domèstics o industrials en el territori que amb aquesta finalitat es determini en l'aplicació individualitzada de l'autorització.

L'aplicació de l'increment afecta tant el consum d'aigua subministrada per l'Ajuntament o per les empreses subministradores, com els consums no mesurats per comptador ni facturats. El seu rendiment correspon a la Junta de Sanejament que el percebrà directament o a través de les entitats subministradores.

Per a l'aplicació del règim econòmic-financer, tal i com estableix la Llei 5/81, de 4 de juny, serà sempre necessària la formulació prèvia d'un pla de sanejament o d'un projecte d'obra o d'instal·lació de servei.



1.5. LEGISLACIO APLICABLE

Es d'aplicació específica a aquest informe de fiscalització la normativa següent:

- Llei 5/81, de 4 de juny, sobre desplegament legislatiu en matèria d'evacuació i tractament d'aigües residuals.
- Llei 11/81, de 7 de desembre, de Patrimoni de la Generalitat.
- Llei 10/82, de 12 de juliol, de Finances Públiques de la Generalitat.
- Llei 6/84, de 5 de març, de la Sindicatura de Comptes.
- Llei 28/84, de 21 de desembre, de Pressupostos de la Generalitat de Catalunya, de les seves entitats autònomes i de les entitats gestores de la Seguretat Social per al 1984.
- Llei 29/84, de 31 de desembre, de Pressupostos de la Generalitat de Catalunya, de les seves entitats autònomes i de les entitats gestores de la Seguretat Social per al 1985.
- Llei 8/86, de 2 de juny, de Pressupostos de la Generalitat, de les seves entitats autònomes i de les entitats gestores de la Seguretat Social per al 1986.
- Llei 17/87, de 13 de juliol, reguladora de l'Administració Hidràulica de Catalunya.
- Decrets 407 i 410 de 1981 de creació i estructuració orgànica de la Direcció General d'Obres Hidràuliques.
- Decret 337/82, de 27 d'abril, d'aprovació del Pla Global de Sanejament de Catalunya.
- Decret 305/82, de 13 de juliol, de desplegament parcial de la Llei 5/81, de 4 de juny.
- Decret 11/83, de 21 de gener, pel qual s'aproven el pla de sanejament corresponent a l'àmbit territorial "Zona 5" i el seu règim econòmic-financer.
- Decret 323/83, de 14 de juliol, que aprova el Reglament per a l'execució de la Llei 11/81, de Patrimoni de la Generalitat.
- Decret 347/83, de 15 de juliol, pel qual s'estableixen normes complementàries per a la determinació de l'increment de tarifa i cànon de sanejament aplicables als establiments que disposen

1.5. LEGISLACIÓ APLICABLE

d'instal·lacions de depuració pròpies.

- Decret 134/84, de 16 de març, sobre organització i funcionament de la Junta de Sanejament.
- Decret 150/84, de 16 de març, pel qual s'estableixen normes relatives a la percepció del cànon de sanejament creat per la Llei 5/81, de 4 de juny.
- Decret 128/84, de 5 d'abril, pel qual s'estableixen normes de procediment per a l'aprovació per la Comissió de Preus de Catalunya de la quantia de l'increment de tarifa de sanejament.
- Decret 116/84, d'11 d'abril, pel qual s'aproven el pla de sanejament corresponent a l'àmbit territorial "Zones 2 i 3" i el seu règim econòmic-financer.
- Decret 20/85, de 18 de gener, pel qual s'aprova la revisió del règim econòmic-financer del pla de sanejament de la Zona 5 i s'estableixen determinacions complementàries.
- Decret 64/85, de 7 de febrer, pel qual es regula l'atribució a les Administracions actuant dels recursos econòmics generats pel règim econòmic-financer previst a la Llei 5/81.
- Decret 151/85, de 23 de maig, pel qual s'aproven el pla de sanejament de la Zona 4 i el seu règim econòmic-financer.
- Decret 195/85, de 18 de juny, referent al control econòmic de l'increment de tarifa i cànon de sanejament.
- Decret 216/85, de 15 de juliol, referit a mesures addicionals d'implantació dels règims especials de sanejament.
- Decret 242/85, de 6 d'agost, pel qual s'aproven el pla de sanejament corresponent a l'àmbit territorial Zona 12 i el seu règim econòmic-financer.
- Decret 358/85, de 5 de desembre, pel qual s'aprova el pla de sanejament corresponent a l'àmbit territorial Zones 6 i 7 i el seu règim econòmic-financer.
- Decret 349/85, de 13 de desembre, pel qual s'aprova la segona revisió del règim econòmic-financer del pla de sanejament de la Zona 5 i s'estableixen determinacions complementàries.
- Decret 350/85, de 13 de desembre, pel qual es crea la Zona 14 com a nou àmbit territorial de Sanejament de Catalunya i se n'aprova el pla i el règim econòmic-financer.

1.5. LEGISLACIÓ APLICABLE

- Decret 351/85, de 13 de desembre, pel qual s'aprova la revisió del règim econòmic-financer del pla de sanejament de les Zones 2 i 3 i s'estableixen determinacions complementàries.
- Decret 30/86, de 30 de gener, pel qual s'aprova el pla especial de sanejament per a Olot, La Vall d'en Bas, Les Preses i Santa Pau i el seu règim econòmic-financer.
- Decret 54/86, de 30 de gener, sobre ajuts per a la realització d'actuacions d'eliminació de càrrega contaminant.
- Decret 226/86, de 4 d'agost de modificació del Decret 134/84, de 16 de març, sobre organització i funcionament de la Junta de Sanejament (Creació de la Subdirecció).
- Decret 353/86, de 4 de desembre, pel qual s'aprova la 2a. revisió del règim econòmic-financer del pla de sanejament de les Zones 2 i 3 i s'estableixen determinacions complementàries.
- Decret 354/86, de 4 de desembre, pel qual s'aprova la 3a. revisió del règim econòmic-financer del pla de la Zona 5 i s'estableixen determinacions complementàries.
- Ordre de 19 d'octubre de 1982, sobre modalitats i procediment d'anàlisi dels elements que serveixen de base per a la determinació de cànon, increments de tarifa i primes de depuració d'aigües residuals.
- Ordre de 19 d'octubre de 1982, fixant les classes de dispositius de depuració d'aigües residuals i establint els coeficients de rendiment a considerar per a l'estimació a capmàs de les primes per instal·lacions pròpies.
- Ordre de 21 d'octubre de 1982, sobre fixació de procediments per a la mesura directa del coeficient de prima i increments de tarifa per abocaments d'aigües residuals.
- Ordre de 2 de desembre de 1982, pel qual s'aprova la taula de coeficients específics de contaminació a capmàs de les quantitats vessades als medis naturals.
- Ordre de 21 d'abril de 1983, per la qual s'estableixen normes relatives a la intervenció de les entitats subministradores d'aigua en aplicació del programa d'actuacions i finançament del pla de sanejament de la Zona 5.
- Ordre de 29 de desembre de 1983, per la qual es fa pública la taula de valors resultants de l'increment de tarifa i cànon domèstics de l'aigua dins l'exercici de 1984.

1.5. LEGISLACIÓ APLICABLE

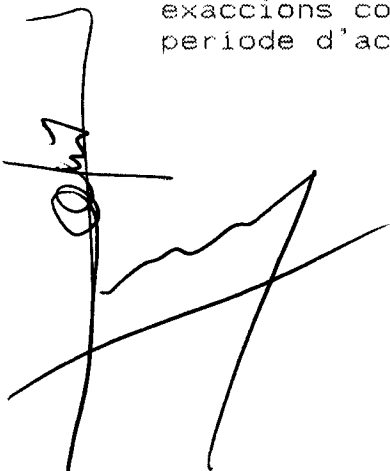
- Ordre de 16 d'abril de 1984, sobre atribució a les Administracions actuants de recursos del pla de sanejament.
- Ordre de 9 de novembre de 1984, sobre comptabilitat de les entitats autònomes administratives de la Generalitat, sobre la informació estadística a retre, relativa a l'execució dels seus pressupostos.
- Ordre de 25 de març de 1985, per la qual es dicten normes de reconeixement d'establiments tècnics auxiliars de la Junta de Sanejament i es fixen les condicions de la seva actuació.
- Ordre de 28 de març de 1985, sobre delegació de funcions en el Director de Sanejament en desplegament del Decret 134/84, sobre organització i funcionament de la Junta.
- Ordre de 25 d'abril de 1985 per la qual s'autoritza una transferència de crèdits a càrrec del pressupost de 1985 de la Junta de Sanejament.
- Ordre de 30 de setembre de 1985, per la qual s'estableixen normes complementàries relatives a la gestió i percepció de l'increment de tarifa i cànon de sanejament.

1.6. REFERENCIA A LA LLEI 17/1987, DE 13 DE JULIOL

1.6. REFERENCIA A LA LLEI 17/87, DE 13 DE JULIOL

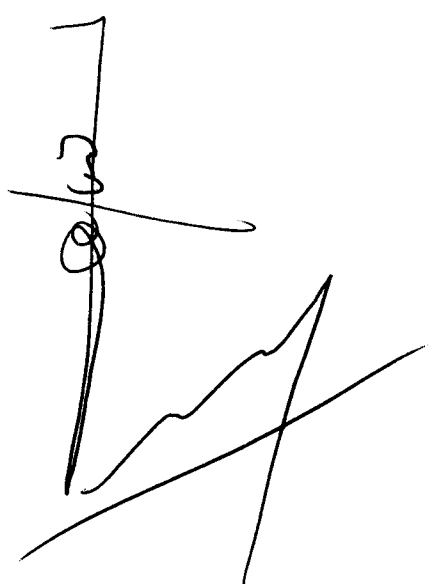
Una vegada detallades les disposicions específiques aplicables a aquest informe que comprèn els períodes 1984, 1985 i 1986, cal fer referència, per la seva importància i incidència en la política hidràulica de la Generalitat, a la Llei 17/87, de 13 de juliol, malgrat que en els períodes de referència no ha estat d'aplicació perquè s'ha promulgat posteriorment.

En virtut d'aquesta Llei es crea la Junta d'Aigües, organisme autònom de caràcter administratiu, adscrit al Departament de Política Territorial i Obres Públiques; es determina el fet imposable de l'Increment de Tarifa de Sanejament (ITS) i Cànon consistent en qualsevol consum potencial o real d'aigua per raó de la contaminació que pot produir, i la base imposable d'ambdues exaccions consistent en el volum d'aigua consumit o estimat en el període d'acreditament.

A large, stylized handwritten signature or set of scribbles in black ink, located on the left side of the page, overlapping the text area.

1.7. OBJECTE DE LA FISCALITZACIO

La fiscalització efectuada es refereix a la liquidació del pressupost, a la situació dels compromisos de despesa adquirits i dels drets reconeguts respecte d'exercicis futurs i al compte d'operacions extrapressupostàries; tot referit als exercicis 1984, 1985 i 1986 (annexos núms. 1, 2 i 3). L'informe comprèn també una anàlisi específica sobre el procés de contractació, així com un estudi especial sobre un pla de sanejament concretat en la Zona 5.

A handwritten signature and initials in the bottom left corner. The initials appear to be 'CS' or 'CSA' written vertically, with a large, stylized signature below them. There are also some diagonal lines crossing the signature.

2. FISCALITZACIÓ

2.1. INTERVENCIÓ I COMPTABILITAT

2.1.1. Intervenció

Les operacions de la Junta de Sanejament han estat subjectes a intervenció prèvia per l'interventor delegat de la Intervenció General de la Generalitat de Catalunya.

De les verificacions documentals efectuades es desprèn que, en general, l'entitat ha reflectit adequadament les seves operacions i que han estat convenientment intervingudes i suficientment justificades.

2.1.2. Adequació de la comptabilitat

La comptabilitat es porta d'acord amb les normes comptables establertes per l'Ordre de 9 de novembre de 1984, relatives a la presentació del compte. No obstant, s'observa que no es dona el total compliment al que disposa l'article 4 de l'esmentada Ordre, ja que no posa de manifest la composició del seu patrimoni ni està adequada a la naturalesa de les operacions que realitza. Conseqüentment, no proporciona detall suficient per tal de conèixer els costos dels diversos serveis prestats.

2.1.3. Programes d'actuació

La Junta de Sanejament disposa dels plans de sanejament, plurianuals i revisables, per zones, comprensius de programes d'actuacions, d'inversions i de finançament, relatius a la Zona 5, Zones 2 i 3, Zona 4, Zona 12, Zona 14, Zones 6 i 7 i pla especial per a Olot, la Vall d'en Bas, les Preses i Santa Pau.

Pla de sanejament Zona 5, aprovat pel Decret 11/1983, de 20 de gener referit a la demarcació integrada per les conques dels rius Llobregat, Besòs, Anoia i Foix, a més de totes les rieres costaneres des de Caldetes al Besòs, així com les del massís de Garraf.

Revisió del règim econòmic-financer del pla de sanejament de la Zona 5, aprovada pel Decret 20/1985, de 18 de gener.

Segona revisió del règim econòmic-financer del pla de sanejament de la Zona 5, aprovada pel Decret 349/1985, de 13 de desembre.

Tercera revisió del règim econòmic-financer del pla de la Zona 5, aprovada pel Decret 354/86, de 4 de desembre.

2.1. INTERVENCIÓ I COMPTABILITAT

Segona revisió del pla Zones 2 i 3, Decret 353/86, de 4 de gener.

Pla de sanejament Zones 2 i 3, aprovat pel Decret 116/1984, d'11 d'abril, referit a la demarcació integrada per la conca del Riu Ter, a més de les conques de les rieres que desguassen al mar entre l'Escala i la Riera de Ridaura).

Revisió del règim econòmic-financer del pla de sanejament de les Zones 2 i 3, aprovada pel Decret 351/1985, de 13 de desembre.

Pla de sanejament corresponent a la Zona 4, aprovat pel Decret 151/1985, de 23 de maig, (àmbit: demarcació integrada per la conca del Riu Tordera i les rieres que desemboquen al mar entre Sant Feliu de Guíxols i Arenys de Mar).

Pla de sanejament corresponent a la Zona 12, aprovat pel Decret 242/1985, de 6 d'agost, (àmbit: demarcació integrada per la conca del Riu Segre des de la població de Ponts fins al seu desguàs al Riu Ebre, exclosa la població de Ponts).

Pla de sanejament corresponent a la Zona 14, aprovat pel Decret 350/1985, de 13 de desembre, que comprèn els municipis situats dins dels límits de l'actual província de Girona que formen part del Consorci de la Costa Brava.

Pla de sanejament corresponent a les Zones 6 i 7, aprovat per Decret 358/1985, de 5 de desembre (àmbit: demarcació integrada per les conques dels rius Francolí i Gaià i les rieres que desguassen al mar, des de la Riera de La Bisbal i el Riu Gaià, i les conques de les rieres que desguassen al mar entre la conca del Riu Francolí i la població de l'Aldea.

Pla especial de sanejament per a Olot, la Vall d'en Bas, les Preses i Santa Pau, aprovat per Decret 30/1986, de 30 de gener.

2.2. COMPTES DE LA JUNTA DE SANEJAMENT

La Junta de Sanejament ha presentat els comptes dels anys, 1984, 1985 i 1986 en la forma que disposa l'article 18 de l'Ordre de 9 de novembre de 1984, per la qual es dicten normes sobre la comptabilitat de les entitats autònomes administratives de la Generalitat de Catalunya.

De la verificació d'aquests comptes s'evidencia el que s'analitza en els punts que segueixen.

2.2.1. Liquidació del Pressupost

2.2.1.1. Realització de les autoritzacions i previsions

a) Despeses

Dels comptes presentats, resulta (dades en Pta.):

	1984	1985	1986
Crèdits inicials	2.423.751.000	5.396.839.075	7.634.806.000
Modificacions en augment	217.648.930	413.484.698	1.814.024.543
Modificacions en baixa	217.648.930	413.484.698	257.316.808
Crèdits definitius	2.423.751.000	5.396.839.075	9.191.513.735
Obligacions reconegudes	846.947.121	2.473.913.608	4.196.627.604
Romanents de crèdits	1.576.803.879	2.922.925.467	4.994.886.131

Que es componen de:

Incorporables	1.297.332.075	1.556.707.735	2.676.381.233
Anul·lats	279.471.804	1.366.217.732	2.318.504.898
	1.576.803.879	2.922.925.467	4.994.886.131

2.2. COMPTES DE LA JUNTA DE SANEJAMENT

Els crèdits anul·lats representen respecte dels crèdits definitius:

11,53% 25,32% 25,22%

Hem verificat que els crèdits inicials són coincidents amb els pressupostos respectius, si bé la xifra de 5.396.839.075 de l'any 1985 és la suma de la xifra que consta en el pressupost inicial més l'incorporable de l'exercici anterior, segons el detall següent (dades en Pta.):

pressupost 1985	4.099.507.000
Incorporable d'exercici anterior (1984)	+ 1.297.332.075

	5.396.839.075

Les modificacions pressupostàries han estat verificades i s'ha constatat l'existència de les corresponents autoritzacions del Departament d'Economia i Finances. En el pressupost del 1986, s'incorporen com a modificacions en augment 1.556.707.735 Pta. corresponents a incorporable de l'exercici anterior.

Pel que fa a les obligacions reconegudes, s'analitzen en l'apartat 2.2.1.2.a).

b) Ingressos

Dels comptes de liquidació del pressupost s'obtenen les dades següents, en Pta.:

	1984	1985	1986
Previs. inicials	2.423.751.000	4.099.507.000	7.634.806.000
Modificacions en augment	-	-	-
Modificacions en baixa	-	-	-
Previsions definitives	2.423.751.000	4.099.507.000	7.634.806.000
Drets reconeguts	2.658.814.538	3.150.253.188	9.300.262.819

2.2. COMPTES DE LA JUNTA DE SANEJAMENT

Diferències:

Excés de les
previsions

247.200.767 2.179.004.000 1.472.802.000

Excés dels drets
reconeguts

482.264.305 1.229.750.188 3.138.258.819

Les previsions inicials són coincidents amb els pressupostos respectius corresponents a 1984, 1985 i 1986.

En el compte de liquidació pressupostària no hi consten modificacions pressupostàries.

Quant a les desviacions pressupostàries destaquen, en Pta.:

	<u>1984</u>	<u>1985</u>	<u>1986</u>
Excés en les previsions:			
Ingressos de dret públic (art. 36)	247.190.767		
Romanent de Tresoreria (art. 85)			1.402.000.000
Préstecs rebuts a llarg termini (art. 95)		2.179.000.000	
Altres	10.000	4.000	70.802.000
	-----	-----	-----
	247.200.767	2.179.004.000	1.472.802.000

Excés en els drets reconeguts:

Ingressos de
dret públic
(art. 36)

482.235.624 1.215.321.563 940.277.903

Préstecs rebuts
(art. 92)

2.178.999.000

Altres

28.681 14.428.625 18.981.916

482.264.305 1.229.750.188 3.138.258.819

2.2. COMPTES DE LA JUNTA DE SANEJAMENT

que suposa en percentatges sobre les previsions definitives:

Excés en les previsions:

Ingressos de dret públic (art. 36)	10,20	-	-
Romanent de Tresoreria (art. 85)	-	-	18,36
Préstecs rebuts a llarg termini (art. 95)	-	53,15	-
Altres			0,93
	10,20	53,15	19,29

Excés en els drets reconeguts:

Ingressos de dret públic (art. 36)	19,90	29,64	12,32
Préstecs rebuts (art. 92)	-	-	28,54
Altres	-	0,35	0,25
	19,93	29,99	41,10

Cal remarcar que la desviació més important correspon al crèdit previst el 1985 per 2.179.000.000 Pta. que es materialitza el 1986 produint una desviació de signe contrari.

2.2.1.2. Realització de les obligacions i drets reconeguts

a) Obligacions

Dels estats corresponents s'obtenen les dades següents, en Pta.:

	1984	1985	1986
(I) Obligacions re- conegudes netes	846.947.121	2.473.913.608	4.196.627.604
(II) Pagaments líquids	531.967.260	2.472.387.728	4.189.143.306
Obligacions que passen a pressupostos tancats (I-II)	314.979.861	1.525.880	7.484.298

Hem verificat documentalment una mostra aleatòria que ha resultat correcta i d'acord amb la normativa aplicable, si bé cal fer constar respecte a obligacions reconegudes les observacions següents:

- Aplicació 229.08 Remuneracions a agents mediadors independents. De les partides fiscalitzades el 1986, 33.473.885 Pta. (96,11% del total) corresponen a premi recaptació de l'any 1985. En canvi falta incorporar el premi de recaptació corresponent a 1986. S'incompleix el principi de la data del fet.

- Aplicació 760.01 Actuacions inversores en sistemes. Es carrega l'OP núm. 3 de 28.01.86 pel concepte "Pagament corresponent a l'actuació Incorporació del Sanejament en alta de Barcelona al Pla de Sanejament de la Zona 5". Interessos del crèdit per un import de 61.449.307 Pta. corresponent a

Període 20.12.85 a 31.12.85	16.813.291
Interessos de l'01.01.86 a 31.01.86	44.636.076

61.449.367

2.2. COMPTES DE LA JUNTA DE SANEJAMENT

Posteriorment es carreguen també a l'aplicació 760.01 les quantitats següents, en Pta.:

OP de 24.07.86	interessos	108.589.143	
OP de 24.07.86	interessos	144.217.873	
		-----	252.807.016

el que dona, el 1986, un total de	314.256.383
	=====

Pagaments que per la seva naturalesa podrien anar carregats al Capítol 3, Aplicació 320.01 Interessos de préstecs i bestretes, però donat que el crèdit està concedit a l'Ajuntament de Barcelona i es liquida a través de la Corporació Metropolitana de Barcelona, la Junta carrega aquests pagaments al Capítol 7 Transferències, Article 76 A Corporacions locals.

Les plantes depuradores de Bogatell i Besòs van ser incorporades amb efectes 11.06.85 al règim del pla de sanejament de la Zona 5, havent-se de finançar amb càrrec al seu règim econòmic les despeses necessàries per a la correcta prestació del servei de "sanejament en alta" en el municipi de Barcelona, que ha assumit les obligacions econòmiques derivades del rescat de la concessió administrativa relativa al servei de sanejament.

En assumir la gestió directa de les plantes depuradores de Barcelona, la Corporació Metropolitana de Barcelona va procedir al rescat de la concessió administrativa existent en les de Besòs i Bogatell, per la qual cosa es va autoritzar un crèdit amb les condicions següents:

Titular del crèdit: Ajuntament de Barcelona
 Import inicial: 4.500 Milions de Pta.
 Despeses d'emissió: 1,25%
 Import total: 4.556.962.025 Pta.
 Interès: variable, Mibor + 3/4; revisió semestral
 Període d'amortització: 8 anys

Per resolució del 19.11.85 del Conseller de Política Territorial i Obres Públiques, President de la Junta de Sanejament, es va atorgar a la Corporació Metropolitana de Barcelona, la quantitat màxima de 9.421.555.493 Pta. com a transferència de capital delimitada al finançament de les despeses d'aquest caràcter -exceptuades les inversions de reposició- lligades al servei de les plantes depuradores Besòs i Bogatell, entre el dia 11 de juny de 1985 i la data d'amortització del crèdit a concertar per l'Ajuntament de Barcelona per al rescat de la concessió de les esmentades concessions. La quantitat màxima esmentada s'estructura en les anualitats següents:

2.2. COMPTES DE LA JUNTA DE SANEJAMENT

Any 1985	567.682.076 Pta.
Any 1986	829.113.924 Pta.
Any 1987	913.113.924 Pta.
Any 1988	981.113.924 Pta.
Any 1989	1.083.113.924 Pta.
Any 1990	1.161.113.924 Pta.
Any 1991	1.265.113.924 Pta.
Any 1992	1.337.113.924 Pta.
Any 1993	1.284.075.949 Pta.

- En les partides de despeses següents no hi consta l'import de l'IVA:

. OP 921 de 17.12.86 Fomento de Obras y Construcciones. Certificació núm. 1 corresponent a obres complementàries del projecte d'adequació d'uns locals per a dependències de la Junta de Sanejament, la Direcció General d'Obres Hidràuliques i el Servei Geològic. 7.911.080

. OP 432 de 30.06.86 INTECSA. Servei d'assistència tècnica per a la redacció del projecte del sistema de sanejament de Parets del Vallès. Es presenta "relació valorada" en la que no consta l'IVA 4.435.920

. OP 1.015 de 31.12.86 INTECSA. Redacció de l'ampliació del projecte constructiu dels col·lectors d'aigües residuals del sistema de Parets del Vallès 5.084.206

- L'ADOP 1151 de 31.12.86 per "Despeses de constitució de la pòlissa de crèdit núm. 555-01.000-059-48 per import de 1.479.000.000 Pta. 3.847.500

s'ha imputat a l'aplicació 320.01 "Interessos de préstecs i bestretes" quan hauria d'anar a l'aplicació 321.01 "Despeses de formalització, modificació i cancel·lació". Cal afegir que les despeses corresponents a la pòlissa de crèdit per 700.000.000 Pta. formalitzada el 10.02.86 també s'han imputat a l'aplicació pressupostària 320.02 (en total pel compte de crèdit de 2.179.000.000 Pta. les despeses per Comissió d'Obertura i Intervenció crèdit 5.747.500 Pta.)

2.2. COMPTES DE LA JUNTA DE SANEJAMENT

- Aplicació 221.02 "Benzina, gas-oil, fuel-oil i anàlegs" per import total el 1986 de 312.439

En general, es disposa de comprovants justificatius del total d'aquesta aplicació, però cal fer les observacions següents:

a) No queda justificada la realitat del viatge (no s'indica destí ni recorregut) ni s'indica en tots els casos la persona que realitza el desplaçament.

b) Hi ha "vales dinero" facilitats per CAMPSA però no es controla la seva assignació

- Aplicació 229.02 "Publicacions, treballs i altres activitats", per import el total el 1986 de 1.621.506

Hi figuren carregades algunes despeses de restaurants que tenen caràcter de despeses de representació.

b) Drets

Respecte d'aquesta part del compte, s'ha realitzat un estudi previ del funcionament de l'ITS amb el següent resultat:

1) Declaracions

Les companyies i empreses municipals trameten a la Junta de Sanejament una declaració de la facturació d'ITS indicant a quin trimestre correspon. Aquesta declaració ha de referir-se a la facturació del trimestre immediat anterior. Però cal tenir en compte que:

- Pot incorporar facturació de consums referits a trimestres molt anteriors.
- Conseqüència del punt anterior, la taxa unitària no és única i per tant l'import total de l'Increment de Tarifa de Sanejament (ITS) es difícilment verificable. Així i tot, es comprova que el total és aproximadament igual al volum facturat multiplicat per la tarifa vigent.
- No es verifica la correcció del volum facturat, ja que la declaració encara no està inspeccionada.
- El quart trimestre es comptabilitza l'any següent.

2) Liquidacions

A la Junta de Sanejament es reben les liquidacions de companyies i empreses municipals que reflecteixen els ingressos efectuats amb indicació del trimestre al qual corresponen.

3) Control

Les declaracions es comptabilitzen com a contraetes i les liquidacions com a cobrat.

El control es porta en fitxes (una per cada companyia, municipi i any) en les quals es reflecteix el contraet per facturació, el liquidat corresponent a cada trimestre i el saldo que queda pendent de liquidar de cada trimestre.

Cal indicar que des d'administració s'envien cartes reclamació a les companyies quan s'observen errors o manca de dades en les declaracions i liquidacions, fins que es produeix la inspecció.

Hi ha companyies que declaren segons els períodes de consum i no de facturació. Es proposa que indiquin ambdós períodes.

Quant al compte pròpiament dit, s'obtenen les dades totals següents, en Pta.:

	1984	1985	1986
Drets reconeguts a l'exercici	2.658.814.538	3.150.253.188	9.310.017.077
Anul.lats			9.754.258
(I) Drets nets	2.658.814.538	3.150.253.188	9.300.262.819
(II) Ingressos (cobraments líquids)	834.993.167	2.440.226.421	7.845.068.290

Drets pendents que passen a pressupostos tancats (I-II)	1.823.821.371	710.026.767	1.455.194.529
---	---------------	-------------	---------------

S'ha verificat una mostra aleatòria de documents que ha resultat conforme.

2.2. COMPTES DE LA JUNTA DE SANEJAMENT

Quant a la revisió dels drets que passen a pressupostos tancats, estan formats per (dades en Pta.):

	1984	1985	1986
Increment de Tarifa	-	-	1.260.632.906
Cànon de Sanejament	-	-	194.561.623
			1.455.194.529

Quant a l'ITS, hem verificat una mostra de 23 partides que representen el 5% del total de 1986, per un import de 545.106.415 Pta., que representa el 43,24% passat a pressupostos tancats i s'ha comprovat que segueixen pendents l'abril de 1988, 324.504.628 Pta., xifra de morositat al mes d'abril de 1988 que representa respecte del pendent a 31.12.86, el 59,53%.

Quant al cànon de sanejament, del total passat a pressupostos tancats el 1986: 194.561.623 Pta., hem verificat una mostra de 17 partides que importen 48.257.396 Pta. (24,80% del total) de les quals segueixen pendents en el moment de la verificació (abril de 1988) 24.959.252 Pta., la qual cosa representa el 51,72% del pendent a 31.12.86.

En conjunt ITS i Cànon el Pendent a 31.12.86 per import de Pta. 1.455.194.529 representa el 20,49% del total de 7.102.277.903 Pta. contret per aquest concepte. Considerant les dades de la mostra a què es fa referència en els dos paràgrafs anteriors, es pot deduir que el mes d'abril de 1988 (16 mesos després del 31.12.86) cal estimar com a pendent de cobrament un 58,90% dels drets pendents a 31.12.86, la qual cosa representa el 12,06% del meritat.

c) Resultats de l'exercici

Segons que s'indica en la liquidació de pressupost:

	1984	1985	1986
<u>I Superàvit o dèficit de l'exercici</u>			
A) Drets reconeguts (Cap. I a VII)	1.135.814.538	3.150.253.188	7.121.262.729
B) Obligacions reconegudes (Cap. I a VII)	846.947.121	2.473.913.608	4.196.627.604
C) (A-B) Superàvit liquidació pressupost	288.867.417	676.339.580	2.924.635.125
D) Anul.lació obligacions pressupostàries	-	-	-
E) Anul.lació drets pressupostos tancats	-	(-)1.185.429	(-)5.186.779
F) (D-E) Superàvit o dèficit per operacions exercicis anteriors	-	(-)1.185.429	(-)5.186.779
G) Superàvit o dèficit per anul.lació extrapressupostaris	-	-	-
H) (C+F+G) Superàvit de l'exercici	288.867.417	675.154.151	2.919.448.346

2.2. COMPTES DE LA JUNTA DE SANEJAMENT

II Romanent de
Tresoreria

A) Total drets reconeguts	2.658.814.538	3.150.253.188	9.300.262.729
B) Total obligacions reconegudes	846.947.121	2.473.913.608	4.196.627.604
C) (A-B) Romanent pressupostari	1.811.867.417	676.339.580	5.103.635.125
D) Anul.lació obligacions pressupostos tancats	-	-	-
E) Anul.lació drets pressupostos tancats	-	(-)1.185.429	(-)5.186.779
F)(D-E) Romanent per operacions exercicis anteriors	-	(-)1.185.429	(-)5.186.779
G) Romanent per anul.lació saldo creditors i deutors extra-pressupostaris	-	-	-
H) (C+F+G) Romanent tresoreria de l'exercici	1.811.867.417	675.154.151	5.098.448.346
I) Romanent tresoreria anterior	313.082.115	2.124.949.532	2.800.103.683
J)(H+I)Romanent de tresoreria	2.124.949.532	2.800.103.683	7.898.552.029

(dades en Pta.)

El romanent de tresoreria a 31.12.84, 31.12.85 i 31.12.86 està quadrat i formalment és correcte.

Cal resaltar la importància creixent del romanent de tresoreria, que comparant-lo amb les despeses de l'any (obligacions reconegu-

2.2. COMPTES DE LA JUNTA DE SANEJAMENT

des) i amb els compromisos de despesa adquirits amb càrrec a exercicis futurs dóna:

a) dades en Pta.

	1984	1985	1986
Romanent de tresoreria	2.124.949.532	2.800.103.683	7.898.552.029
Despeses de l'any	846.947.121	2.473.913.608	4.196.627.604

b) dades relatives (percentatges)

	1984	1985	1986
% s/despeses de l'any	250,90%	113,19%	188,21%

Sintèticament, la formació del Romanent de Tresoreria ve donada per:

	1984	1985	1986
Superàvit de l'exercici	288.867.417	675.154.151	2.919.448.346
Ingressos Cap. IX			
Préstecs rebuts	1.523.000.000	-	2.179.000.000
Romanent tresoreria anterior	313.082.115	2.124.949.532	2.800.103.683
	2.124.949.532	2.800.103.683	7.898.552.029

(dades en Pta.)

2.2.1.3. Pressupostos tancats

a) Obligacions

En els estats corresponents es fan constar les dades següents, en Pta. :

	1984	1985	1986
Obligacions pendents l'1 de gener (exercicis tancats anteriors)	-	-	-
Obligacions pendents de pagament de pressupost corrent el 31 de desembre anterior	3.508.652	314.979.861	1.525.880
Modificacions	-	-	-
Total obligacions	3.508.652	314.979.861	1.525.880
Pagaments realitzats	3.508.652	314.979.861	1.525.880
Obligacions pendents de pagament a fi d'any	-	-	-

Xifres verificades que indiquen que no queda res pendent de pagament a fi d'any.

2.2. COMPTES DE LA JUNTA DE SANEJAMENT

b) Drets

En els estat corresponents es fan constar les dades següents, en Pta.:

	1984	1985	1986
Drets pendents de cobrament l'1 de gener (provinents d'exercicis tancats anteriors)	-	23.692.507	111.327.470
Drets pendents de cobrament de pressupost corrent el 31 de desembre anterior	316.590.767	1.823.821	710.026.767
Modificacions	-	1.185.429	5.186.779
Total drets	316.590.767	1.846.328.449	816.167.458
Ingressos (cobraments) realitzats	292.898.260	1.735.000.979	521.239.928
Drets pendents de cobrament a fi d'any	23.692.507	111.327.470	294.927.530

Xifres verificades que indiquen que resten pendents de cobrament a fi de 1986, 294.927.530 Pta. corresponents a taxes i altres ingressos, que sobre el total meritat els exercicis 1983, 1984 i 1985, per import de 4.498.297.187 Pta. suposa un 6,5% de morositat.

2.2. COMPTES DE LA JUNTA DE SANEJAMENT

2.2.1.4. Resum d'ingressos (cobraments) i pagaments

Dels estats corresponents, s'obtenen les dades següents en Pta.:

	1984	1985	1986
Suma ingressos (cobraments) de pressupost cor- rent	834.993.117	2.440.226.421	7.845.068.290
Suma altres ingressos	296.832.546	1.746.638.871	3.975.764.252
(I) Total ingres- sos (cobraments)	1.131.825.713	4.186.865.292	11.820.832.542
Suma pagaments press. corrent	531.967.260	2.472.387.728	4.189.143.306
Suma altres pagaments	3.508.652	324.229.067	3.336.589.936
(II) Total pagaments	535.475.912	2.796.616.795	7.525.733.242
RESUM:			
Existència inicial	-	596.349.801	1.986.598.298
Total ingressos (cobraments) (I)	1.131.825.713	4.186.865.292	11.820.832.542
Suma	1.131.825.713	4.783.215.093	13.807.430.840
Total pagaments (II)	535.475.912	2.796.616.795	7.525.733.242
(III) Existències finals	596.349.801	1.986.598.298	6.281.697.598

2.2. COMPTES DE LA JUNTA DE SANEJAMENT

Composició del saldo d'existència final 1986

Banco de España. Cte. 26-0000-4-8	1.445.356.295
Caixa de Pensions. Cte. disposició 98911-15	1.134.341.303
Caixa de Pensions. Cte. crèdit 19-04	1.523.000.000
Caixa de Pensions. Cte. crèdit 51-60	2.179.000.000

Total	6.281.697.598
	=====

Hem verificat les conciliacions amb els extractes bancaris i han resultat conformes.

Els comptes de crèdit es corresponen amb les següents operacions d'endeutament:

	1a. pòlissa de crèdit	2a. pòlissa de crèdit	3a. pòlissa de crèdit
Nominal inicial	1.523.000.000	700.000.000	1.479.000.000
Data de formalitz.	28.05.84	10.02.86	27.06.86
Entitat prestadora	Caixa Pensions	Caixa Pensions	Caixa Pensions
Nominal pendent amortització a 31.12.86	1.523.000.000	700.000.000	1.479.000.000

(dades en Pta.)

Hem verificat la comptabilització, així com els contractes amb les autoritzacions oportunes que han resultat conformes.

Interessos a favor de la Junta de Sanejament:

Segons els estats comptables (dades en Pta.):

1984	1985	1986
-----	-----	-----
-	8.682.469	138.472

2.2. COMPTES DE LA JUNTA DE SANEJAMENT

Els interessos positius, comptabilitzats el 1985 per import de 8.682.469 Pta. corresponen a 1984 i van ser abonats per la Caixa l'1.1.85, segons l'extracte del compte. Com a justificant es disposa d'un comunicat de la Caixa de data 19.02.85 que indica "Abono Int. 8% en cuenta" corresponent al període 25.04.84 a 28.05.84 en què es va tenir com a saldo del compte l'import líquid del préstec concedit per contracte signat el 25.04.84:

Import préstec	1.523.000.000 Pta.
Import líquid	1.514.854.250 Pta.

L'import comptabilitzat el 1986 per 138.472 Pta. pertany a 1985.

Els interessos corresponents a 1986, per import de 42.011.400 Pta. es comptabilitzen el 1987.

Interessos negatius:

Segons els estats comptables (dades en Pta.):

1984	1985	1986
-----	-----	-----
40.613.888	17.000.679	15.361.504

El total carregat el 1985 correspon al crèdit per import de 1.523.000.000 Pta. de la Caixa de Pensions; inicialment concedit com a préstec i abonat el seu import líquid en compte (contracte del 25.04.84) i estructurat com a crèdit amb un límit del mateix import, segons contracte de 28.05.84.

Del total d'interessos carregats el 1985 corresponen a 1984 4.221.006 Pta., quedaven per tant, corresponents a 1985, 12.779.673 Pta. Els corresponents a 1985 es deriven del saldo disposat del crèdit (18%) més la comissió del 0,15% trimestral sobre els saldos no disposats.

Segons la liquidació pressupostària de 1986	15.361.504
---	------------

Falta afegir interessos corresponents al quart trimestre 1986 i regularització de 1r., 2n. i 3r. trimestre, que es comptabilitzen el 1987, per import de

3.562.207

Total	18.923.711
	=====

2.2. COMPTES DE LA JUNTA DE SANEJAMENT

D'altra banda la composició d'aquesta última xifra és:

. Comissió obertura i Intervenció	
crèdit per 2.179.000.000 Pta.	5.747.500
. Interessos i comissions període 1986	13.176.211

	18.923.711
	=====

(dades en Pta.)

Valoració al 1985 sobre el crèdit de 1.523.000.000 Pta.

De fet, aquest crèdit no s'ha fet servir. Cal indicar que el saldo negatiu en compte corrent que es manté el 1985 (i fins al 10.06.86) per import de 38.956.322 Pta., saldo derivat de càrrecs de comissions i interessos, origina més despeses per interessos al 18%, mentre la Junta manté una liquidesa important en el Banc d'Espanya situada entre 220.000.000 i 420.000.000 Pta. el 1984 i entre 400.000.000 i 800.000.000 Pta. durant el 1985.

El cost total del crèdit durant el període 25.04.84 a 31.12.85 va ser de:

Comptabilitzat el 1984:

Comissió i despeses de constitució,
operació inicial de préstec (25.04.84) 8.145.750

Interessos i comissions del 25.04.84
al 30.09.84 32.468.138

40.613.888

Interessos 4t. trimestre 84,
comptabilitzats el 1985 4.221.006

44.834.894

Interessos comptabilitzats i
corresponents al 1985 12.779.673

57.614.567

2.2. COMPTES DE LA JUNTA DE SANEJAMENT

Per conèixer el cost total del període, d'aquesta xifra cal restar els interessos positius corresponents al període 25.04.84 al 28.05.84 en què es va tenir abonat en compte l'import líquid del préstec (vegeu paràgraf sobre interessos a favor de la Junta de Sanejament)

8.682.469

48.932.098
=====

(dades en Pta.)

2.2.2. Estats de situació dels compromisos de despesa adquirits i dels drets reconeguts respecte a exercicis futurs

a) Estat dels compromisos de despesa adquirits amb càrrec a exercicis futurs (dades en Pta.)

1984	1985	1986
-----	-----	-----
1.445.365.260	11.836.972.828	12.164.149.339

Les quatre partides més importants de 1986 corresponen al Capítol VII. Article 76. Transferències a Corporacions locals:

. Incorporació Barcelona al Pla de Sanejament Zona 5	8.024.759.493
. Estació depuradora Sistema 7	1.160.368.407
. Estació depuradora Girona, Salt i Sarrià de Ter	725.359.608
. Col·lectors generals de Viladecans i Gavà	514.043.493

que en conjunt representen el 85,70% del total.

b) Drets reconeguts respecte d'exercicis futurs

No hi consten.

2.2.3. Compte d'operacions extrapressupostàries

a) Moviment i situació dels deutors

No hi consten

b) Moviment i situació dels creditors

Les dades resumides són les següents, en Pta.:

	1984	1985	1986
Pendent de pagament de l'any anterior	-	3.934.286	6.322.972
Modificacions	-	-	-
Ingressos	3.934.286	11.637.892	3.454.524.324
<u>Total</u>	<u>3.934.286</u>	<u>15.572.178</u>	<u>3.460.847.296</u>
Pagaments	-	9.249.206	3.335.064.056
Pendent de pagament a fi d'any	3.934.286	6.322.972	125.783.240
	=====	=====	=====

Hem verificat els saldos finals pendents de pagament. El pendent de pagament a fi de l'any 1986 correspon a:

Retenció IGTE	219.894
Retenció IRPF	2.771.017
Retenció quota obrera Seguretat Social	283.016
Ingressos pendents aplicació	122.509.313

	125.783.240
	=====

La partida d'ingressos pendents d'aplicació que representa el 97,40% del total correspon a cobraments per liquidació d'ITS que, per defecte d'informació, no ha estat possible imputar-los a un període concret. Es mantenen en aquesta situació mentre s'espera aclariment per fer la imputació a l'aplicació corresponent.

2.3. PERSONAL

Segons les dades dels estats de liquidació pressupostària, s'obtenen les dades següents, en Pta.:

Aplicació	1984	1985	1986
172.01 Retrib. bàsiques	9.029.515	16.052.877	41.002.372
172.02 Retrib. complem.		5.043.207	7.549.597
172.03 Pagues extraord.		4.386.983	7.316.528
172.04 Ajut familiar		17.375	26.016
172.05 Complement product.		-	4.495.198
172.06 Hores extraord.		3.075.481	1.875.293
Σ parcial	9.029.515	28.575.923	62.265.004
181.01 Quotes S.S.	2.524.746	7.722.007	14.639.802
Total Personal	11.554.261	36.297.930	76.904.806

Plantilla efectiva
(Nombre persones/any) 9,88 17,47 32,47

la qual cosa dóna:

a) retribució íntegra total persona/any de:

	1.391.530(*)	1.635.714	1.917.616
% d'increment		17,55%	17,23%

i b) cost persona/any (retribució íntegra + Seguretat Social) de:

	1.647.071(*)	2.077.729	2.368.488
% d'increment		26,15%	13,99%

Nota: (*) A efectes d'aquest càlcul es pren el total íntegre satisfet segons la declaració de l'IRPF (recull el corresponent a Capítol I, 9.029.515 Pta., més altres conceptes del Capítol II):

Retribucions íntegres	13.748.312	
Seguretat Social	2.524.746	16.273.058

Si el 1986 considerem l'import de la Seguretat Social meritada el desembre i no comptabilitzada fins al 1987 per import aproximat d'1.500.000 Pta., s'obté com a cost persona/any:

$78.404.806/32,47 = 2.414.655$ Pta.

el que suposa un increment sobre 1985 del 16,22%.

De la fiscalització efectuada, cal indicar el següent:

Hem verificat que es disposa de la documentació acreditativa dels pagaments i que resulta coincident amb les xifres globals comptabilitzades. Durant el 1984 la contractació va ser de caràcter administratiu per a la realització de treballs específics concrets i de caràcter d'urgència. Amb data de gener de 1985 es van signar contractes de treball de caràcter laboral, situació que va perdurar tot l'any 1985.

Per verificar que es compleixen les limitacions d'increments de sou establertes per la Llei de Pressupostos per al 1985 i per al 1986, del 6,5% i del 7,2%, respectivament, hem fet una revisió exhaustiva del personal que va treballar el 1984 i va continuar el 1985 i segons l'anàlisi que s'adjunta com a annex núm. 8, l'increment mig de retribució va ser del 18,45%, encara que cal pensar en un procés de regularització de la seva contractació, segons que s'indica en el paràgraf anterior.

De l'anàlisi de les retribucions bàsiques i complementaries corresponents al 1986 resulta un increment respecte del 1985 del 7,2%, en tots els casos verificats, i d'acord amb la Llei de Pressupostos per al 1986. No obstant, hem de fer constar:

El 1986 es liquiden 1.875.293 Pta. d'hores extraordinàries que si bé no sobrepassen el màxim autoritzat de 350 hores anuals per persona són constants tots els mesos, atribuïdes al subdirector, a caps de servei i a tècnics superiors i la seva assignació regular i periòdica infringeix l'article 67.d) de la Llei 17/85, de la Funció Pública de la Generalitat (vegeu annex núm. 9).

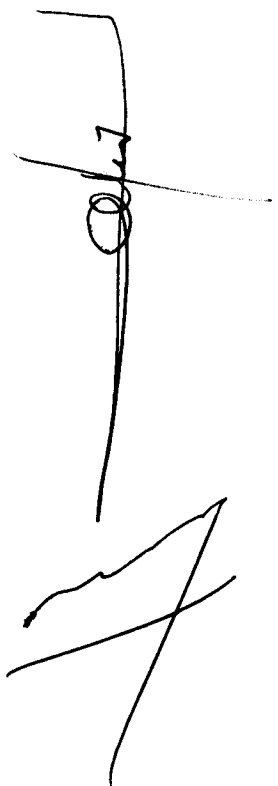
La Seguretat Social es liquida a partir del juliol de 1984; per tant, va quedar pendent el 1r. semestre de 1984.

La Seguretat Social, quota patronal, corresponent a desembre de 1986 per import aproximat d'1.500.000 Pta. no figura comptabilitzada el 1986, amb la qual cosa s'incompleix el principi de la data del fet.

Quant a l'aplicació 230.01 "Diètes, locomoció i trasllats" que el 1986 recull en total 2.170.531 Pta. ha estat verificada i resulta justificada quant al seu import, si bé cal remarcar que en les

2.3. PERSONAL

despeses de locomoció, en alguns casos, hi manca el motiu motiu o el nom de la persona que les ha realitzades.

A large, stylized handwritten mark, possibly a signature or a large 'X', located on the left side of the page. It consists of several overlapping loops and lines.

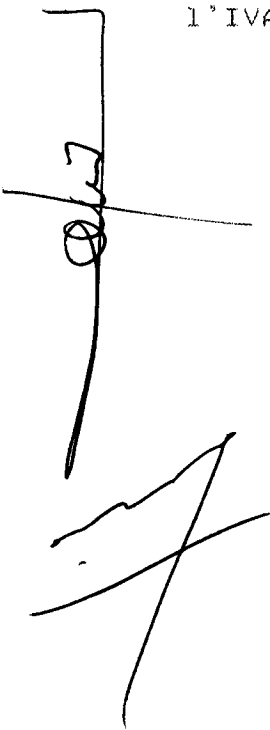
2.4. PATRIMONI

No hi ha comptabilitat patrimonial, però sí que es porta inventari dels equips d'oficina i de mobles, d'acord amb l'Ordre de 12 de maig de 1985.

No es relacionen obres, instal·lacions, biblioteca ni vehicles.

Pel que fa als locals on s'han instal·lat els serveis tècnics i administratius, cal assenyalar que són de lloguer.

Hem verificat una mostra de compres del 1986 i hi figuren relacionades. Cal indicar que en el seu valor d'inventari no s'inclou l'IVA.

A large, stylized handwritten mark, possibly a signature or initials, is written vertically on the left margin of the page. It consists of several overlapping loops and lines.

2.5. TRANSFERENCIES

Durant els anys 1984 a 1986 s'han rebut de la Generalitat les transferències següents, en Pta.:

a) Transferències corrents

	Pressupost inicial	Pressupost definitiu	Drets reconeguts	Cobraments realitzats
1984	1.000	1.000	-	-
1985	4.000.000(*)	4.000.000	4.000.000	4.000.000
1986	70.800.000(*)	70.800.000	-	-

b) Transferències de capital

	Pressupost inicial	Pressupost definitiu	Drets reconeguts	Cobraments realitzats
1984	1.000	1.000	-	-
1985	16.500.000(*)	16.500.000(*)	16.500.000	-
1986	-	-	-	-

Nota: (*) Direcció General d'Obres Hidràuliques

El 1985 es van pressupostar i cobrar 4.000.000 Pta. de transferències corrents de la Direcció General d'Obres Hidràuliques i 16.500.000 Pta. de transferències de capital també de la mateixa Direcció que estaven pendents de cobrament a desembre de 1985 i van ser cobrades el 10.01.86.

El 1986 es van pressupostar 70.800.000 Pta. de transferències corrents que finalment no van ser reconegudes; consegüentment la, Junta de Sanejament no rep cap transferència de la Generalitat durant el 1986.

2.6. CONTRACTACIO

2.6.1. Contractació de personal

a) Any 1984

Durant el 1r. semestre de 1984 es van formalitzar 13 contractes de personal aplicant incorrectament el Decret de la Presidència del Govern 1742/66, de 30 de juny, regulador de la contractació de personal per l'Administració Civil de l'Estat, que en el seu article 2 exclou de l'àmbit de la seva aplicació la contractació de personal de les entitats autònomes i empreses públiques. La contractació correcta hauria estat l'aplicació de l'Ordre de la Presidència del Govern de 21 de novembre de 1973 reguladora de la contractació de personal per part dels organismes autònoms i empreses públiques, que en el seu article 4 estableix que les autoritzacions dels contractes de personal les aprovaran els presidents o directors dels organismes o empreses contractants dins de les consignacions destinades a aquestes finalitats i la signatura i formalització dels esmentats contractes correspondrà a aquells mateixos. No es va fer la corresponent liquidació de la Seguretat Social d'aquests contractes que finalitzaven l'11 de juny.

A partir del 12 de juny es van formalitzar 12 contractes a favor del mateix personal que havia estat contractat anteriorment, aplicant correctament l'Ordre de 21 de novembre de 1973, donant-los d'alta a la Seguretat Social a partir del primer de juliol de 1984.

A tot aquest personal que va estar donat d'alta a la Seguretat Social amb efectes de 1r. de juliol, se'ls va retenir incorrectament l'1,10% en concepte d'atur (art. 17 de l'Ordre de 21 de novembre de 1973).

Durant l'exercici de 1984 el document comptable que reflecteix l'acte d'autorització i disposició del crèdit per fer efectiu el pagament dels contractes és de data posterior a l'adjudicació del contracte.

b) Any 1985

En l'exercici de 1985 es va resoldre per la Direcció de la Junta de mantenir la plantilla de l'any 1984, la qual totalitzava 12 persones, i de mantenir la seva vinculació laboral en aplicació de l'Ordre de 21 de novembre de 1973, reguladora de la contractació de personal per part dels organismes autònoms i empreses públiques i Reials Decrets 2104/84, de 21 de novembre i 1989/84, de 17 d'octubre, reguladors de contractes de treball de durada determinada i de la contractació temporal com a mesura de foment de l'ocupació, respectivament.

El nou personal que es va incorporar durant l'exercici 1985, va contractar-se en aplicació dels Reials Decrets 1989/84 i 2104/84, Així mateix es van fer diferents nomenaments interins i es van nomenar carrecs de comandament per Ordres del Conseller.

Es presenta quadre comparatiu de la plantilla pressupostària i la real a 31-12-85:

Plantilla Pressupostària		Plantilla real 31-12-85	
Núm.	Categoria	Núm.	Categoria
1	Subdirector	1	Director
3	Caps de Servei	1	Cap Servei
6	Caps de Secció	-	-
4	C. Tècnics	9	C. Tècnics
8	Tècnics serveis	3	Tècnics Serveis
7	Administratius	6	Administratius
11	Aux. Administrat.	12	Aux. Administr.
3	Subalterns	-	-
1	Xofer	-	-
44	Total	32	Total

De la verificació efectuada es desprèn que la contractació s'ha realitzat correctament, així com la liquidació a la Seguretat Social.

b) Any 1986

El nou personal que es va incorporar durant l'any 1986, ho va fer, així mateix, mitjançant l'aplicació del Reial Decret 1989/-84, nomenaments interins i Ordres del Conseller nomenant càrrecs

de comandament.

Es presenta quadre comparatiu de la plantilla pressupostària i la real a 31-12-86:

Plantilla pressupostària		Plantilla real a 31-12-86	
Núm.	Categoria	Núm.	Categoria
1	Director	1	Director
		1	Subdirector
3	Caps Servei	1	Cap Servei
6	Caps de Secció	5	Caps de Secció
4	Caps Negociat		-
2	T.M. Cap Negociat		-
8	Col. Tècnics	3	Col. Tècnics
3	Tècnic Mig	6	Tècnic mig
7	Administratius	6	Administratius
11	Aux. Administ.	11	Aux. Administrat.
1	Xofer*		-
46	Total	34	Total

Nota: (*) Personal laboral

De la verificació efectuada es desprèn que la incorporació de personal, tant procedent d'exercicis anteriors, com el que s'ha incorporat de nou, s'ha fet correctament amb subjecció a la normativa i procediment adients; així mateix, la quota obrera i la patronal s'han liquidat correctament a la Seguretat Social.

2.6.2. Contractació de treballs específics i concrets

a) Any 1985

Es van verificar 2 contractes amb professionals per a la realització de treballs específics concrets no habituals corresponents a l'any 1985, formalitzats en virtut del Decret 90/85, d'1 d'abril.

De la verificació efectuada es desprèn que s'han respectat la normativa i procediment adients. El procediment d'adjudicació ha estat el d'adjudicació directa.

b) Any 1986

De la verificació de 6 contractes d'aquestes característiques es desprèn que s'ha aplicat el Decret 90/85, seguint la normativa i procediment aplicables amb l'excepció que en els expedients dels 6 contractes existeix un plec de clàusules generals no particularitzades ni formalitzades. Encara que l'article 5è. del Decret núm. 90 estableix que únicament si s'escau s'elaborarà el corresponent plec de clàusules administratives particulars i en el cas de contractes amb professionals on s'utilitzin documents propis de reglamentació col·legial, no es formularà plec, el fet que constin en els expedients clàusules administratives generals comporta l'obligatorietat de particularitzar-les per a cada contracte i formalitzar-les correctament, signant l'adjudicatari cadascun dels fulls.

2.6.3. Contractació d'obres

a) Any 1984

Van ser objecte de verificació els contractes d'obres.

Un dels contractes tenia com a objecte l'adequació d'uns locals per a les dependències de la Junta. L'import va ser de 40.376.742 Pta. i es va adjudicar pel sistema de contractació directa, autoritzada per Acord del Consell Executiu de 28-9-84 a l'empresa FOCSA.

L'objecte de l'altre contracte era la instal·lació provisional dels serveis centrals de la Junta, d'import 1.587.119 Pta. Es va adjudicar pel sistema de contractació directa a l'empresa Francisco Llorens, S.A.

De la verificació dels dos contractes es desprèn que en els expedients no consta l'acta de comprovació de replanteig (article 127 del Reglament de Contractes de l'Estat) que inicia la fase d'execució d'obres i és preceptiva. En el contracte d'adequació dels locals d'import 40.376.642 Pta. s'ha incomplert la publicació de l'adjudicació en el DOGC (art. 119 del Reglament de Contractes de l'Estat). La liquidació final es va efectuar prèvia presentació de factura de maig de 1987, mitjançant un ADOP de data 12-11-87. En aquesta factura no consta l'aplicació de l'IVA preceptiva l'any 1987.

b) Any 1985

Segons que ens manifesten, no es van estendre contractes d'obres

durant aquest any.

c) Any 1986

Van ser objecte de verificació 2 contractes d'obres.

Un, corresponia a obres complementàries del projecte d'adequació de locals per a la Junta i Direcció General d'Obres Hidràuliques. L'adjudicatari va ser FOCSA per un pressupost de 7.911.080 Pta.

L'altre contracte tenia com a objecte l'execució d'obres de condicionament i reforma del despatx de la Direcció. L'empresa adjudicatària va ser Francisco Llorens, S.A. pel sistema de contractació directa i per un pressupost de 763.851 Pta.

De la verificació efectuada no es desprèn cap incidència i en els dos casos s'ha seguit la normativa i procediment adients.

Es presenta quadre comparatiu dels contractes d'obres formalitzats per la Junta de Sanejament durant els exercicis 1984, 1985 i 1986, amb detall de nombre total, objecte, import del contracte, procediment d'adjudicació, adjudicatari, i total despesa corresponent a cada exercici.

CONTRACTES D'OBRES 1984, 1985 i 1986

JS10

ANY 1984	ANY 1985	ANY 1986
Nombre total: 2 contractes		Nombre total: 2 contractes
Objecte: Adequació locals Junta Import: 40.376.642 Procediment: Contractació directa Adjudicatari: FOCSA	No es va formalitzar cap contracte	Objecte: Obres complement.adeq. locals Import: 7.911.080 Procediment: Contractació directa Adjudicatari: FOCSA
Objecte: Instal.lació Serveis Centrals Import: 1.587.113 Procediment: Contractació directa Adjudicatari: Francisco Llorens, S.A.	No es va formalitzar cap contracte	Objecte: Obres condic. despatx Direcció Import: 763.851 Procediment: Contractació directa Adjudicatari: Francisco Llorens. S.A.
Total despesa: 41.963.761	--	Total Despesa: 8.674.931

2.6.4. Contractació de serveis d'assistència tècnica

a) Any 1984

D'una mostra de 14 contractes d'assistència tècnica corresponents a l'any 1984 se'n van seleccionar 5 que van ser objecte de verificació. Aquests contractes van ser formalitzats en aplicació del Decret 1005/74, de 4 d'abril.

La incidència comuna en tots els contractes és la manca de formalització del plec general de clàusules administratives particulars, que és preceptiva segons els articles 34 a 39 i 122.10 del Reglament de Contractes de l'Estat.

b) Any 1985

D'una mostra de 16 contractes d'assistència tècnica, adjudicats pel sistema de contractació directa i en aplicació del Decret 1005/74, de 4 d'abril, se'n van verificar 8 i es van detectar les incidències següents:

En tots hi manca la formalització del plec general de clàusules administratives particulars. En cinc contractes no consta la publicació de l'adjudicació en el DOGC (obligatòria segons l'article 119 del Reglament de Contractes de l'Estat en el cas que el pressupost del contracte sigui igual o superior als 5.000.000 Pta).

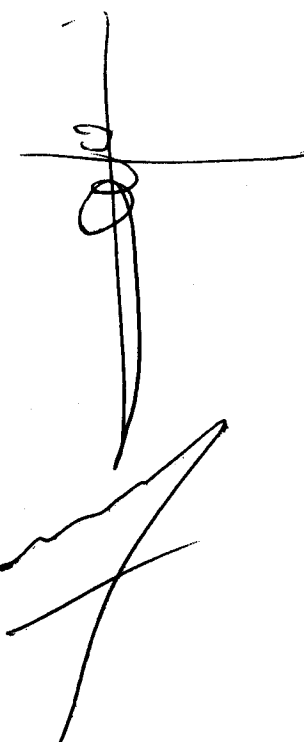
c) Any 1986

De 17 contractes d'assistència tècnica, adjudicats pel procediment de contractació directa, en aplicació del Decret 1005/74, de 4 d'abril, se'n van verificar 6 i d'aquesta verificació es desprenen les incidències següents:

En un, hi manca la formalització del plec de clàusules administratives particulars. En un altre, en l'expedient no constava l'acta de recepció definitiva i quedaven pendents de pagament 4.887.995 Pta.; d'aquests fets es podria desprendre que els treballs no havien estat lliurats i per tant, que existia incompliment del contracte. En dos contractes d'import superior a 5.000.000 Pta. la seva adjudicació no va ser publicada al DOGC. En un dels contractes constava la fiança definitiva pagada en dos terminis diferents: un dels pagaments d'import 43.149 Pta. es va fer fora del termini (art. 361 del Reglament de Contractes de l'Estat). Finalment, en un contracte que corresponia al servei de neteja per a tot l'any, encara que el Director de la Junta va

estendre un informe justificatiu. es va començar a executar el contracte sense haver estat formalitzat (art. 125 del Reglament de Contractes de l'Estat).

Es presenta quadre comparatiu dels contractes d'assistència tècnica que corresponen als anys 1984, 1985 i 1986, amb detall de nombre, import, incidències detectades i total despesa corresponent a cada exercici.

A large, stylized handwritten mark or signature, possibly a cross or a complex flourish, located on the left side of the page.

CONTRACTES ASSISTENCIA TECNICA. D. 1005/79. ANYS 1984, 1985 i 1986
XC JS3

A N Y 1 9 8 4			A N Y 1 9 8 5			A N Y 1 9 8 6		
NUM.	IMPORT	INCIDENCIES	NUM	IMPORT	INCIDENCIES	NUM.	IMPORT	INCIDENCIES
1	718.890		1	1.446.480	Formalització Plec	1	4.600.347	Formalització Plec
1	294.000		1	6.647.364	Formalització Plec, Pub. DOGC	1	8.868.900	Manca rec.def.i pagar quantitat,DOGC
1	1.346.000	Formalització Plec	1	5.953.507		1	465.600	
1	226.800		1	5.016.762	Formalització Plec, Pub. DOGC	1	1.361.506	Una fiança excedeix termini
1	356.250	Formalització Plec	1	5.034.940		1	783.160	
1	458.568	Formalització Plec	1	313.000		1	1.620.000	Execució sense formalitzar.No s'ha contret crèdit
1	2.010.722	Formalització Plec	1	2.700.000	Formalització Plec	1	4.893.273	
1	3.345.000	Formalització Plec	1	2.555.009		1	8.288.492	Pub. Adjud. DOGC
1	297.000		1	9.601.400	Formalització Plec, Pub. DOGC	1	5.179.172	Pub. DOGC
1	2.590.650		1	9.562.848		1	4.107.311	
1	2.670.000		1	9.601.156	Form.Plec.Pub.DOGC	1	500.000	
1	302.987		1	3.836.656	Formalització Plec	1	1.823.688	
1	3.189.533		1	9.516.000		1	1.995.840	
1	1.650.000		1	8.973.100		1	2.720.000	
			1	5.002.000	Formalització Plec, manca acta recepció	1	2.116.800	
			1	3.675.000		1	5.084.206	
						1	244.200	

TOTAL DESP. 14 19.456.400

16 89.435.222

17 54.652.495

2.6.5. Contractació de subministraments

a) Any 1984

Van ser objecte de verificació 6 contractes de subministraments. La única incidència detectada és que en 3 contractes no es va formalitzar el plec de clàusules administratives particulars (art. 34 a 39 i 112.10 del Reglament de Contractes de l'Estat)

b) Any 1985

Es van verificar 3 contractes de subministraments, corresponents a l'any 1985, en els quals es van detectar les incidències següents:

En un dels contractes, el document original de formalització del contracte ha estat rectificat. En tres contractes manca la signatura dels fulls del plec de clàusules administratives particulars (art. 34 a 39 i 122.10 del Reglament de Contractes de l'Estat).

c) Any 1986

D'un total de 4 contractes de subministraments, corresponents a l'exercici 1986, se'n van verificar 2. Les incidències detectades es que en un hi manca la formalització del plec de clàusules administratives particulars (art. 34 a 39 i 122.10 del Reglament de Contractes de l'Estat).

S'acompanya quadre resum comparatiu dels contractes de subministraments durant els exercicis 1984, 1985 i 1986 amb detall de nombre, import, incidències i total despesa per exercicis.

CONTRACTES DE SUBMINISTRAMENTS. ANYS 1984, 1985 i 1986
ID JS4

ANY 1984			ANY 1985			ANY 1986		
NUM.	IMPORT	INCIDENCIES	NUM.	IMPORT	INCIDENCIES	NUM.	IMPORT	INCIDENCIES
1	4.253.380		1	530.123		1	2.076.925	
1	806.500		1	806.500	Rectificació contracte (sign. fulls clàusules)	1	1.478.500	
1	174.900	Formalització Plec	1	919.614	Sign. fulls clàusules	1	2.256.787	Formalització plec
1	2.929.011	Formalització Plec	1	809.467	Sign. fulls clàusules	1	274.378	
1	1.985.730							
1	2.985.751	Formalització Plec						
TOTAL DESP.								
6	13.135.272		4	3.065.704		4	6.086.590	

2.6.6. Contractes diversos

a) Arrendament de locals destinats a la Junta (1984)

La Junta va formalitzar un contracte d'arrendament d'un local destinat a les seves dependències.

En la fiscalització de l'expedient contractual d'import anual 10.072.821, s'observa que es tracta d'un contracte privat de l'Administració. S'ha aplicat correctament quant a la preparació, competència, adjudicació i la Llei i el Reglament de Contractes de l'Estat, en ser una de les parts l'Administració. Pel fet de tenir naturalesa privada, s'ha aplicat la normativa de la Llei d'Arrendaments Urbans i el Codi Civil, i en el document contractual s'ha fet constar que els Tribunals ordinaris seran els competents per resoldre els litigis que es puguin produir. Per tant, ha estat formalitzat correctament i s'ha aplicat la normativa adient.

b) Contractació de pòlissa de crèdit (1984)

En l'exercici 1984 es va formalitzar un contracte de pòlissa de crèdit d'import 1.523.000.000 Pta.

De la verificació efectuada es desprèn que es tracta d'un contracte privat de l'Administració de naturalesa mercantil. S'ha aplicat correctament la Llei i el Reglament de Contractes de l'Estat, així com l'apartat 3r. de l'article 13 de la Llei de Finances de la Generalitat i article 44 de la Llei General Presupostària. Malgrat que una de les parts contractants sigui l'Administració, el fet de ser un contracte de naturalesa privada comporta que les qüestions litigioses les hagin de resoldre els Tribunals ordinaris que són els competents en matèria de contractes de naturalesa privada. La garantia d'aquest contracte ha estat el cànon de sanejament. Aquest contracte va substituir un contracte de crèdit anterior pel mateix import.

c) Contracte d'assegurances de cotxe (1984)

Per part de la Junta es va manifestar verbalment que els contractes d'assegurances dels cotxes s'havien formalitzat pel Departament de Política Territorial. En l'entitat no consta cap expedient.

2.7. FUNCIO INSPECTORA

El control econòmic de les exaccions que són els recursos atribuïts a la Junta de Sanejament constitueix la funció inspectora, regulada pel Decret 195/85 que estableix, no sols el procediment per a dur a terme aquesta funció, sinó que especifica les obligacions dels diferents subjectes afectats per les activitats inspectores.

Per a la verificació d'aquest punt s'ha efectuat prèviament l'estudi de les funcions, procediment i mecanismes per obtenir la liquidació de les quantitats degudes a la Junta. Fem, primerament, l'anàlisi diferenciadora dels dos tipus d'exaccions que constitueixen els recursos atribuïts a la Junta de Sanejament.

Cànon

Titular obligat a liquidar: Junta de Sanejament

Titular obligat a declarar: Usuaris consum d'aigua

Termini de declaració: Obligació de declarar anualment

Termini de liquidació: Trimestre naturals vençuts dins del primer mes del trimestre següent al de meritació. Aquestes liquidacions tindran el caràcter de provisionals. L'administració actuant disposarà d'un termini d'un any a comptar des de la notificació de la liquidació, transcorregut el termini indicat i efectuades, en el seu cas, las modificacions escaients, la liquidació esdevindrà definitiva.

Increment de la Tarifa de Sanejament (ITS)

Titular obligat a liquidar: Empreses públiques o privades, subministradores d'aigua

Titular obligat a declarar: Empreses públiques o privades, subministradores d'aigua.

Termini de declaració: Obligació de declarar anualment

Termini de liquidació: Dins del primer mes de cada trimestre es farà una declaració detallant les quantitats facturades als usuaris durant el trimestre immediatament anterior.

El cànon que s'aplica als usos domèstics i industrials de l'aigua que provinguin d'aprofitaments propis té un element diferenciador respecte a l'ITS, malgrat que el fet imposable d'ambdues exac-

cions sigui el mateix, és a dir, el consum d'aigua. Aquest element diferenciador és que en el cas del cànon la provisió d'aigua no es rep a través d'entitats subministradores i s'aplica directament sobre tots els consums d'aigua, procedents de captacions pròpies, restant obligats al pagament, els titulars o usuaris reals d'aprofitaments privats d'aigües procedents de captacions superficials i subterrànies i els de les instal·lacions de recollida de les pluvials.

L'element diferenciador d'ambdues exaccions, és a dir, el fet que la liquidació del cànon s'efectuï per la mateixa Junta, i l'ITS per les empreses públiques o privades subministradores d'aigua que han de trametre una declaració detallant les quantitats facturades als usuaris en qualitat d'ITS durant el trimestre immediatament anterior a la facturació, així com el justificant d'haver efectuat l'ingrés de la seva totalitat en comptes del Tresor de la Generalitat, origina la necessitat de regular específicament el mecanisme de liquidació i cobrament que recull el Decret 305/82, de 13 de juliol, de desplegament parcial de la Llei 5/81 en el seu Capítol V. L'Ordre de 30 de desembre de 1985 complementa la normativa relativa a la gestió i percepció del cànon i ITS.

Subjectes passius de les actuacions inspectores

Resten subjectes a les actuacions inspectores:

- a) Les entitats públiques o privades subministradores d'aigua
- b) Els usuaris connectats a una xarxa de subministrament d'aigua en funció de la producció real o presumpta de l'abocament contaminant d'aigües residuals, així com els titulars o usuaris reals d'aprofitaments procedents de captacions superficials o subterrànies i els d'instal·lacions de recollida de les aigües pluvials. Aquesta subjecció comportarà la facilitació de la pràctica d'inspeccions i comprovacions, permetrà l'accés dels funcionaris encarregats de la tasca inspectora, i proporcionarà dades, documents i justificants relacionats amb els elements del pagament.

Procediment de l'actuació inspectora

Les actuacions davant de les entitats subministradores s'iniciaran amb una citació que es comunicarà amb 10 dies d'antelació de la visita que durà a terme el personal competent designat per la Junta; l'objecte de les actuacions serà la investigació i comprovació de qualsevol dada o document directament o indirectament relacionat amb el compliment de les obligacions dels titulars obligats a liquidar i declarar. Aquestes funcions inspectores, mentre la Junta no disposi de mitjans suficients, es podrien realitzar pel personal en funcions inspectores del Departament d'Economia i Finances.

El resultat de les actuacions es reflectirà en una acta en la que es fa constar, entre d'altres, la conformitat o disconformitat de l'entitat subministradora.

En el supòsit de disconformitat, el funcionari encarregat de la inspecció emetrà, dins dels cinc dies següents, un informe ampliatiu de les actuacions practicades. L'interessat, davant del Director de Sanejament, un cop examinat l'expedient, podrà formular les al·legacions que estimi pertinents, dins del termini de deu dies a partir dels cinc següents a l'extensió de l'acta. Correspondrà al Director de Sanejament dictar els actes administratius de liquidació i qualssevol altres que siguin conseqüència de les actes que s'hagin estès (Acords de rectificació, Resolucions, etc.).

Resultat de la fiscalització

Del resultat de la verificació efectuada sobre 54 municipis de la Zona 5 es desprèn que, sobre un total de 160 entitats subministradores, no n'han estat objecte de cap citació 45, malgrat que no han declarat ni liquidat alguns períodes.

Existeix raonabilitat de dades, entenent per raonabilitat, el fet de tenir tots els períodes declarats i liquidats o bé que hi ha constància de l'actuació de la inspecció, en 28 companyies subministradores sobre el total de les 160.

Es constata un ritme irregular d'actuació de la inspecció ja que el nombre total de citacions de visita a entitats subministradores ha estat de 27 l'any 1983, de 110 l'any 1984, de 31 l'any 1985 i de 52 l'any 1986.

S'ha observat que, com a resultat de l'actuació inspectora s'han estès les actes corresponents i que la Junta ha pogut practicar la liquidació de diferents quantitats pendents de cobrament. De la comprovació dels documents comptables i verificacions efectua-

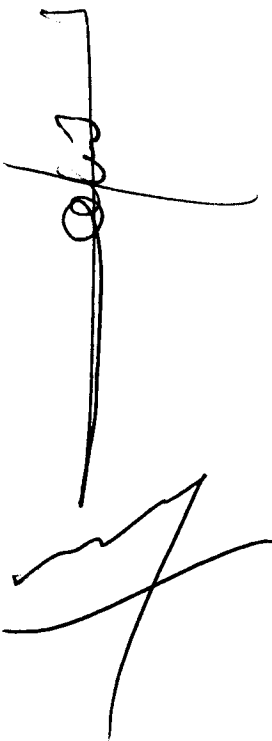
des es deriven, no sols les quantitats pendents de cobrament, sinó també errors que generen les conseqüents propostes de resolució. En aquest sentit, s'ha comprovat que s'ha actuat convenientment en tots els períodes que han estat objecte de verificació. Per completar el cercle del procediment o mecanismes utilitzats per la inspecció, cal assenyalar la figura dels Edictes, que són utilitzats en aquells supòsits en què les notificacions de liquidació trameses als subjectes passius obligats al pagament són retornades. En aquest cas, la Junta publica un Edicte que notifica als diferents interessats les liquidacions de les exaccions corresponents a diferents períodes, el qual estableix un període d'ingrés sense recàrrec i un altre període d'ingrés amb recàrrec, així com el lloc, forma de pagament i les reclamacions que poden practicar els afectats. Un dels objectius que s'aconsegueix mitjançant aquest procediment és aconseguir el cobrament d'uns ingressos que, d'una altra forma, quedarien sense percebre's i la qual cosa provocaria la interrupció d'un dret de l'Administració.

De la verificació efectuada es desprèn que la Inspecció, utilitzant tots els mecanismes que la normativa li permet, ha actuat raonablement a partir de les premises de manca de mitjans materials.

2.8. ACTIVITATS DE LA JUNTA DE SANEJAMENT

2.8. ACTIVITATS DE LA JUNTA DE SANEJAMENT

Per a l'anàlisi d'activitats de la Junta de Sanejament aquesta Sindicatura ha elaborat els quadres següents en els quals hi figuren per als períodes 1983-84 i 1985 i 1986 les previsions de cada pla aprovat, el pressupost anual de la Junta i els imports realitzats. Tot seguit incorporem els quadres.

A large, stylized handwritten mark or signature, possibly reading 'L. G.', is located on the left side of the page. It consists of a vertical line with a horizontal crossbar and a diagonal stroke at the bottom.

PLA PRESSUPOST I REALITZAT PER ZONES. ANY 1983-84
JS14

CAPITOL	T O T A L			ZONA 5			ZONES 2 i 3		
	PLANS	PRESSUPOST	REALITZAT	PLA	PRESSUPOST	REALITZAT	PLA	PRESSUPOST	REALITZAT
III Taxes i altres ingressos	927.660	1.503.944	1.383.006	831.040	1.468.944	1.375.197	96.620	35.000	7.809
IV Transferències corrents	125.600	69.706	69.400	89.000	32.706	32.400	36.600	37.000	37.000
V Ingressos patrimonials		9			9				
VII Transferències de capital (*)	2.773.130	8		2.259.740	8		513.390		
	828.260			828.260					
VIII Variació d'actius financers		16			16				
IX Variació de passius financers	2.181.800	1.523.003	1.523.000	2.133.760	1.475.003	1.475.000	48.040	48.040	48.000
TOTAL INGRESSOS [1]	6.836.450	3.096.686	2.975.406	6.141.800	2.976.686	2.882.597	694.650	120.040	92.809
I Remuneracions de personal	67.050	93.429	11.554	45.000	83.429	10.976	22.050	10.000	578
II Compra de béns corrents i serveis	58.550	155.561	46.868	44.000	147.561	44.525	14.550	8.000	2.343
III Despeses financeres	180.150	50.079	40.614	176.180	48.079	39.395	3.970	2.000	1.219
IV Transferències corrents	253.420	492.300	140.878	249.060	492.300	140.878	4.360		
VI Inversions reals	161.550	330.000	39.146	150.000	325.000	35.000	11.550	5.000	4.146
VII Transferències de capital (*)	6.115.730	1.975.295	571.397	5.477.560	1.880.295	542.658	638.170	95.000	28.739
VIII Variació d'actius financers		1			1				
IX Variació de passius financers		21			21				
TOTAL DESPESSES PRESSUPOSTADES [2]	6.836.450	3.096.686	850.457	6.141.800	2.976.686	813.432	694.650	120.000	37.025
VI Incorporat									
VII Incorporat									
TOTAL DESPESSES INCORPORADES [3]									
TOTAL DESPESSES (2+3) [4]	6.836.450	3.096.686	850.457	6.141.800	2.976.686	813.432	694.650	120.000	37.025
Sup.o def.exerc.(1-4) [5]			2.124.949			2.069.165			55.784
Sup.o def. acumul.(5) [6]			2.124.949			2.069.165			55.784

(Imports en milions de Pta.)

NOTA: (*) En el Pla i no en els pressupostos hi figuren:
INGRESSOS CAPITOL VII Subvencions alienes corresponents a aportacions del NUPU, Ajuntaments, etc.
DESPESSES CAPITOL VII Inversions corresponents a les aportacions alienes

FONT: Elaboració pròpia a partir de les dades facilitades per la Junta de Sanejament

PLA PRESSUPOST I REALITZAT PER ZONES. ANY 1985
JS15

CAPITOL	T O T A L			ZONA 5			ZONES 2 i 3			ZONA 4			ZONA 12		
	PLANS	PRESSUPOST	REALITZAT	PLA	PRESSUPOST	REALITZAT	PLA	PRESSUPOST	REALITZAT	PLA	PRESSUPOST	REALITZAT	PLA	PRESSUPOST	REALITZAT
III Taxes i altres ingressos	2.949.920	1.900.002	3.121.071	2.535.000	1.775.002	2.986.417	345.720	120.000	132.306	29.200	5.000	2.348	40.000		
IV Transferències corrents	52.900	4.000	4.000		4.000	4.000	36.600			16.300					
V Ingressos patrimonials		1	8.682		1	8.682									
VII Transferències de capital(*)	1.154.130	16.500	16.500	675.000	16.500	16.500	325.630			103.500			50.000		
VIII Variació d'actius financers		2			2										
IX Variació de passius financers	2.322.430	2.179.002		1.800.000	2.096.251		268.130	82.751		154.300			100.000		
TOTAL INGRESSOS [1]	6.479.380	4.099.507	3.150.253	5.010.000	3.891.756	3.015.599	976.080	202.751	132.306	303.300	5.000	2.348	190.000		
I Remuneracions de personal	187.050	96.873	36.298	150.000	91.529	34.483	22.050	4.844	1.815	10.000	500		5.000		
II Compra de béns corrents i serveis	125.850	48.895	20.311	100.000	46.450	19.295	14.550	1.945	1.016	6.300	500		5.000		
III Despeses financeres	462.770	250.234	17.001	415.000	237.722	17.001	30.070	12.512		12.700			5.000		
IV Transferències corrents	473.390	604.500	455.451	360.000	574.000	454.045	60.090	29.500	1.406	41.300	1.000		12.000		
VI Inversions reals	221.450	120.000	85.806	200.000	114.000	81.516	9.450	5.000	4.290	8.000	1.000		4.000		
VII Transferències de capital(*)	5.008.870	2.979.001	1.220.227	3.785.000	2.828.051	1.121.086	839.870	148.950	99.141	225.000	2.000		159.000		
VIII Variació d'actius financers		1			1										
IX Variació de passius financers		3			3										
TOTAL DESPESSES PRESSUPOSTADES [2]	6.479.380	4.099.507	1.835.094	5.010.000	3.891.756	1.727.426	976.080	202.751	107.668	303.300	5.000		190.000		
VI Incorporat		80.758	69.570			69.570									
VII Incorporat		1.216.574	569.250			569.250									
TOTAL DESPESSES INCORPORADES [3]		1.297.332	638.820			638.820									
TOTAL DESPESSES (2+3) [4]	6.479.380	5.396.839	2.473.914			2.366.246			107.668				0		
Sup.o def.exerc.(1-4) [5]			676.339			649.353			24.638			2.348			
Sup.o def. acumul.(5) [6]			2.801.288			2.718.518			80.422			2.348			

(Imports en milions de Pta.)

NOTA: (*) En el Pla i no en els pressupostos hi figuren:
INGRESSOS CAPITOL VII Subvencions alienes corresponents a aportacions del MOPU, Ajuntaments, etc.
DESPESSES CAPITOL VII Inversions corresponents a les aportacions alienes

FONT: Elaboració pròpia a partir de les dades facilitades per la Junta de Sanejament

CAPITOL	T O T A L			ZONA 5			ZONES 2 i 3			ZONA 4			ZONA 12			ZONES 6 i 7		
	PLANS	PRESSUPOST	REALITZAT	PLA	PRESSUPOST	REALITZAT	PLA	PRESSUPOST	REALITZAT	PLA	PRESSUPOST	REALITZAT	PLA	PRESSUPOST	REALITZAT	PLA	PRESSUPOST	REALITZAT
III Taxes i altres ingressos	7.162.600	6.162.002	7.121.124	6.295.000	5.517.002	6.588.437	495.000	360.000	375.411	162.300	92.000	63.824	175.000	96.000	22.539	35.300	97.000	70.913
IV Transferències corrents	16.300	70.800	0		800			70.000		16.300								
V Ingressos patrimonials	0	1	138		1	138												
VII Transferències de capital(*)	1.008.100	0	0	525.000			315.000			98.100			50.000			20.000		
VIII Variació d'actius financers	0	1.402.001	0		1.268.001			134.000										
IX Variació de passius financers	284.000	2	2.179.000		2	2.096.249			82.751	116.600			100.000			67.400		
TOTAL INGRESSOS [1]	8.471.000	7.634.806	9.300.262	6.820.000	6.785.806	6.684.824	810.000	564.000	458.162	393.300	92.000	63.824	325.000	96.000	22.539	122.700	97.000	70.913
I Remuneracions de personal	173.300	128.146	76.905	150.000	100.146	73.060	10.000	7.000	3.845	6.300	7.000		5.000	7.000		2.000	7.000	
II Compra de béns corrents i serveis	230.400	183.001	68.212	190.000	168.001	64.807	20.000	5.000	2.728	10.000	2.000		5.000	3.000	677	4.400	5.000	
III Despeses financeres	60.700	377.842	15.362		354.842	15.362				35.100			20.000			5.600		
IV Transferències corrents	1.811.800	1.548.805	1.284.772	1.565.000	1.291.805	1.113.288	155.000	150.000	77.491	58.400	42.000	31.128	12.000	12.000		21.400	53.000	62.865
VI Inversions reals	172.500	153.000	59.668	150.000	123.000	56.684	10.000	7.000	484	5.500	7.000	1.000	5.000	9.000	1.000	2.000	7.000	500
VII Transferències de capital(*)	6.022.300	5.244.009	1.706.744	4.765.000	4.748.009	1.613.955	615.000	372.000	72.809	278.000	34.000	2.958	277.000	65.000	12.258	87.300	25.000	4.764
VIII Variació d'actius financers	0	1			1													
IX Variació de passius financers	0	2			2													
TOTAL DESPESSES PRESSUPOSTADES [2]	8.471.000	7.634.806	3.211.663	6.820.000	6.785.806	2.937.156	810.000	564.000	157.357	393.300	92.000	35.086	325.000	96.000	13.935	122.700	97.000	68.129
VI Incorporat		20.207	13.944			13.944												
VII Incorporat		1.536.500	971.020			857.296			113.724									
TOTAL DESPESSES INCORPORADES [3]		1.556.707	984.964			871.240			113.724									
TOTAL DESPESSES (2+3) [4]	8.471.000	9.191.513	4.196.627			3.808.396			271.081			35.086			13.935			68.129
Sup.o def.exerc.(1-4) [5]			5.103.635			4.876.428			187.081			28.738			8.604			2.784
Sup.o def. acumul.(5) [6]			7.904.923			7.594.946			267.503			31.086			8.604			2.784

(Imports en milions de Pta.)

NOTA: (*) En el Pla i no en els pressupostos hi figuren:
INGRESSOS CAPITOL VII Subvencions alienes corresponents a aportacions del MOPU, Ajuntaments, etc.
DESPESSES CAPITOL VII Inversions corresponents a les aportacions alienes

PONT: Elaboració pròpia a partir de les dades facilitades per la Junta de Sanejament

2.8. ACTIVITATS DE LA JUNTA DE SANEJAMENT

Destaca immediatament la importància relativa de la Zona 5 ja que el realitzat representa els següents percentatges sobre el total dels plans:

	1983-84	1985	1986
%/ s/total ingressos realitzats	96,88	95,73	93,38
% s/ total despeses realitzades	95,65	95,65	90,75

La importància relativa de la Zona 5 és conseqüència del fet que el pla de sanejament d'aquesta Zona, integrada per les conques dels rius Llobregat, Besòs, Anoia i Foix, correspon a la zona més extensa i habitada i també a la primera en posar-se en marxa. Per aquest motiu la verificació d'aquesta Sindicatura s'ha centrat en la Zona 5.

2.8.1. Règim econòmic-financer de la Zona 5

El Decret 11/1983, de 21 de gener, va aprovar el pla de sanejament corresponent a l'àmbit territorial "Zona 5" i el seu règim econòmic-financer, aplicable des del dia 1 de febrer de 1983.

L'estat de despeses i ingressos vinculats a aquest pla s'acompanya com annex núm. 4.

En síntesi, aquest pla que acaba l'any 2004 dona (en milions de Pta.):

Total despeses acumulades	122.154,73
Total ingressos acumulats	122.154,73

Segons Memòria del 14 de novembre de 1983 es modifica el pla i es considera el període 1983/84 com un període únic, amb la qual cosa, l'acabament del pla serà l'any 2005, en lloc del 2004. S'acompanya com annex núm. 5.

En síntesi, representa (en milions de Pta.):

Total despeses acumulades	91.497,74
Total ingressos acumulats	91.497,74

El Decret 20/1985, de 18 de gener, (entrada en vigor l'1.2.85) aprova la revisió del règim econòmic-financer del pla de saneja-

2.8. ACTIVITATS DE LA JUNTA DE SANEJAMENT

ment de la Zona 5. S'acompanya com a annex núm. 6 l'estat de despeses i ingressos. Aquest pla contempla un període de 12 anys, corresponent a 1985 fins a 1996; en síntesi, les seves dades en milions de Pta. són:

Total despeses acumulades (període 1985-1996)	89.290
--	--------

Total ingressos acumulats (període 1985-1996)	89.290
--	--------

El Decret 349/1985, de 13 de desembre, (entrada en vigor l'1 de gener de 1986) aprova la segona versió del règim econòmic-financer del pla de sanejament de la Zona 5. S'acompanya com a annex núm. 7 l'estat de despeses i ingressos, vinculats a aquesta revisió. En síntesi, les seves dades en milions de Pta. són:

Total despeses acumulades (període 1986-1997)	95.715
--	--------

Total ingressos acumulats (període 1986-1997)	95.715
--	--------

El règim financer vigent en cada període es basa en les dades següents:

a) Valors base de l'increment de tarifa i del cànon de sanejament (Pta. per metre cúbic)

	sense coeficient d'implantació		Coeficient d'implantació	amb coeficient d'implantació	
	Usos domèstics	Usos industrials		Usos domèstics	Usos industrials
1983	11,36	12,50	0,30	3,41	3,75
1984	11,36	12,50	0,66	7,50	8,25
1985(*)	14,92	17,90	1,00	14,92	17,90
1986	16,10	19,32		16,10	19,32

Nota: (*) Des de febrer de 1985

2.8. ACTIVITATS DE LA JUNTA DE SANEJAMENT

c) Coeficients de concentració demogràfica

Població de base	1983	1984	1985(**)	1986 (*)
Fins a 400 habitants	0	0	0	0
De 401 a 2000 "	0	0,6	0,6	0,6
De 2001 a 10000 "	0,8	0,8	0,8	0,8
De 10000 a 100000 "	1	1	1	1
De més de 100000 "	1	1	1,1	1,1
Municipis CMB	1,1	1,1	1,2	1,2

Notes: (*) En 26 municipis es fixen coeficients particulars.
 (**) Des de febrer de 1985

d) Preus per unitat de paràmetre de contaminació

Paràmetre de contaminació	1983	1984	1985(*)	1986
Matèries en suspensió (MES)	8,35 Pta/Kg	8,35 Pta/Kg	9,96 Pta/Kg	10,75 Pta/Kg
Matèries oxidables (MO)	16,70 Pta/Kg	16,70 Pta/Kg	19,92 Pta/Kg	21,50 Pta/Kg
Matèries Inhibidores (MI) 1500 Pta/Kg equitox(**)	1,50 Pta/equitox	1,50 Pta/equitox	1,50 Pta/equitox	1,60 Pta/eq.
Sals solubles (SOL)	195 Pta/S m3/cm	195 Pta/S m3/cm	195 Pta/S m3/cm	210 Pta/S m3/cm

Notes: (*) Des de febrer de 1985

(**) Equitox: unitat de mesura de la toxicitat de l'aigua
 Nombre equitox contingut en 1 m3 d'aigua = a l'invers
 de la concentració específica inhibidora del 50% en
 24 hores

2.8.2. Anàlisi de les dades econòmiques del pla de sanejament de la Zona 5

Per a una aproximació al control d'eficiència, eficàcia i economia hem comparat les dades del pla amb les seves modificacions amb el pressupost i aquest últim amb les realitzacions i s'obté:

QUADRE DE COMPARACIO DE LES DADES DEL PRESSUPOST I DADES DEL REALITZAT DEL PLA DE SANEJAMENT ZONA 5
1988

CAPITOLS	A) DADES DEL PLA DE SANEJAMENT I ACTUALITZACIONS			B) DADES DEL PRESSUPOST			C) DADES DEL REALITZAT			D) DESVIACIONS DEL PRESSUPOST QUANT AL PLA (B-A)			E) DESVIACIO DEL REALITZAT QUANT AL PRESSUPOST (C-B)		
	1983/84	1985	1986	1983/84	1985	1986	1983/84	1985	1986	1983/84	1985	1986	1983/84	1985	1986
INGRESSOS															
III Taxes i altres ingressos	831,04	2.535,00	6.295,00	1.468,94	1.775,00	5.517,00	1.375,20	2.986,42	6.588,44	637,90	(160,00)	(778,00)	(93,74)	1.211,42	1.071,44
IV Transferències corrents	89,00			32,71	4,00	0,80	32,40	4,00		(56,29)	4,00	0,80	(0,31)		(0,80)
V Ingressos patrimonials				0,01	0,00	0,00		8,68	0,14	0,01		0,00	(0,01)	8,68	0,14
VII Transferències de capital	3.088,00	675,00	525,00	0,01	16,50			16,50		(3.087,99)	(658,50)	(525,00)	(0,01)		
VIII Variació d'actius financers				0,02	0,00	1.268,00				0,02		1.268,00	(0,02)	0,00	(1.268,00)
IX Variació de passius financers	2.133,76	1.800,00		1.475,00	2.096,25	0,00	1.475,00		2.096,24	(658,76)	296,25	0,00		(2.096,25)	2.096,24
Σ INGRESSOS	6.141,80	5.010,00	6.820,00	2.976,69	3.891,75	6.785,80	2.882,60	3.015,60	8.684,82	(3.165,11)	(1.118,25)	(34,20)	(94,09)	(876,15)	1.899,02
DESPESSES															
I Remuneracions del personal	45,00	150,00	150,00	83,43	91,53	100,15	10,98	34,48	73,06	38,43	(58,47)	(49,85)	(72,45)	(57,05)	(27,09)
II Despeses de béns corrents i serveis	44,00	100,00	190,00	147,56	46,45	168,00	44,52	19,30	64,81	103,56	(63,56)	(22,00)	(103,04)	(27,15)	(103,19)
III Despeses financeres	176,18	415,00		48,08	237,72	354,84	39,39	17,00	15,36	(128,10)	(177,28)	354,84	(8,69)	(220,72)	(339,48)
IV Transferències corrents	249,06	360,00	1.565,00	492,30	574,00	1.291,81	140,88	454,04	1.113,29	243,24	214,00	(273,19)	(351,42)	(119,96)	(178,52)
VI Inversions reals	150,00	200,00	150,00	325,00	114,00	123,00	35,00	81,52	56,68	175,00	(86,00)	(27,00)	(290,00)	(32,48)	(66,32)
VII Transferències de capital	5.477,56	3.785,00	4.765,00	1.880,30	2.828,05	4.748,00	542,66	1.121,09	1.613,96	(3.597,26)	(956,95)	(17,00)	(1.337,64)	(1.706,96)	(3.134,04)
VIII Actius financers				0,00	0,00	0,00					0,00	0,00		0,00	0,00
IX Passius financers				0,02	0,00	0,00				0,02	0,00	0,00	(0,02)	0,00	0,00
Σ Despeses	6.141,80	5.010,00	6.820,00	2.976,69	3.891,75	6.785,80	813,43	1.727,43	2.937,16	(3.165,11)	(1.118,25)	(34,20)	(2.163,26)	(2.164,32)	(3.848,64)
INCORPORAT DE L'EXERCICI ANTERIOR															
VI Inversions reals								69,57	13,94						
VII Transferències de capital								569,25	857,30						
Σ INCORPORAT								638,82	871,24						
				Resumit Zona 5			2.069,17	649,35	4.876,42						
				Resumit acumulat Zona 5			2.069,17	2.718,52	7.594,94						

(Imports en milions de Pta.)

Font: Elaboració pròpia a partir de les dades facilitades per la Junta de Sanejament

2.8. ACTIVITATS DE LA JUNTA DE SANEJAMENT

Del quadre anterior, cal resaltar les dades més significatives:

a) Ingressos (imports en milions de Pta.)

Taxes i altres ingressos (Capítol III)

	1983/84	1985	1986
Figuren en el pla	831,04	2.535,00	6.295,00
Figuren en el pressupost	1.468,94	1.775,00	5.517,00
Figuren en el realitzat	1.375,20	2.986,42	6.558,44

Es produeixen unes desviacions positives importants essent la desviació entre pla i pressupost

de	637,90	(760)	(778)
que representen el	17,68%	(29,98)%	(12,36)%

i entre pressupost i realitzat

de	(93,74)	211,42	1.071,44
que representen el	(6,38)%	11,91%	19,42%

del que destaca la desviació positiva de l'any 1986 i això degut a la forta evolució que han seguit els ingressos que dona idea de la capacitat de generar recursos que té la Junta de Sanejament. Segons dades estadístiques facilitades per l'entitat:

	ITS	Canon de Sanejament	Total	Increment s/any anterior	
				absolut	%
1983	247,19	-	247,19	-	-
1984	1.061,59	66,42	1.128,00	880,81	356,33%
1985	2.608,12	372,55	2.980,67	1.852,67	164,24%
1986	6.020,44	549,15	6.569,59	3.588,92	120,41%
Total acumulat	9.937,34	988,12	10.925,45		
Arrodoniment			21,61		
Suma realitzat s/liquidacions pressupostàries			10.947,06		

2.8. ACTIVITATS DE LA JUNTA DE SANEJAMENT

Transferències corrents (Capítol IV)

	1983/84	1985	1986
Figuren en el pla	89,00	-	-
Figuren en el pressupost	32,71	4,00	0,80
Figuren en el realitzat	32,40	4,00	-

Les primeres corresponen a l'exercici 1983, la del 1985 correspon a transferències de la Direcció General d'Obres Públiques i el 1986 ja no es realitzen.

Ingressos patrimonials (Capítol V)

No són significatius quantitativament. D'altra banda en l'apartat 2.2.1.4. d'aquest informe s'ha fiscalitzat la totalitat d'ingressos d'aquest tipus.

Transferències de capital (Capítol VII)

	1983/84	1985	1986
Figuren en el pla	3.088,00	675,00	525,00
Figuren en el pressupost	0,01	16,50	-
Figuren en el realitzat	-	16,50	-

Destaca el fet de no haver estat realitzades les transferències inicialment planificades.

Quant a les transferències del 1985 corresponen a la Direcció General d'Obres Hidràuliques.

Del conjunt de dades que portem analitzades, es desprèn una gran capacitat d'autofinançament que fa innecessari aquest tipus de recurs.

Variació d'actius financers (Capítol VIII)

	1983/84	1985	1986
Figuren en el pla	-	-	-
Figuren en el pressupost	0,02	0,00	1,268
Figuren en el realitzat	-	-	-

2.8. ACTIVITATS DE LA JUNTA DE SANEJAMENT

Els 1.268 milions de Pta. de 1986 corresponen a Romanent de Tresoreria que es va pressupostar per equilibrar el pressupost de 1986.

Variació de Passius Financers (Capítol IX)

	1983/84	1985	1986	Total acumulat
Figuren en el pla	2.133,76	1.800,00	-	3.933,76
Figuren en el pressupost	1.475,00	2.096,25	0,00	3.571,25
Figuren en el realitzat	1.475,00	-	2.096,24	3.571,24

El romanent acumulat a la Zona 5 és de 7.594,94 milions de Pta. i considerant el romanent de tresoreria total, analitzat en l'apartat 2.2.1.2. c) d'aquest informe, arribem a la conclusió que no semblen necessaris aquests recursos financers, malgrat la seva instrumentalització definitiva com a crèdit disponible i amb els costos que ja hem analitzat.

b) Despeses (en milions de Pta.)

Remuneracions personal (Capítol I)

	1983/84	1985	1986
Figuren en el pla	45,00	150,00	150,00
Figuren en el pressupost	83,43	91,53	100,15
Figuren en el realitzat	10,98	34,48	73,06

Aquestes xifres posen de manifest una gran diferència entre el pla, el pressupost i la realització. El 1986 la desviació entre pla i pressupost és negativa de 49,85 milions, suposa el 33,23% del pla i a la vegada, la desviació entre pressupost i realitzat, també negativa de 27,09 milions, suposa el 27,05%.

Despeses en béns corrents i serveis (Capítol II)

	1983/84	1985	1986
Figuren en el pla	44,00	100,00	190,00
Figuren en el pressupost	147,56	46,45	168,00
Figuren en el realitzat	44,52	19,30	64,81

2.6. ACTIVITATS DE LA JUNTA DE SANEJAMENT

Xifres que suposen desviacions relatives importants. El 1986 la desviació negativa entre pla i pressupost de 22 milions de Pta. representa l'11,58% sobre el pla i la desviació, també negativa, entre pressupost i realitzat de 103,19 milions de Pta. dona un percentatge sobre el pressupost de 61,42%.

Despeses financeres (Capítol III)

	1983/84	1985	1986
Figuren en el pla	176,18	415,00	--
Figuren en el pressupost	48,08	237,72	354,84
Figuren en el realitzat (*)	39,39	17,00	15,36

Nota: (*) A efectes d'aquesta anàlisi es fan constar les quantitats reflectides en els comptes de liquidació pressupostària, sense introduir les observacions de l'apartat 2.2.1.4. d'aquest informe.

Tots els anys es produeixen desviacions relatives importants. El 1986 no figura cap quantitat per aquest concepte en el pla. El pressupost va ser de 354,84 milions Pta. i el realitzat (segons les liquidacions pressupostàries) de 15,36 amb una diferència negativa de 339,48 milions de Pta. que representa el 95,67% sobre el pressupost.

Transferències corrents (Capítol IV)

	1983/84	1985	1986
Figuren en el pla	249,06	360,00	1.565,00
Figuren en el pressupost	492,30	574,00	1.291,81
Figuren en el realitzat	140,88	454,04	1.113,29

Correspon principalment a despeses d'explotació de sistemes. Les desviacions negatives el 1986 entre pla i pressupost van ser de 273,19 milions de Pta. que representa el 17,46% i entre pressupost i realitzat de 178,52 milions de Pta. que suposa un 13,82% sobre el pressupost.

Hem comprovat que es porta control d'obligacions concretes i pagades per cada un dels col·lectors i depuradores i sistemes de sanejament que componen la Zona 5. En principi, considerant que el 1986 és el quart any de funcionament, així com el fort increment respecte al 1985, es pot considerar la desviació entre pressupost i realitzat dintre del normal; cal però, resaltar la

2.8. ACTIVITATS DE LA JUNTA DE SANEJAMENT

forta desviació entre el pla i el realitzat (vegeu annex núm.10 en què es mostren les desviacions a cada unitat d'explotació, en síntesi:

	A) S/Pla	B) S/ Realitzat	B-A Desviació	% Desviació
Generalitat. Despeses d'explotació de sistemes	-	8,91	8,91	indeterm.
CMB. Despeses d'explotació de sistemes	1.230	794,75	(435,25)	(35,39)%
Resta Zona 5. Despeses d'explotació de sistemes	235	232,63	(2,37)	(1,01)%
Col.laboració despeses entitats actuants (explotacions Pla Complementari)	100	77,00	(23,00)	(23,00)%
	1.565	1.113,29	(451,71)	(28,86)%

Inversions reals (Capítol VI)

	1983/84	1985	1986
Figuren en el pla	150,00	200,00	150,00
Figuren en el pressupost	325,00	114,00	123,00
Figuren en el realitzat	35,00	81,52	56,68

En tots els períodes es produeixen desviacions relatives importants, comparant el 1986 entre pla i pressupost la desviació negativa 27 milions de Pta. suposa un 18% sobre el pla i entre pressupost i realitzat, també negativa, de 66,32 milions de Pta. que representa el 53,92% sobre el pressupost.

De l'anàlisi de les inversions del 1986, es té detall i classificació del total segons el quadre resum següent:

2.8. ACTIVITATS DE LA JUNTA DE SANEJAMENT

	S/Pressupost	S/Realitzat
Inversions en maquinària (Serveis Centrals)	3,00	2,49
Inversions en mobiliari (Serveis Centrals)	4,00	2,28
Inversions en equips per a procés de dades (Serveis Centrals)	1,50	1,48
Inversions en altre immobilitzat material (Serveis Centrals)	11,50	8,67
Inversions en immobilitzat immaterial (Resta Zona 5)	133,00	8,58
Inversions en immobilitzat immaterial (Serveis Centrals)		29,99
Inversions en immobilitzat immaterial (Zona 12)		0,24
Inversions en immobilitzat immaterial (Zona 4)		1,95
Inversions en immobilitzat immaterial (Zones 2 i 3)		0,00
Inversions en immobilitzat immaterial (Zones 6 i 7)	44,75	3,99
Total		59,67

Per al total d'inversions resulta una desviació de negativa de 93,33 milions de Pta. que representa un 61% sobre el total presupostat.

Transferències de capital (Capítol VII)

	1983/84	1985	1986
Figuren en el pla	5.477,56	3.785,00	4.765,00
Figuren en el pressupost	1.880,30	2.282,05	4.748,00
Figuren en el realitzat	542,66	1.121,09	1.613,96

2.8. ACTIVITATS DE LA JUNTA DE SANEJAMENT

Totes aquestes xifres marquen una important desviació en relació a les dades previsionals.

a) Desviació entre pla i pressupost:

Absoluta	(3.597,26)	(956,95)	(17)
%	(65,67)%	(25,28)%	(35,68)%

b) Desviació entre pressupost i realitzat:

Absoluta	(1.337,64)	(1.706,96)	(3.134,04)
%	(71,14)%	(74,80)%	(66,01)%

c) Desviació entre pla i realitzat

Absoluta	(4.934,90)	(2.663,91)	(3.151,00)
%	(90,90)%	(70,38)%	(66,13)%

Cal resaltar la desviació dintre del pla i realitzat, per unitats d'explotació, la qual cosa s'analitzarà en l'annex núm. 11

3. CONCLUSIONS

3.1. OBSERVACIONS

1. Els comptes de la Junta de Sanejament es presenten d'acord amb el que disposen els articles 18 a 21 de l'Ordre de 9 de novembre de 1984, per la qual es dicten normes sobre la comptabilitat de les entitats autònomes administratives de la Generalitat.
2. El control intern de la gestió es fa mitjançant la Intervenció Delegada de la Intervenció General de la Generalitat, la qual s'ha realitzat en forma periòdica i correcta.
3. Si bé la comptabilitat administrativa es porta de forma reglamentària i les operacions estan convenientment intervingudes i existeixen els oportuns justificants, no facilita la informació adequada a la naturalesa de les operacions que realitza, ni posa de manifest la composició del patrimoni segons que preveu l'article 4 de l'Ordre de 9 de novembre de 1984.
4. Encara que els diferents plans de sanejament per zones incorporen un programa d'inversions i de finançament, les seves dades i la comptabilitat no estan suficientment definides i correlacionades, de forma que de la seva comparació es puguin extreure conclusions sobre el compliment d'objectius econòmics.
5. De la revisió de la part del compte que es refereix a la liquidació del pressupost dels anys 1984, 1985 i 1986, es desprèn que s'ha donat compliment al que disposen les lleis de pressupostos de la Generalitat de Catalunya i, concretament, les instruccions relatives a personal, modificacions pressupostàries i crèdits ampliables, excepte pel que s'indica en els dos apartats d'observacions següents.
6. Observacions referents a les despeses:
 - a) No es compleix totalment el principi de la data del fet. El 1986 es comptabilitzen pagaments de premis de recaptació a companyies subministradores d'aigua que corresponen a 1985. Quant als interessos bancaris, no figuren comptabilitzats l'any a què corresponen (vegeu observació núm. 10)
 - b) Es comptabilitzen algunes factures de despeses en les quals no es detalla l'import corresponent d'IVA.
 - c) Respecte a l'aplicació 221.02 "Benzina, gas-oil, fuel-oil i anàlegs", encara que en general es disposa de comprovants, no queda suficientment justificada la realitat del viatge

3. CONCLUSIONS

ni s'indica en tots els casos la persona que realitza el desplaçament. Quant a l'aplicació 229.02 "Publicacions, treballs i altres activitats" hi figuren carregades algunes partides de petita quantia que no corresponen a aquesta aplicació pressupostària.

- d) En fiscalitzar el capítol de personal hem verificat que es disposa de la documentació acreditativa dels pagaments i que resulta coincident amb les xifres globals comptabilitzades.

En verificar si es compleixen les limitacions d'increments de sou establertes per la Llei de Pressupostos per al 1985 i per al 1986, del 6,5% i del 7,2%, respectivament, segons la revisió exhaustiva del personal que va treballar el 1984 i va continuar el 1985, l'increment mig de retribució va ser del 18,45%, encara que cal pensar en un procés de regularització de la seva contractació.

De l'anàlisi de les retribucions bàsiques i complementàries corresponents al 1986 resulta un increment respecte del 1985 del 7,2%, en tots els casos verificats i d'acord amb la Llei de Pressupostos per al 1986. No obstant, hem de fer constar:

Que el 1986 es liquiden 1.875.293 Pta. d'hores extraordinàries que si bé no sobrepassen el màxim autoritzat pel Consell Executiu el 26.05.86 de 350 hores anuals per persona són constants tots els mesos i atribuïdes al subdirector, a caps de servei i a tècnics superiors i la seva assignació regular i periòdica infringeix l'article 67.d) de la Llei 17/85, de la Funció Pública de la Generalitat.

Que la Seguretat Social, quota patronal, corresponent a desembre de 1986 per import aproximat d'1.500.000 Pta. no figura comptabilitzada el 1986, amb la qual cosa s'incompleix el principi de data del fet.

3.CONCLUSIONS

- e) Quant a l'aplicació "Dietes, locomoció i trasllats" que el 1986 recull en total 2.170.531 Pta. ha estat verificada, i resulta justificada quant al seu import, si bé cal remarcar que en les despeses de locomoció, en alguns casos, hi manca el motiu o el nom de la persona que les ha realitzades.
- f) La contractació de personal durant el 1r. semestre de 1984 no ha estat correctament realitzada: s'ha aplicat incorrectament el Decret 1742/66 en lloc de l'Ordre de 21 de novembre de 1973, d'aplicació als organismes autònoms. La Seguretat Social es liquida a partir del juliol de 1984; per tant, va quedar pendent el 1r. semestre de 1984.

Durant el 2n. semestre de 1984, a partir de la data d'alta a la Seguretat Social, s'ha retingut incorrectament l'1,10% en concepte d'atur.

- g) En la revisió de contractes s'observa, en general, que no consta signat el plec de clàusules administratives particulars, document preceptiu segons els articles 34 a 39 i 122.10 del Reglament de Contractes de l'Estat.

En alguns contractes superiors a 5.000.000 Pta. no consta la publicació en el DOGC, obligatòria segons l'article 119 del Reglament de Contractes de l'Estat.

7. Observacions referides a ingressos:

- a) En verificar documentalment els ingressos, hem comprovat que s'apliquen correctament els valors de l'increment de la tarifa i del cànon de sanejament, d'acord amb els coeficients de concentració demogràfica, així com els valors dels paràmetres de contaminació.
- b) Cal considerar que de la recaptació per Increment de Tarifa de Sanejament i Cànon, el 31.12.86 van quedar pendents de cobrar 1.455.194.529 Pta. que representa el 20,49% del total acreditat. El mes d'abril de 1988 i en el moment de fer-se la fiscalització, segons l'estimació efectuada, encara queda com a pendent de cobrament un 58,90% d'aquesta última quantitat, el que suposa una morositat, en aquest moment, del 12,07%.
- c) En el control de l'Increment de la Tarifa de Sanejament (ITS), les dades corresponents a declaracions i liquidacions són provisionals i corresponen al que informen les companyies i empreses municipals. No es poden considerar

3. CONCLUSIONS

companyies i empreses municipals. No es poden considerar definitives i conformes mentre no es produeixi la inspecció.

S'observa que un nombre molt elevat de companyies han facilitat unes declaracions que no semblen raonables, entenent per raonables que compringuin tots els períodes, per imports semblants o creixents i que hagin liquidat oportunament.

d) Les companyies haurien de portar el llibre d'ingressos amb indicació o separació per trimestres, però moltes no ho fan. Això fa que quan cobren endarreriments no poden determinar la seva antiguitat.

e) Referit al cobrament de l'Increment de Tarifa de Sanejament (ITS) per part de les companyies subministradores, s'observa que aquestes companyies no lliuren dintre de termini a la Junta de Sanejament els rebuts no cobrats.

8. En la part del compte referida a l'estat de resultats de l'exercici, cal resaltar que el 1986 s'ha arribat a un romanent de tresoreria per acumulació de superàvits i préstecs rebuts de 7.898.552.029 Pta., xifra que representa el 188,21% de les despeses del mateix exercici.

9. Pel que fa a la part del compte que es refereix a les operacions de pressupostos tancats s'han verificat i s'han trobat conformes. De les dades dels estats es dedueix que no queden operacions pendents de pagament. Quant al pendent de cobrament al final de 1986 queden 294.927.530 Pta. que corresponen a taxes i altres ingressos. Aquesta xifra representa el 6,56% del total de drets reconeguts per ITS i Cànon (4.498.297.187 Pta.) durant el període 1983-1985.

10. En la part del compte relativa al resum de cobraments i pagaments s'obté una existència final de 1986 de 6.281.697.598 Pta. que hem verificat amb els saldos bancaris i ha resultat conforme, així com la dels exercicis anteriors.

Cal indicar que no s'han periodificat els interessos. Quant als positius, destaquen els corresponents a 1986, per import de 42.011.400 Pta. que es comptabilitzen el 1987. Respecte als interessos negatius, el 1986 cal afegir 3.562.207 Pta que es comptabilitzen el 1987.

De l'anàlisi feta quant al cost dels crèdits, s'obté que de la primera operació concertada inicialment com a préstec el 25.04.84, per import de 1.523.000.000 Pta., ha resultat un cost total durant el període 25.04.84 a 31.12.85, restant els

3.CONCLUSIONS

interessos positius produïts en el període 25.04.84 a 28.05.-84, de 48.932.098 Pta., la qual cosa representa un 3,21% per a tot el període.

El 1986, per al conjunt de crèdits (3.702.000.000 Pta.) el cost va ser de 18.923.711 Pta. que representa el 0,51% sobre el crèdit a fi d'any.

11. Quant a la part relativa als estats de situació dels compromisos de despesa adquirits i dels drets reconeguts respecte a exercicis futurs, cal destacar la partida "Incorporació Barcelona al pla de sanejament de la Zona 5" per un import total de 8.024.759.493 Pta. que correspon al pendent de pagament a la Corporació Metropolitana de Barcelona per la incorporació al pla de sanejament Zona 5 de les plantes depuradores Besòs i Bogatell i per l'import de capital i interessos del crèdit concertat per l'Ajuntament de Barcelona per al rescat de les esmentades concessions.

12. De la part del compte relativa a operacions extrapressupostàries, cal destacar la partida d'ingressos pendents d'aplicació, que representa el 97,40% del total i que correspon a cobraments per liquidacions d'ITS que per insuficiència d'informació, no ha estat possible d'imputar-los a un període concret.

13. De les anàlisis fetes en estudiar el pla de sanejament de la Zona 5, zona que en despeses i ingressos representa el 90% del total, així com de la comparació de les dades del pla amb el pressupost i amb les realitzacions, destaquem:

a) Els ingressos per Increment de Tarifa de Sanejament i Cànon de Sanejament en aquesta zona, han seguit una evolució molt forta com a conseqüència de l'augment de tarifes i del coeficient d'implantació i la millora en la recaptació, i això dona idea de la capacitat de generar recursos de la Junta de Sanejament (en milions de Pta.):

Any	Ingressos	Increment s/any anterior	
		absolut	%
1983	247,19	-	-
1984	1.128,00	880,81	356,33%
1985	2.980,67	1.852,67	164,24%
1986	6.569,59	3.588,92	120,43%

3. CONCLUSIONS

- b) De l'anàlisi de Passius financers, en resulta un total de crèdits assignats al pla de la Zona 5 que totalitza a final de 1986, 3.571,24 milions de Pta. xifra que comparada amb el romanent de tresoreria acumulat a la mateixa zona per import de 7.594,94 milions de Pta, fan considerar com a innecessaris aquells passius financers.

En el capítol de despeses relatives al pla de sanejament de la Zona 5 destaca la forta desviació entre les dades previsionals i les reals. Pel que fa a remuneracions de personal, despeses de béns corrents i serveis, despeses financeres i inversions reals (Capítols I, II, III i VI).

Les transferències corrents (Capítol IV), relatives principalment a despeses d'explotació de sistemes, presenten una desviació entre pla Zona 5 i realitzat de 451,71 milions de Pta., la qual cosa representa una variació (disminució) del 29,86% respecte del pla. Cal indicar que en l'anàlisi de cada element, col·lector o depuradora, s'aprecia unes desviacions molt importants, així com una deficient correlació entre pla i realitzat que pot induir a errors en fer la comparació.

- c) El Capítol VII- Transferències de capital, corresponent principalment a actuacions inversores en sistemes presenta fortes desviacions tots els anys entre planificat, pressupostat i realitzat. La més significativa és la desviació entre el pla i el realitzat, en milions de pta.:

	1983/84	1985	1986
Absoluta	(4.934,90)	(2.663,91)	(3.151,00)
%	(90,90)%	(70,38)%	(66,13)%

3.2. RECOMANACIONS

- 1a. En concordança amb la primera recomanació feta en l'Informe sobre el Compte General de la Generalitat de Catalunya, any 1984, relatiu a les Entitats Autònomes Administratives, es recomana que la comptabilitat, a més de reflectir l'execució i liquidació del pressupost, permeti d'obtenir el rendiment dels serveis públics prestats i el grau de compliment dels seus programes, d'acord amb la naturalesa de les operacions que realitza, i també que posi de manifest la composició i situació del seu patrimoni, tot això d'acord amb l'article 4 de l'Ordre de 9 de novembre de 1984.

La recomanació anterior, es pot complir mitjançant la implantació d'una comptabilitat analítica que permeti controlar els

3. CONCLUSIONS

diferents costos d'explotació o inversions en sistemes, separant per cada unitat de control, depuradores, col·lectors, etc. i això convenientment correlacionat amb el pla de sanejament per zones, així com amb el pressupost i programa anual.

2a. Per a complir el principi de la data del fet és convenient organitzar la liquidació del premi de recaptació de forma que pugui ser carregat en l'any que correspongui.

3a. Es recomana comptabilitzar com a recursos pressupostaris i no com a extrapressupostaris, la totalitat dels imports corresponents a cobraments d'increment de tarifa i cànon, incloent-hi aquells cobraments que per insuficiència d'informació no se'ls pugui imputar a un període concret, independentment del seu control i seguiment per fer la imputació al període corresponent.

4a. En la gestió de cobraments de l'Increment de la Tarifa de Sanejament, cal normalitzar el sistema de circularització administrativa reclamant la presentació de declaracions i liquidacions quan les fitxes de control manifestin situacions aparentment irregulars com:

- . falta de declaració
- . imports declarats que s'allunyen de la "banda normal"
- . falta de liquidació d'imports declarats

5a. Cal normalitzar les actuacions de la inspecció, coordinant-les amb l'administració i establint formalment els plans anuals d'actuació a partir de criteris de selecció de les companyies a inspeccionar:

- . per importància econòmica
- . per irregularitats aparents en les declaracions
- . per saldos pendents de liquidar anteriors a fi d'evitar la prescripció, etc.
- . per situacions irregulars no suficientment aclarides o després d'un temps d'haver demanat aclariments.

6a. En relació a la dues recomanacions anteriors i per la importància de la gestió de recaptació caldria aplicar els recursos humans necessaris, així com els procediments informàtics adients.

7a. Per evitar ingents gestions de cobrament per part de la Junta de Sanejament, amb els problemes de coincidència en la gestió per part de les companyies subministradores, seria convenient que es modifiqués la data de devolució a la Junta dels rebuts

3.CONCLUSIONS

corresponents a morosos, a fi de donar més temps per a que les companyies subministradores puguin realitzar la gestió de reclamació o suspensió del subministrament. Això hauria d'anar lligat amb una informació addicional per part de les companyies indicant els morosos en gestió de reclamació agrupats per trimestres.

8a. Es recomana normalitzar el procediment administratiu de comptabilització dels interessos bancaris de forma que quedin reflectits en el període a què corresponguin.

9a. En el pla de sanejament de la Zona 5 que hem analitzat s'inclouen conceptes de caràcter estructural no directament relacionats amb la Zona 5. Considerem que seria adient que se separessin les despeses d'administració general, amb els controls escaients, dels controls establerts per zones i programes.

10a. Respecte als importants volums de romanent de tresoreria i existència a caixa i bancs, cal recomanar una política acurada de les previsions i realitzacions buscant la màxima rendibilitat dels recursos de la Junta.

En relació a la recomanació anterior cal que la Junta de Sanejament es plantegi la conveniència de mantenir els crèdits amb les entitats financeres.

11a. A fi de poder analitzar la gestió económico-financera i avaluar el grau d'eficiència i eficàcia, es recomana que les dades dels plans d'actuació dels pressupostos anuals i el control comptable tinguin la mateixa estructura, de forma que permetin la seva comparació.

DILIGENCIA.- Per fer constar que aquest informe de fiscalització SCF 04-D/89, sobre la Junta de Sanejament, anys 1984, 1985 i 1986, rubricat al marge de totes les seves pàgines pel Síndic ponent i pel Secretari General, és l'aprovat pel Ple de la Sindicatura de Comptes, en la sessió del dia 3 d'octubre de 1989.

Barcelona, 16 d'octubre de 1989.

EL SINDIC PONENT,

EL SECRETARI GENERAL

ANNEXOS

ANNEX 1

Compte de Liquidació del Pressupost. Any 1984

Primera part: Realització de les autoritzacions i previsions pressupostàries.

Segona part: Realització de les obligacions i drets reconeguts. Resultats de l'exercici.

Tercera part: Pressupostos tancats.

Quarta part: Resum d'ingressos i pagaments

Estats de situació dels compromisos de despesa adquirits i dels drets reconeguts respecte a exercicis futurs.

Compte d'operacions extrapressupostàries.

DEPARTAMENT DE... POLITICA TERRITORIAL I OBRES PUBLICS.....

ENTITAT:..... JUNTA DE SANEJAMENT.....

Compte que jo..... PRESIDENT.....
(President o)rector) d'aquesta Entitat, reto a la Sindicatura de Comptes, per conducte de la Intervenció General de la Generalitat de Catalunya, comprensiu dels ingressos estimats i dels crèdits autoritzats en el pressupost inicial; de les seves modificacions; del resultat de la gestió realitzada; dels romanents de crèdit; dels recursos pendents d'ingrés i de les obligacions pendents de pagament i del moviment de la Tresoreria.

PRIMERA PART.- REALITZACIÓ DE LES AUTORITZACIONS I PREVISIONS PRESSUPOSTARIES. A) DESPESES

Capítol	Article	CONCEPTES	Crèdits pressupostats				Obligacions reconegudes	Romanents de crèdit	
			Inicials	Modificacions		Definitius		Incorporables	Anullats
				En augment	En baixa				
I	16	<u>PERSONAL EN REGIM LABORAL</u>							
		162.01 Retribucions bàsiques	867.744	-	-	867.744	-	-	867.744
		162.02 Pagues extraordinàries	144.624	-	-	144.624	-	-	144.624
	17	<u>PERSONAL EVENTUAL, CONTRACTAT I VARI</u>							
		172.01 Retribucions bàsiques	27.534.276	-	-	27.534.276	9.029.515	-	18.504.761
		172.02 Retribucions complementàries	5.449.896	-	-	5.449.896	-	-	5.449.896
		172.03 Pagues extraordinàries	5.497.362	-	-	5.497.362	-	-	5.497.362
		172.04 Ajut familiar	215.000	-	-	215.000	-	-	215.000
		172.05 Hores i dedicació extraordinària	1.700.000	-	-	1.700.000	-	-	1.700.000
	18	<u>ASSEGURANCES</u>							
		181.01 Quotes S.Social personal contractat	12.632.098	-	-	12.632.098	2.524.746	-	10.107.352
		181.02 Quotes S.Social personal laboral	321.933	-	-	321.933	-	-	321.933
		TOTAL CAPITOL I	54.362.933	-	-	54.362.933	11.554.261	-	42.808.672



DEPARTAMENT DE... POLITICA TERRITORIAL I OBRES PUBLICS.....

ENTITAT:..... JUNTA DE SANEJAMENT.....

Compte que jo..... PRESIDENT
(President o Rector) d'aquesta Entitat, reto a la Sindicatura de Comptes, per conducte de la Intervenció General de la Generalitat de Catalunya, compresiu dels ingressos estimats i dels crèdits autoritzats en el pressupost inicial; de les seves modificacions; del resultat de la gestió realitzada; dels romanents de crèdit; dels recursos pendents d'ingrés i de les obligacions pendents de pagament i del moviment de la Tresoreria.

PRIMERA PART.- REALITZACIÓ DE LES AUTORITZACIONS I PREVISIONS PRESSUPOSTARIES. A) DESPESES

Capítol	Article	CONCEPTES	Crèdits pressupostats				Obligacions reconegudes	Romanents de crèdit	
			Inicials	Modificacions		Definitius		Incorporables	Anullats
				En augment	En baixa				
II	21	<u>DOTACIÓ ORDINÀRIA PER A DESPESES D'OFICINA</u>							
		211.01 Despeses d'oficina i material no inv.	4.000.000	-	-	4.000.000	2.120.856	-	1.879.144
		212.01 Suscripcions	100.000	-	-	100.000	38.500	-	61.500
	22	<u>DESPESES D'IMMOBLES</u>							
		221.01 Lloguers	11.000.000	-	-	11.000.000	10.176.752	-	823.248
		222.01 Conservació i reparacions ordinàries	300.000	-	-	300.000	-	-	300.000
		223.01 Neteja, calefacció, ventilació, enllumenat, aigua, assegurances i altres despeses.	1.000.000	-	-	1.000.000	273.191	-	726.809
	23	<u>TRANSPORTS I COMUNICACIONS</u>							
		232.01 Serveis prestats pel Parc Mòbil	100.000	-	-	100.000	-	-	100.000
		233.01 Carburants, assegurances i altres despeses de vehicles	1.800.000	-	-	1.800.000	180.000	-	1.620.000
		234.01 Comunicacions	1.050.000	-	-	1.050.000	722.567	-	327.433
	24	<u>DIETES, LOCOMOCIÓ I TRASLLATS</u>							
		241.01 Alts càrrecs i personal	1.400.000	-	-	1.400.000	1.065.496	-	334.504
		242.01 Consell de Direcció i altres òrgans	240.000	-	-	240.000	-	-	240.000
		243.01 Personal laboral	80.000	-	-	80.000	-	-	80.000
	25	<u>DESPESES ESPECIALS DE FUNCIONAMENT</u>							
		251.01 Estudis i dictàmens emesos per persones alienes.	3.000.000	-	-	3.000.000	-	-	3.000.000

DEPARTAMENT DE...POLITICA TERRITORIAL I OBRES PUBLICS.....

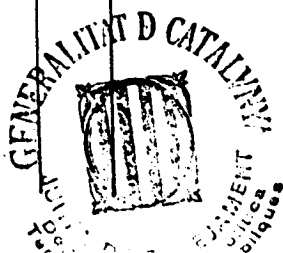
ENTITAT:.....JUNTA DE SANEJAMENT.....

Compte que jo.....PRESIDENT.....
(President o Director) d'aquesta Entitat, reto a la Sindicatura de Comptes, per conducte de la Intervenció General de la Generalitat de Catalunya, compresiu dels ingressos estimats i dels crèdits autoritzats en el pressupost inicial; de les seves modificacions; del resultat de la gestió realitzada; dels romanents de crèdit; dels recursos pendents d'ingrés i de les obligacions pendents de pagament i del moviment de la Tresoreria.

PRIMERA PART.- REALITZACIÓ DE LES AUTORITZACIONS I PREVISIONS PRESSUPOSTARIES. A) DESPESES

Capítol	Article	CONCEPTES	Crèdits pressupostats				Obligacions reconegudes	Romanents de crèdit	
			Inicials	Modificacions		Definitius		Incorporables	Anullats
				En augment	En baixa				
II	25	252.01 Publicacions, treballs, relacions públiques i altres activitats d'interès per la Junta.	3.400.000	-	-	3.400.000	2.479.320	-	920.680
		253.01 Biblioteques	300.000	-	-	300.000	50.000	-	250.000
		255.01 Organització de conferències i cursos.	1.000.000	-	-	1.000.000	265.404	-	734.596
		257.01 Materials de mecanització	25.000.000	-	-	25.000.000	21.000.000	-	4.000.000
		259.01 Despeses de cobrament i diverses	28.108.652	-	-	28.108.652	4.926.976	-	23.181.676
	26	<u>CONSERVACIÓ I REPARACIÓ D'INVERSIONS</u>							
		261.01 Conservació i reparació de vehicles	400.000	-	-	400.000	60.000	-	340.000
	28	<u>DESPESES DE PROMOCIÓ</u>							
		281.01 Cooperació científica i tècnica	1.000.000	-	-	1.000.000	-	-	1.000.000
		282.01 Promoció i desenvolupament	5.000.000	-	-	5.000.000	-	-	5.000.000
TOTAL CAPITOL II			88.278.652	-	-	88.278.652	43.359.062	-	44.919.590





DEPARTAMENT DE..POLITICA TERRITORIAL I OBRES PUBLICES.....

ENTITAT:.....JUNTA DE SANEJAMENT.....

Compte que jo.....PRESIDENT.....
(President o Director) d'aquesta Entitat, reto a la Sindicatura de Comptes, per conducte de la Intervenció General de la Generalitat de Catalunya, compresiu dels ingressos estimats i dels crèdits autoritzats en el pressupost inicial; de les seves modificacions; del resultat de la gestió realitzada; dels romanents de crèdit; dels recursos pendents d'ingrés i de les obligacions pendents de pagament i del moviment de la Tresoreria.

PRIMERA PART.- REALITZACIO DE LES AUTORITZACIONS I PREVISIONS PRESSUPOSTARIES. A) DESPESES

Capítol	Article	CONCEPTES	Crèdits pressupostats				Obligacions reconegudes	Romanents de crèdit	
			Inicials	Modificacions		Definitius		Incorporables	Anullats
				En augment	En baixa				
III	31	<u>INTERESSOS DE DEUTE REPRESENTATS PER TÍTOLS VALORS</u>							
		311.01 Deute representat per títols valors	1.000	-	-	1.000	-	-	1.000
	32	<u>INTERESSOS DE BESTRETES I PRÉSTECES</u>							
		326.01 D'empreses comercials, industrials i financeres.	50.078.415	-	-	50.078.415	40.613.888	-	9.464.527
		TOTAL CAPITOL III	50.079.415	-	-	50.079.415	40.613.888	-	9.465.527





DEPARTAMENT DE. POLITICA TERRITORIAL. I OBRES PUBLICS

ENTITAT:..... JUNTA DE SANEJAMENT

Compte que jo.....PRESIDENT.....
(President o Director) d'aquesta Entitat, reto a la Sindicatura de Comptes, per conducte de la Intervenció General de la Generalitat de Catalunya, comprensiu dels ingressos estimats i dels crèdits autoritzats en el pressupost inicial; de les seves modificacions; del resultat de la gestió realitzada; dels romanents de crèdit; dels recursos pendents d'ingrés i de les obligacions pendents de pagament i del moviment de la Tresoreria.

PRIMERA PART.- REALITZACIÓ DE LES AUTORITZACIONS I PREVISIONS PRESSUPOSTARIES. A) DESPESES

Capítol	Article	CONCEPTES	Crèdits pressupostats				Obligacions reconegudes	Romanents de crèdit	
			Inicials	Modificacions		Definitius		Incorporables	Anullats
				En augment	En baixa				
IV	43	<u>TRANSFERENCIES CORRENTS A ENS TERRITORIALS</u>							
		431.01 Despeses d'explotació de sistemes	140.500.000	-	-	140.500.000	87.276.463	-	53.223.537
		431.02 Col.laboració despeses entitats actuants.	44.500.000	-	-	44.500.000	44.500.000	-	-
	46	<u>TRANSFERENCIES CORRENTS A EMPRESES INDUSTRIALS , COMERCIALS I FINANCERES.</u>							
		461.01 Premis de recaptació	31.000.000	-	-	31.000.000	9.101.173	-	21.898.827
		TOTAL CAPITOL IV	216.000.000	-	-	216.000.000	140.877.636	-	75.122.364



GENERALITAT DE CATALUNYA



DEPARTAMENT DE... POLITICA. TERRITORIAL. I. OBRES. PUBLIQUES.....

ENTITAT:..... JUNTA DE SANEJAMENT.....

Compte que jo..... PRESIDENT.....
(President o Director) d'aquesta Entitat, reto a la Sindicatura de Comptes, per conducte de la Intervenció General de la Generalitat de Catalunya, compresiu dels ingressos estimats i dels crèdits autoritzats en el pressupost inicial; de les seves modificacions; del resultat de la gestió realitzada; dels romanents de crèdit; dels recursos pendents d'ingrés i de les obligacions pendents de pagament i del moviment de la Tresoreria.

PRIMERA PART.- REALITZACIO DE LES AUTORITZACIONS I PREVISIONS PRESSUPOSTARIES. A) DESPESES

Capítol	Article	CONCEPTES	Crèdits pressupostats				Obligacions reconegudes	Romanents de crèdit	
			Inicials	Modificacions		Definitius		Incorporables	Anullats
				En augment	En baixa				
VI	61	<u>PROGRAMA DE CONDICIONAMENT DE LOCALS EXISTENTS.</u>							
		611.01 Adquisició de mobiliari	35.000.000	-	-	35.000.000	7.846.396	7.357.291	19.796.313
		612.01 Adquisició de maquinària	2.000.000	-	-	2.000.000	1.985.730	-	14.270
	62	<u>PROGRAMA D'INSTAL·LACIO DELS SERVEIS CENTRALS I TERRITORIALS.</u>							
		621.01 Instal·lació Serveis Centrals	45.000.000	-	-	45.000.000	19.481.431	22.455.789	3.062.780
	63	<u>PROGRAMA D'INVERSIONS</u>							
		631.01 Programa d'inversions	83.000.000	-	-	83.000.000	9.832.089	50.945.176	22.222.735
		TOTAL CAPITOL VI	165.000.000	-	-	165.000.000	39.145.646	80.758.256	45.096.098

GENERALITAT D CATALUNYA





DEPARTAMENT DE POLÍTICA TERRITORIAL I OBRES PÚBLIQUES.....

ENTITAT: JUNTA DE SANEJAMENT.....

Compte que jo.....PRESIDENT.....
(President o Director) d'aquesta Entitat, reto a la Sindicatura de Comptes, per conducte de la Intervenció General de la Generalitat de Catalunya, comprensiu dels ingressos estimats i dels crèdits autoritzats en el pressupost inicial; de les seves modificacions; del resultat de la gestió realitzada; dels romanents de crèdit; dels recursos pendents d'ingrés i de les obligacions pendents de pagament i del moviment de la Tresoreria.

PRIMERA PART.- REALITZACIÓ DE LES AUTORITZACIONS I PREVISIONS PRESSUPOSTÀRIES. A) DESPESES									
Capítol	Article	CONCEPTES	Crèdits pressupostats			Obligacions reconegudes	Romanents de crèdit		
			Inicials	Modificacions			Definitius	Incorporables	Anullats
				En augment	En baixa				
VII	71	<u>TRANSFERENCIES CAPITAL A</u>							
		711.01 A la Generalitat de Catalunya	-	217.648.930	-	217.648.930	-	217.648.930	-
	73	<u>TRANSFERENCIES CAPITAL A ENS TERRITORIALS</u>							
		731.01 Actuacions inversores en sistemes	1.827.776.000	-	217.648.930	1.610.127.070	549.146.628	998.924.889	62.055.553
		731.02 Col.laboració equipament Entitats Actuants.	22.250.000	-	-	22.250.000	22.250.000	-	-
		TOTAL CAPÍTOL VII	1.850.026.000	217.648.930	217.648.930	1.850.026.000	571.396.628	1.216.573.819	62.055.553





DEPARTAMENT DE... POLITICA TERRITORIAL I OBRES PUBLICS

ENTITAT:..... JUNTA DE SANEJAMENT

.....

Compte que jo..... PRESIDENT

(President o Director) d'aquesta Entitat, reto a la Sindicatura de Comptes, per conducte de la Intervenció General de la Generalitat de Catalunya, compresiu dels ingressos estimats i dels crèdits autoritzats en el pressupost inicial; de les seves modificacions; del resultat de la gestió realitzada; dels romanents de crèdit; dels recursos pendents d'ingrés i de les obligacions pendents de pagament i del moviment de la Tresoreria.

PRIMERA PART.- REALITZACIO DE LES AUTORITZACIONS I PREVISIONS PRESSUPOSTARIES. A) DESPESES

Capítol	Article	CONCEPTES	Crèdits pressupostats				Obligacions reconegudes	Romanents de crèdit	
			Inicials	Modificacions		Definitius		Incorporables	Anullats
				En augment	En baixa				
VIII	81	<u>CONSTITUCIO DE DIPOSITIS</u>							
		816.01 A Entitats Comercials, industrials i Financeres.	1.000	-	-	1.000	-	-	1.000
		TOTAL CAPITOL VIII	1.000	-	-	1.000	-	-	1.000





DEPARTAMENT DE...POLÍTICA TERRITORIAL I OBRES PÚBLIQUES.....

ENTITAT:.....JUNTA DE SANEJAMENT.....

Compte que jo.....PRESIDENT.....
(President o Director) d'aquesta Entitat, refo a la Sindicatura de Comptes, per conducte de la Intervenció General de la Generalitat de Catalunya, comprensiu dels ingressos estimats i dels crèdits autoritzats en el pressupost inicial; de les seves modificacions; del resultat de la gestió realitzada; dels romanents de crèdit; dels recursos pendents d'ingrés i de les obligacions pendents de pagament i del moviment de la Tresoreria.

PRIMERA PART.- REALITZACIÓ DE LES AUTORITZACIONS I PREVISIONS PRESSUPOSTÀRIES. A) DESPESES									
Capítol	Article	CONCEPTES	Crèdits pressupostats				Obligacions reconegudes	Romanents de crèdit	
			Inicials	Modificacions		Definitius		Incorporables	Anullats
				En augment	En baixa				
IX	92	<u>AMORTITZACIÓ DE DEUTE A CURT TERMINI</u>							
		921.01 Amortització de deute a curt termini	1.000	-	-	1.000	-	-	1.000
	93	<u>AMORTITZACIÓ DE DEUTE A LLARG TERMINI</u>							
		931.01 Amortització de deute a llarg termini.	1.000	-	-	1.000	-	-	1.000
	95	<u>AMORTITZACIÓ DE PRÈSTECES REBUTS A LLARG TERMINI.</u>							
		956.01 D'Empreses Comercials, Industrials i Financeres.	1.000	-	-	1.000	-	-	1.000
		TOTAL CAPÍTOL IX	3.000	-	-	3.000	-	-	3.000

1986

GENERALITAT D CATALUNYA



1986



PRIMERA PART.- REALITZACIO DE LES AUTORITZACIONS I PREVISIONS PRESSUPOSTARIES. B) INGRESSOS

Capítol	Article	CONCEPTES	Previsions pressupostàries			Drets reconeguts	Diferències-Excés de		
			Inicials	Modificacions			Definitius	Les previsions	Els drets reconeguts
				En augment	En baixa				
III	36	<u>INGRESSOS DE DRET PUBLIC</u>							
		361.00 A liquidar procedent d'exercicis tancats.....	247.190.767,-			247.190.767,-	-	247.190.767,-	-
		361.01 Recaptació per Increment de Tarifa i Cànon de Sanejament.....	653.549.233,-			653.549.233,-	1.135.784.857	-	482.235.624,-
	38	<u>REINTEGRAMENTS</u>							
		381.01 Reintegraments.....	1.000,-			1.000,-	-	1.000,-	
	39	<u>ALTRES INGRESSOS</u>							
		391.01 Altres ingressos	1.000,-			1.000,-	29.681,-	-	28.681,-
		TOTAL CAPITOL III	900.742.000,-			900.742.000,-	1.135.814.538,-	247.191.767,-	482.264.305,-



PRIMERA PART.- REALITZACIO DE LES AUTORITZACIONS I PREVISIONS PRESSUPOSTARIES. B) INGRESSOS

Capítol	Article	CONCEPTES	Previsions pressupostàries			Drets reconeguts	Diferències-Excés de		
			Inicials	Modificacions			Definitius	Les previsions	Els drets reconeguts
				En augment	En baixa				
IV	41.	<u>TRANSFERENCIES CORRENTS DE LA GENERALITAT</u>							
		411.00 Procedent d'exercis tancats.....	1.000,-			1.000,-	-	1.000,-	
		TOTAL CAPITOL IV	1.000,-			1.000,-	-	1.000,-	





PRIMERA PART.- REALITZACIÓ DE LES AUTORITZACIONS I PREVISIONS PRESSUPOSTÀRIES. B) INGRESSOS

Capítol	Article	CONCEPTES	Previsions pressupostàries				Drets reconeguts	Diferències-Excés de	
			Inicials	Modificacions		Definitius		Les previsions	Els drets reconeguts
				En augment	En baixa				
V	53	<u>INGRESSOS DE DIPOSIT</u>							
		531.01 De Dipòsits en Banca Oficial.....	1.000,-			1.000,-	-	1.000,-	
		531.02 De Dipòsits en Banca Privada.....	1.000,-			1.000,-	-	1.000,-	
		TOTAL CAPÍTOL V	2.000,-			2.000,-	-	2.000,-	-



PRIMERA PART.- REALITZACIO DE LES AUTORITZACIONS I PREVISIONS PRESSUPOSTARIES. B) INGRESSOS

Capítol	Article	CONCEPTES	Previsions pressupostàries				Drets reconeguts	Diferències-Excés de	
			Inicials	Modificacions		Definitius		Les previsions	Els drets reconeguts
				En augment	En baixa				
VII	71	<u>TRANSFERENCIES DE CAPITAL DE LA GENERALITAT</u> 711.01 Direcció General d'Obres Hidràuliques.....	1.000,-			1.000,-	-	1.000,-	
		TOTAL CAPÍTOL VII	1.000,-			1.000,-	-	1.000,-	



1



PRIMERA PART.- REALITZACIO DE LES AUTORITZACIONS I PREVISIONS PRESSUPOSTARIES. B) INGRESSOS

Capítol	Article	CONCEPTES	Previsions pressupostàries				Drets reconeguts	Diferències-Excés de	
			Inicials	Modificacions		Definitius		Les previsions	Els drets reconeguts
				En augment	En baixa				
VIII	81	<u>REINTEGRAMENT DE DIPOSITS CONSTITUTS</u>							
		816.01 D'Empreses Comercials, Industrials o Financeres.....	1.000,-			1.000,-	-	1.000,-	
	87	<u>ROMANENT DE TRESORERIA</u>							
		871.01 En metàl·lic.....	1.000,-			1.000,-	-	1.000,-	
		TOTAL CAPITOL VIII	2.000,-			2.000,-		2.000,-	





PRIMERA PART.- REALITZACIÓ DE LES AUTORITZACIONS I PREVISIONS PRESSUPOSTÀRIES. B) INGRESSOS

Capítol	Article	CONCEPTES	Previsions pressupostàries				Drets reconeguts	Diferències-Excés de	
			Inicials	Modificacions		Definitius		Les previsions	Els drets reconeguts
				En augment	En baixa				
IX	92	<u>EMISSIÓ DE DEUTE A CURT TERMINI</u>							
		921.01 Emissió de Deute a Curt Termini.....	1.000,-			1.000,-		1.000,-	
	93	<u>EMISSIÓ DE DEUTE A LLARG TERMINI</u>							
		931.01 Emissió de deute a llarg termini....	1.000,-			1.000,-		1.000,-	
	95	<u>PRESTECES REBUTS A LLARG TERMINI</u>							
		956.00 Autoritzats en exercicis tancats....	1.523.000.000,-			1.523.000.000,-	1.523.000.000,-	-	-
		956.01 A concertar durant l'exercici.....	1.000,-			1.000,-	-	1.000,-	
		TOTAL CAPITOL IX	1.523.003.000,-			1.523.003.000	1.523.000.000,-	3.000,-	-





SEGONA PART.- REALITZACIÓ DE LES OBLIGACIONS I DRETS RECONEGUTS. A) OBLIGACIONS

Capítol	Article	CONCEPTES	OBLIGACIONS			PAGAMENTS			Obligacions que passen a pressu-postos tancats
			Reconegudes a l'exercici	Anullades	Netes	Realitzades a l'exercici	Reintegra-ments	Líquids	
I	17	<u>PERSONAL EVENTUAL, CONTRACTAT I VARI</u>							
		172.01 Retribucions Bàsiques			9.029.515		-	9.029.515	-
	18	<u>ASSEGURANCES</u>							
		181.01 Quotes Seguretat Social Personal contractat.			2.524.746		-	-	2.524.746
		TOTAL CAPÍTOL I			11.554.261			9.029.515	2.524.746



SEGONA PART.- REALITZACIÓ DE LES OBLIGACIONS I DRETS RECONEGUTS. A) OBLIGACIONS

Capítol	Article	CONCEPTES	OBLIGACIONS			PAGAMENTS			Obligacions que passen a pressupostos tancats
			Reconegudes a l'exercici	Anul·lades	Netes	Realitzades a l'exercici	Reintegracions	Líquids	
II	21	<u>DOTACIÓ ORDINÀRIA PER A DESPESES D'OFICINA.</u>							
		211.01 Despeses d'oficina i material no inventariable.			2.120.856		-	1.967.681	153.175
		212.01 Suscripcions.			38.500		-	38.500	-
	22	<u>DESPESES D'IMMOBLES</u>							
		221.01 Lloguers.			10.176.752		-	10.176.752	-
		223.01 Neteja, calefacció, ventilació, enllumenat, aigua, assegurances i altres despeses.			273.191		-	267.826	5.365
	23	<u>TRANSPORTS I COMUNICACIONS</u>							
		233.01 Carburants, assegurances i altres despeses de vehicles.			180.000		-	180.000	-
		234.01 Comunicacions.			722.567		-	722.567	-
	24	<u>DIETES, LOCOMOCIÓ I TRASLLATS</u>							
		241.01 Alts càrrecs i personal.			1.065.496		-	714.168	351.328
		<u>DESPESES ESPECIALS DE FUNCIONAMENT</u>							
		252.01 Publicacions, treballs, relacions públiques i altres activitats d'interès per la Junta.			2.479.320		-	1.760.430	718.890



SEGONA PART.- REALITZACIÓ DE LES OBLIGACIONS I DRETS RECONEGUTS. A) OBLIGACIONS

Capítol	Article	CONCEPTES	OBLIGACIONS			PAGAMENTS			Obligacions que passen a pressupostos tancats
			Reconegudes a l'exercici	Anullades	Netes	Realitzades a l'exercici	Reintegraments	Líquids	
II	25	253.01 Biblioteques			50.000		-	50.000	-
		255.01 Organització de conferències i cursos.			265.404		-	55.586	209.818
		257.01 Materials de mecanització.			21.000.000		-	-	21.000.000
		259.01 Despeses de cobrament diverses.			4.926.976		-	4.926.976	-
	26	CONSERVACIÓ I REPARACIÓ D'INVERSIONS			60.000		-	60.000	-
		TOTAL CAPÍTOL II			43.359.062		-	20.920.486	22.438.576



SEGONA PART.- REALITZACIÓ DE LES OBLIGACIONS I DRETS RECONEGUTS. A) OBLIGACIONS

Capítol	Article	CONCEPTES	OBLIGACIONS			PAGAMENTS			Obligacions que passen a pressupostos tancats
			Reconegudes a l'exercici	Anullades	Netes	Realitzades a l'exercici	Reintegraments	Líquids	
III	32	<u>INTERESSOS DE BESTRETES I PRESTECOS</u>							
		326.01 D'empreses Comercials, Industrials i financeres.			40.613.888		-	40.613.888	-
		TOTAL CAPITOL III			40.613.888		-	40.613.888	-



SEGONA PART.- REALITZACIÓ DE LES OBLIGACIONS I DRETS RECONEGUTS. A) OBLIGACIONS

Capítol	Article	CONCEPTES	OBLIGACIONS			PAGAMENTS			Obligacions que passen a pressupostos tancats
			Reconegudes a l'exercici	Anullades	Netes	Realitzades a l'exercici	Reintegraments	Líquids	
IV	43	<u>TRANSFERÈNCIES CORRENTS A ENS TERRITORIALS.</u>							
		431.01 Despeses d'explotació de sistemes.			87.276.463			36.386.790	50.889.673
		431.02 Col.laboració despeses entitats actuants.			44.500.000			-	44.500.000
	46	<u>TRANSFERÈNCIES CORRENTS A EMPRESES INDUSTRIALS, COMERCIALS I FINANCERES.</u>							
		461.01 Premis de recaptació.			9.101.173			-	9.101.173
		TOTAL CAPITOL IV			140.877.636			36.386.790	104.490.846



SEGONA PART.- REALITZACIÓ DE LES OBLIGACIONS I DRETS RECONEGUTS. A) OBLIGACIONS

Capítol	Article	CONCEPTES	OBLIGACIONS			PAGAMENTS			Obligacions que passen a pressupostos tancats
			Reconegudes a l'exercici	Anul·lades	Netes	Realitzades a l'exercici	Reintegraments	Líquids	
VI	61	<u>PROGRAMA DE CONDICIONAMENT DE LOCALS EXISTENTS.</u>							
		611.01 Adquisició de mobiliari.			7.846.396		-	2.985.751	4.860.645
		612.01 Adquisició de maquinària.			1.985.730		-	-	1.985.730
	62	<u>PROGRAMA D'INSTAL·LACIÓ DELS SERVEIS CENTRALS I TERRITORIALS.</u>							
		621.01 Instal·lació dels serveis centrals			19.481.431		-	1.560.578	17.920.853
	63	<u>PROGRAMA D'INVERSIONS.</u>							
		631.01 Programa d'inversions.			9.832.089		-	5.782.871	4.049.218
		TOTAL CAPITOL VI			39.145.646		-	10.329.200	28.816.446



SEGONA PART.- REALITZACIÓ DE LES OBLIGACIONS I DRETS RECONEGUTS. A) OBLIGACIONS

Capítol	Article	CONCEPTES	OBLIGACIONS			PAGAMENTS			Obligacions que passen a pressupostos tancats
			Reconegudes a l'exercici	Anul·lades	Netes	Realitzades a l'exercici	Reintegraments	Líquids	
VII	73	<u>TRANSFERENCIES CAPITAL A ENS TERRITORIALS.</u>							
		731.01 Actuacions inversores en sistemes.			549.146.628			414.687.381	134.459.247
		731.02 Col.laboració equipament Entitats Actuants.			22.250.000			-	22.250.000
		TOTAL CAPITOL VII			571.396.628			414.687.381	156.709.247



SEGONA PART.- REALITZACIO DE LES OBLIGACIONS I DRETS RECONEGUTS. B) DRETS

Capítol	Article	CONCEPTES	DRETS			INGRESSOS			Drets pendents que passen a pressupostos tancats
			Reconeguts a l'exercici	Anullats	Nets	Realitzats a l'exercici	Devolucions	Líquids	
III	36	<u>INGRESSOS DE DRET PUBLIC</u> 361.01 REcaptació per Increment de Tarifa i Cànon de Sanejament..			1.135.784.857			796.007.164,-	339.777.693,-
	39	<u>ALTRES INGRESSOS</u> 391.01 Altres ingressos			29.681			29.681,-	-
		TOTAL CAPITOL III			1.135.814.538			796.036.845,-	339.777.693



SEGONA PART.- REALITZACIO DE LES OBLIGACIONS I DRETS RECONEGUTS. B) DRETS

Capítol	Article	CONCEPTES	DRETS			INGRESSOS			Drets pendents que passen a pressupostos tancats
			Reconeguts a l'exercici	Anullats	Nets	Realitzats a l'exercici	Devolucions	Líquids	
IX	95	<u>PRESTECES REBUTS A LLARG TERMINI</u> 956.00 Autoritzats en exercicis tan- cats.....			1.523.000.000,-			38.956.322,-	1.484.043.678,-
		TOTAL CAPITOL IX			1.523.000.000,-			38.956.322,-	1.484.043.678,-



SEGONA PART.- REALITZACIÓ DE LES OBLIGACIONS I DRETS RECONEGUTS. C, RESULTATS DE L'EXERCICI

CONCEPTES		
I. SUPERAVIT O DEFICIT DE L'EXERCICI		
A) Drets reconeguts (Capítols I a VII).....	1.135.814.538,-	
B) Obligacions reconegudes (Capítols I a VII).....	846.947.121,-	
C) (A - B). Superàvit o dèficit liquidació pressupost.....	288.867.417,-	288.867.417,-
D) Anullació obligacions pressupostos tancats.....	-	
E) Anullació drets pressupostos tancats.....	-	
F) (D - E). Superàvit o dèficit per operacions d'exercicis anteriors.....	-	-
G) Superàvit o dèficit per anullació saldos creditors i deutors extrapressupostaris.....	-	-
H) (C + F + G). Superàvit o dèficit de l'exercici.....		288.867.417,-
II. ROMANENT DE TRESORERIA		
A) Total drets reconeguts.....	2.658.814.538,-	
B) Total obligacions reconegudes.....	846.947.121,-	
C) (A - B). Romanent pressupostari.....	1.811.867.417,-	1.811.867.417,-
D) Anullació obligacions pressupostos tancats.....	-	
E) Anullació drets pressupostos tancats.....	-	
F) (D - E). Romanent per operacions exercicis anteriors.....	-	-
G) Romanent per anullació de saldos creditors i deutors extrapressupostaris.....	-	-
H) (C + F + G). Romanent de Tresoreria de l'exercici.....		1.811.867.417,-
I) Romanent de Tresoreria anterior.....		313.082.115,-
J) (H + I) Romanent de Tresoreria.....		2.124.949.532,-



TERCERA PART.- PRESSUPOSTOS TANCATS. A) OBLIGACIONS

CAPITOLS	Pendants l'1 de gener	Pendants P. corrent el 31 de desem- bre anterior	Modificacions	Total Obligacions	Pagaments realitzats	Pendants a fi d'any
II. COMPRA DE BENS CORRENTS I DE SERVEIS.		3.508.652,-	-	3.508.652,-	3.508.652,-	-



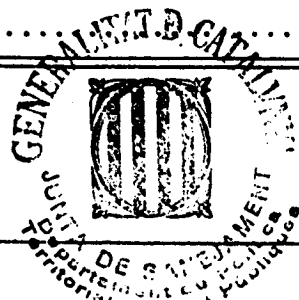
TERCERA PART.- PRESSUPOSTOS TANCATS. B) DRETS

CAPÍTOLS	Pendants l'1 de gener	Pendants P. corrent el 31 de desem- bre anterior	Modificacions	Total drets	Ingressos realitzats	Pendants a fi d'any
III. TAXES I ALTRES INGRESSOS.....		247.190.767,-		247.190.767,-	223.498.260,-	23.692.507,-
IV. TRANSFERENCIES CORRENTS.....		69.400.000,-		69.400.000,-	69.400.000,-	-



QUARTA PART.- RESUM D'INGRESSOS I PAGAMENTS

CONCEPTES	Imports	CONCEPTES	Imports
INGRESSOS PRESSUPOST CORRENT		PAGAMENTS PRESSUPOST CORRENT	
Operacions corrents.....	796.036.845,-	Operacions corrents.....	106.950.679,-
Operacions de capital.....	38.956.322,-	Operacions de capital.....	425.016.581,-
Menys: devolucions operac. corrents.....	.....	Menys: reintegraments operac. corrents.....	.....
Menys: devolucions operac. capital.....	.....	Menys: reintegraments operac. capital.....	.....
Suma ingressos pressupost corrent.....	834.993.167,-	Suma pagaments pressupost corrent.....	531.967.260,-
ALTRES INGRESSOS		ALTRES PAGAMENTS	
Pressupostos tancats.....	292.898.260,-	Pressupostos tancats.....	3.508.652,-
Deutors extrapressupostaris.....	3.934.286,-	Deutors extrapressupostaris.....	.....
Crèditors extrapressupostaris.....	.....	Crèditors extrapressupostaris.....	.....
.....			
Suma altres ingressos.....	296.832.546,-	Suma altres pagaments.....	3.508.652,-
TOTAL INGRESSOS.....	1.131.825.713,-	TOTAL PAGAMENTS.....	535.475.912,-
EXISTENCIES INICIALS		EXISTENCIES FINALS	
Caixa.....	.....	Caixa.....	.....
Banc d'Espanya.....	.....	Banc d'Espanya.....	596.349.801,-
Altres Bancs.....	.....	Altres Bancs.....	.....
TOTAL.....	.....	TOTAL.....	596.349.801,-



adquirits amb càrrec a exercicis futurs.

OPERACIONS I REPRESSUPOSTARIES. SEGONA PART
MOVIMENT I SITUACIÓ DELS CREDITORS

[illegible]

ANNEX 2

Compte de Liquidació del Pressupost. Any 1985

- Primera part: Realització de les autoritzacions i previsions pressupostàries.
- Segona part: Realització de les obligacions i drets reconeguts. Resultats de l'exercici.
- Tercera part: Pressupostos tancats.
- Quarta part: Resum d'ingressos i pagaments

Estats de situació dels compromisos de despesa adquirits i dels drets reconeguts respecte a exercicis futurs.

Compte d'operacions extrapressupostàries.

PRIMERA PART.- REALITZACIÓ DE LES AUTORITZACIONS I PREVISIONS PRESSUPOSTÀRIES. AJ DESPESES

Capítol	Article	CONCEPTES	Crèdits pressupostos				Obligacions reconegudes	Romanents de crèdits		
			Inicials	Modificacions		Definitius		Incorporables	Anul·lats	
				En augment	En baixa					
I	16	<u>PERSONAL EN REGIM LABORAL</u>								
		162.01 Retribuc. bàsiques	924.144	-	-	924.144	-	-	924.144	
		162.02 Pagues extraord.	154.024	-	-	154.024	-	-	154.024	
	17		1.078.168	-	-	1.078.168	-	-	1.078.168	
		172.01 Retribuc. bàsiques	51.246.984	-	-	51.246.984	16.052.877	-	35.194.107	
		172.02 Retribuc. complem.	7.869.180	-	-	7.869.180	5.043.207	-	2.825.973	
		172.03 Pagues extraord.	9.852.694	-	-	9.852.694	4.386.983	-	5.465.711	
		172.04 Ajut familiar	220.000	-	-	220.000	17.375	-	202.625	
		172.05 Hores i dedic. extr.	3.400.000	-	-	3.400.000	3.075.481	-	324.519	
		18		72.588.858	-	-	72.588.858	28.575.923	-	44.012.935
			181.01 Quotes S.S. personal contractat	22.863.257	-	-	22.863.257	7.722.007	-	15.141.250
	181.02 Quotes S.S. personal laboral		342.857	-	-	342.857	-	-	342.857	
			23.206.114	-	-	23.206.114	7.722.007	-	15.484.107	
			TOTAL CAPITOL I	96.873.140	-	-	96.873.140	36.297.930	-	60.575.210

PRIMERA PART.- REALITZACIÓ DE LES AUTORITZACIONS I PREVISIONS PRESSUPOSTÀRIES. A) DESPESES

Capítol	Article	CONCEPTES	Crèdits pressupostos				Obligacions reconegudes	Romanents de crèdits	
			Inicials	Modificacions		Definitius		Incorporables	Anul·lats
				En augment	En baixa				
II	21	<u>DOTACIO ORDINARIA PER A DESPESES D'OFICINA</u>							
		211.01 Despeses d'oficina i material no invent.	4.000.000	-	-	4.000.000	3.174.729	-	825.271
		212.01 Subscripcions	100.000	-	-	100.000	100.000	-	-
			4.100.000	-	-	4.100.000	3.274.729	-	825.271
	22	<u>DESPESES D'IMMOBLES</u>							
		221.01 Lloguers	4.800.000	-	-	4.800.000	4.660.086	-	139.914
		222.01 Conserv. i rep. ord.	300.000	-	-	300.000	-	-	300.000
		223.01 Neteja, calef.,enllu- menat, aigua, asseg., i altres despeses	2.400.000	-	-	2.400.000	2.387.841	-	12.159
			7.500.000	-	-	7.500.000	7.047.927	-	452.073
	23	<u>TRANSPORTS I COMUNICACIONS</u>							
		232.01 Serv. prestats Parc M.	1.000	-	-	1.999	-	-	1.000
		233.01 Carburants, asseg. i altres desp. vehicles	1.800.000	-	-	1.800.000	532.287	-	1.267.713
		234.01 Comunicacions	2.200.000	-	-	2.200.000	2.076.953	-	123.047
			4.001.000	-	-	4.001.000	2.609.240	-	1.391.760

PRIMERA PART.- REALITZACIÓ DE LES AUTORITZACIONS I PREVISIONS PRESSUPOSTÀRIES. A) DESPESES

Capítol	Article	CONCEPTES	Crèdits pressupostos			Obligacions reconegudes	Romanents de crèdits		
			Inicials	Modificacions			Definitius	Incorporables	Anul·lats
				En augment	En baixa				
II	24	DIETES, LOCOMOCIO I TRASLLATS							
		241.01 Alts càrrecs i person.	2.400.000	-	-	2.400.000	1.493.199	-	906.801
		242.01 Consell Direcció i altres òrgans	300.000	-	-	300.000	-	-	300.000
		243.01 Personal laboral	250.000	-	-	250.000	-	-	250.000
			2.950.000	-	-	2.950.000	1.493.199	-	1.456.801
	25	DESPESES ESPECIALS DE FUNC.							
		251.01 Estudis i dictàmens emesos per pers. ali.	3.000.000	-	-	3.000.000	2.423.600	-	576.400
		252.01 Pub., treb., rel. púb. d'interès per a la J.	3.400.000	-	-	3.400.000	250.000	-	3.150.000
		253.01 Biblioteques	300.000	-	-	300.000	205.888	-	94.112
		254.01 Lloguer fotocopiadora	600.000	-	-	600.000	487.948	-	112.052
		255.01 Org. confer. i curs.	1.000.000	-	-	1.000.000	200.000	-	800.000
		256.01 Despeses menors	100.000	-	-	100.000	25.000	-	75.000
		257.01 Serveis d'informàtica	5.000.000	-	-	5.000.000	-	-	5.000.000
		259.01 Desp. cobrament i div.	10.000.000	-	-	10.000.000	146.812	-	9.853.188
			23.400.000	-	-	23.400.000	3.739.248	-	19.660.752
	26	CONSERVACIO I REPARACIO D'INVERSIONS							
		261.01 Conserv. i rep. vehic.	500.000	-	-	500.000	81.224	-	418.776
		500.000	-	-	500.000	81.224	-	418.776	

PRIMERA PART.- REALITZACIÓ DE LES AUTORITZACIONS I PREVISIONS PRESSUPOSTÀRIES. A) DESPESES

Capítol	Article	CONCEPTES	Crèdits pressupostos				Obligacions reconegudes	Romanents de crèdits	
			Inicials	Modificacions		Definitius		Incorporables	Anul·lats
				En augment	En baixa				
II	27	<u>MOBILIARI, EQUIP OF. I ALTRE MAT. INV. PER A SERV. JA EXIS TENTS, INCLOSA CONSERV. I R.</u>							
		271.01 Atencions de l'organ.	350.000	-	-	350.000	319.878	-	30.122
			350.000	-	-	350.000	319.878	-	30.122
	28	<u>DESPESES DE PROMOCIÓ</u>							
		281.01 Cooperació científica i tècnica	1.000.000	-	-	1.000.000	-	-	1.000.000
		282.01 Prom. i desenvolup.	5.000.000	-	-	5.000.000	1.745.970	-	3.254.030
			6.000.000	-	-	6.000.000	1.745.970	-	4.254.030
	29	<u>DOTACIÓ PERA SERVEIS NOUS</u>							
		291.01 Despeses imprevisib.	94.000	-	-	94.000	-	-	94.000
			94.000	-	-	94.000	-	-	94.000
	TOTAL CAPÍTOL II	48.895.000	-	-	48.895.000	20.311.415	-	28.583.585	

PRIMERA PART.- REALITZACIÓ DE LES AUTORITZACIONS I PREVISIONS PRESSUPOSTÀRIES. A) DESPESES

Capítol	Article	CONCEPTES	Crèdits pressupostos			Obligacions reconegudes	Romanents de crèdits		
			Inicials	Modificacions			Definitius	Incorporables	Anul·lats
				En augment	En baixa				
III	31	DE DEUTE REPRESENTATS PER TÍTOLS VALORS							
		311.01 Deute representats per títols i valors	1.000	-	-	1.000	-	1.000	
			1.000	-	-	1.000	-	1.000	
	32	DE BESTRETES I PRESTECES							
		326.01 D'empreses comercials, industrials i financ.	250.232.860	-	-	250.232.860	17.000.679	233.232.181	
		250.232.860	-	-	250.232.860	17.000.679	-	233.232.181	
		TOTAL CAPITOL III	250.233.860	-	-	250.233.860	17.000.679	-	233.233.181

PRIMERA PART.- REALITZACIÓ DE LES AUTORITZACIONS I PREVISIONS PRESSUPOSTÀRIES. A) DESPESES

Capítol	Article	CONCEPTES	Crèdits pressupostos				Obligacions reconegudes	Romanents de crèdits	
			Inicials	Modificacions		Definitius		Incorporables	Anul·lats
				En augment	En baixa				
IV	41	<u>A LA GENERALITAT</u> 411.01 A la Generalitat per efectuar les actuac. de la Llei 5/1981	1.000	7.300.000	-	7.301.000	-	-	7.301.000
			1.000	7.300.000	-	7.301.000	-	-	7.301.000
	43	<u>A ENS TERITORIALS</u> 431.01 Desp. explot. sist.	514.000.000	-	7.300.000	506.700.000	437.425.608	-	69.274.392
		431.02 Col.laboració desp. Òntitats actuants	60.000.000	-	-	60.000.000	-	-	60.000.000
		431.03 Premis de recaptació	12.200.000	-	-	12.200.000	1.856.998	-	10.343.002
			586.200.000	-	7.300.000	578.900.000	439.282.606	-	139.617.394
	46	<u>A EMPRESSES INDUSTRIALS, COMERCIALS I FINANCERES</u> 461.01 Premis de recaptació	18.299.000	-	-	18.299.000	16.167.921	-	2.131.079
			18.299.000	-	-	18.299.000	16.167.921	-	2.131.079
		TOTAL CAPÍTOL IV	604.500.000	7.300.000	7.300.000	604.500.000	455.450.527	-	149.049.473

PRIMERA PART.- REALITZACIÓ DE LES AUTORITZACIONS I PREVISIONS PRESSUPOSTÀRIES. A) DESPESES

Capítol	Article	CONCEPTES	Crèdits pressupostos				Obligacions reconegudes	Romanents de crèdits	
			Inicials	Modificacions		Definitius		Incorporables	Anul·lats
				En augment	En baixa				
VI	61	<u>PROGRAMA DE CONDICIONAMENT DE LOCALS EXISTENTS</u>							
		611.01 Adquisició mobiliari	1.000.000	8.000.000	-	9.000.000	3.194.943	-	5.805.057
		611.31 Adquisició mobiliari	7.357.291	-	-	7.357.291	7.357.291	-	-
		612.01 Adquisició maquinària	2.000.000	-	-	2.000.000	-	-	2.000.000
		612.31 Adquisició maquinària	-	-	-	-	-	-	-
	62		10.357.291	8.000.000	-	18.357.291	10.552.234	-	7.805.057
		<u>PROGRAMA D'INSTAL·LACIO DELS SERVEIS CENTRALS I TERRIT.</u>							
		621.01 Instal. Serv. Centr.	2.000.000	-	-	2.000.000	-	-	2.000.000
		621.31 Instal. Serv. Centr.	22.455.789	-	-	22.455.789	19.733.370	-	2.722.419
			24.455.789	-	-	24.455.789	19.733.370	-	4.722.419
	63	<u>PROGRAMA D'INVERSIONS</u>							
		631.01 Programa d'inversions	115.000.000	-	8.000.000	107.000.000	82.610.643	20.207.439	4.181.918
		631.31 Programa d'inversions	50.945.176	-	-	50.945.176	42.479.288	-	18.465.888
			165.945.176	-	8.000.000	157.945.176	125.089.931	20.207.439	12.647.806
		TOTAL CAPITOL VI	200.758.256	8.000.000	8.000.000	200.758.256	155.375.535	20.207.439	25.175.282

PRIMERA PART.- REALITZACIÓ DE LES AUTORITZACIONS I PREVISIONS PRESSUPOSTÀRIES. AJ DESPESES

Capítol	Article	CONCEPTES	Crèdits pressupostos				Obligacions reconegudes	Romanents de crèdits	
			Inicials	Modificacions		Definitius		Incorporables	Anul·lats
				En augment	En baixa				
VII	71	<u>A L'ESTAT</u>							
		711.01 A la Generalitat	1.000	398.184.698	-	398.185.698	210.750.371	171.934.036	15.501.291
		711.31 A la Generalitat	217.648.930	-	-	217.648.930	211.036.436	-	6.612.494
			217.649.930	398.184.698	-	615.834.628	421.786.807	171.934.036	22.113.785
	73	<u>A ENS TERRITORIALS</u>							
		731.01 Actuacions inversores en sistemes	2.819.000.000	-	398.184.698	2.420.815.302	939.476.164	1.364.566.260	116.772.878
		731.31 "	998.924.889	-	-	998.924.889	358.214.551	-	640.710.338
		731.02 Col. equipaments Entitats Actuants	30.000.000	-	-	30.000.000	-	-	30.000.000
		731.03 Col. equip. de l'Administració Actuant CMB	70.000.000	-	-	70.000.000	70.000.000	-	-
			3.917.924.889	-	398.184.698	3.519.740.191	1.367.690.715	1.364.566.260	787.483.216
	76	<u>A EMPRESES COMERCIALS, INDUSTRIALS I FINANCERES</u>							
		761.01 Ajudes financeres a depuració individual	60.000.000	-	-	60.000.000	-	-	60.000.000
		761.31 "	-	-	-	-	-	-	-
			60.000.000	-	-	60.000.000	-	-	60.000.000
	TOTAL CAPITOL VII	4.195.574.819	398.184.698	398.184.698	4.195.574.819	1.789.477.522	1.536.500.296	869.597.001	

PRIMERA PART.- REALITZACIÓ DE LES AUTORITZACIONS I PREVISIONS PRESSUPOSTÀRIES AJ DESPESES

Capítol	Article	CONCEPTES	Crèdits pressupostos				Obligacions reconegudes	Romanents de crèdits	
			Inicials	Modificacions		Definitius		Incorporables	Anul·lats
				En augment	En baixa				
VIII	81	CONSTITUCIO DE DIPOSITS							
		816.01 A entitats comercials, 							

PRIMERA PART.- REALITZACIÓ DE LES AUTORITZACIONS I PREVISIONS PRESSUPOSTÀRIES. A) DESPESES

Capítol	Article	CONCEPTES	Crèdits pressupostos				Obligacions reconegudes	Romanents de crèdits	
			Inicials	Modificacions		Definitius		Incorporables	Anul·lats
				En augment	En baixa				
IX	92	<u>AMORTITZACIO DE DEUTE A CURT TERMINI</u>							
		921.01 Amortització de deute a curt termini	1.000	-	-	1.000	-	-	1.000
			1.000	-	-	1.000	-	-	1.000
	93	<u>AMORTITZACIO DE DEUTE A LLARG TERMINI</u>							
		931.01 Amortització de deute a llarg termini	1.000	-	-	1.000	-	-	1.000
			1.000	-	-	1.000	-	-	1.000
	95	<u>AMORTITZACIO DE PRESTECES REBUTS A LLARG TERMINI</u>							
		956.01 D'empreses comerc., industrials i fin.	1.000	-	-	1.000	-	-	1.000
			1.000	-	-	1.000	-	-	1.000
		TOTAL CAPITOL IX	3.000	-	-	3.000	-	-	3.000
	TOTAL PRIMERA PART A) DESPESES	5.396.839.075	413.484.698	413.484.698	5.396.839.075	2.473.913.608	1.556.707.735	1.366.217.732	

PRIMERA PART.- REALITZACIÓ DE LES AUTORITZACIONS I PREVISIONS PRESSUPOSTÀRIES. D) INGRESSOS.

Capítol	Article	CONCEPTES	Previsions pressupostàries				Drets reconeguts	Diferències - Excés de	
			Inicials	Modificacions		Definitives		Les previsions	Els drets reconeguts
				En augment	En baixa				
III	36	<u>INGRESSOS DE DRET PUBLIC</u>							
		361.01 Recaptació per Increment de Tarifa i Canon de Sanejament	1.900.000.000	-	-	1.900.000.000	3.115.321.563	-	1.215.321.563
			1.900.000.000	-	-	1.900.000.000	3.115.321.563	-	1.215.321.563
	38	<u>REINTEGRAMENTS</u>							
		381.01 Reintegraments	1.000	-	-	1.000	3.680.990	-	3.679.990
			1.000	-	-	1.000	3.680.990	-	3.679.990
	39	<u>ALTRES INGRESSOS</u>							
		391.01 Altres ingressos	1.000	-	-	1.000	2.068.166	-	2.067.166
			1.000	-	-	1.000	2.068.166	-	2.067.166
		TOTAL CAPITOL III	1.900.002.000	-	-	1.900.002.000	3.121.070.719	-	1.221.068.719
IV	41	<u>TRANSFERNCIES CORRENTS DE L'ESTAT</u>							
		411.01 D.G. Obres Hidraul.	4.000.000	-	-	4.000.000	4.000.000	-	-
			4.000.000	-	-	4.000.000	4.000.000	-	-
		TOTAL CAPÍTOL IV	4.000.000	-	-	4.000.000	4.000.000	-	-

PRIMERA PART.- REALITZACIÓ DE LES AUTORITZACIONS I PREVISIONS PRESSUPOSTÀRIES. B) INGRESSOS.

Capítol	Article	CONCEPTES	Previsions pressupostàries				Drets reconeguts	Diferències - Excés de	
			Inicials	Modificacions		Definitius		Les previsions	Els drets reconeguts
				En augment	En baixa				
V	53	<u>INTERESSOS</u>							
		531.01 Interessos de dipòsit	1.000	-	-	1.000	8.662.469	-	8.661.469
			1.000	-	-	1.000	8.662.469	-	8.661.469
		TOTAL CAPITOL V	1.000	-	-	1.000	8.662.469	-	8.661.469
VII	71	<u>TRANSFERENCIES DE CAPITAL DE L'ESTAT</u>							
		711.01 D.G. Obres Hidraul.	16.500.000	-	-	16.500.000	16.500.000	-	-
			16.500.000	-	-	16.500.000	16.500.000	-	-
		TOTAL CAPITOL VII	16.500.000	-	-	16.500.000	16.500.000	-	-
VIII	81	<u>REINTEGRAMENT DE DIPOSITS CONSTITUITS</u>							
		816.01 D'empreses comerc., ind. o financeres	1.000	-	-	1.000	-	1.000	-
			1.000	-	-	1.000	-	1.000	-
	87	<u>ROMANENT DE TRESORERIA</u>							
		871.01 Romanent de Tresor.	1.000	-	-	1.000	-	1.000	-
			1.000	-	-	1.000	-	1.000	-
		TOTAL CAPITOL VIII	2.000	-	-	2.000	-	2.000	-

PRIMERA PART.- REALITZACIÓ DE LES AUTORIZZACIONS I PREVISIONS PRESSUPOSTÀRIES D'INGRESSOS

Capítol	Article	CONCEPTES	Previsions pressupostàries				Drets reconeguts	Diferències - Excés de	
			Inicials	Modificacions		Definitius		Les previsions	Els drets reconeguts
				En augment	En baixa				
IX	92	<u>EMISSIO DE DEUTE A CURT TERMINI</u>							
		921.01 Emissió de deute a curt termini	1.000	-	-	1.000	-	1.000	-
			1.000	-	-	1.000	-	1.000	-
	93	<u>EMISSIO DE DEUTE A LLARG TERMINI</u>							
		931.01 Emissió de deute a llarg termini	1.000	-	-	1.000	-	1.000	-
			1.000	-	-	1.000	-	1.000	-
	95	<u>PRESTECES REBUTS A LLARG TERMINI</u>							
		956.01 D'empreses comerc., industrials o fin.	2.179.000.000	-	-	2.179.000.000	-	2.179.000.000	-
			2.179.000.000	-	-	2.179.000.000	-	2.179.000.000	-
		TOTAL CAPITOL IX	2.179.002.000	-	-	2.179.002.000	-	2.179.002.000	-
	TOTAL PRIMERA PART B) INGRESSOS	4.099.507.000	-	-	4.099.507.000	3.150.253.188	2.179.004.000	1.229.750.188	

SEGONA PART.- REALITZACIÓ DE LES OBLIGACIONS I DRETS RECONEGUTS. A) OBLIGACIONS.

Capítol	Article	CONCEPTES	OBLIGACIONS			PAGAMENTS			Obligacions que passen a pressupostos tancats
			Reconegudes a l'exercici	Anul·lades	Netes	Realitzades a l'exercici	Reintegraments	Líquids	
I	16	<u>PERSONAL EN REGIM LABORAL</u>							
		162.01 Retribucions bàsiques	-	-	-	-	-	-	-
		162.02 Pagues extraordinàries	-	-	-	-	-	-	-
	17	<u>PERSONAL EVENTUAL, CONTRACTAT</u>							
		<u>I VARI</u>							
		172.01 Retribucions bàsiques	16.052.877	-	16.052.877	16.052.877	-	16.052.877	-
		172.02 Retrib. complement.	5.043.207	-	5.043.207	5.043.207	-	5.043.207	-
		172.03 Pagues extraordin.	4.386.983	-	4.386.983	4.386.983	-	4.386.983	-
		172.04 Ajut familiar	17.375	-	17.375	17.375	-	17.375	-
		172.05 Hores i dedic. extraord.	3.075.481	-	3.075.481	2.775.481	-	2.775.481	300.000
			28.575.923	-	28.575.923	28.275.923	-	28.275.923	300.000
	18	<u>ASSEGURANCES SOCIALS</u>							
		181.01 Quotes S.S. personal contractat	7.722.007	-	7.722.007	7.722.007	-	7.722.007	-
		181.02 Quotes S.S. personal laboral	-	-	-	-	-	-	-
			7.722.007	-	7.722.007	7.722.007	-	7.722.007	-
		TOTAL CAPITOL I	36.297.930	-	36.297.930	35.997.930	-	35.997.930	300.000

SEGONA PART.- REALITZACIÓ DE LES OBLIGACIONS I DRETS RECONEGUTS. A) OBLIGACIONS.

Capítol	Article	CONCEPTES	OBLIGACIONS			PAGAMENTS			Obligacions que passen a pressupostos tancats
			Reconegudes a l'exercici	Anul·lades	Netes	Realitzades a l'exercici	Reintegraments	Líquids	
II	21	<u>DOTACIÓ ORDINÀRIA PER A DESPESES D'OFICINA</u>							
		211.01 Despeses d'oficina i material no inventar.	3.174.729	-	3.174.729	3.174.729	-	3.174.729	-
		212.01 Subscripcions	100.000	-	100.000	100.000	-	100.000	-
			3.274.729	-	3.274.729	3.274.729	-	3.274.729	-
	22	<u>DESPESES D'IMMOBLES</u>							
		221.01 Lloguers	4.660.086	-	4.660.086	4.660.086	-	4.660.086	-
		222.01 Conserv. i rep. ordin.	-	-	-	-	-	-	-
		223.01 Neteja, calef., enllum. aigua, asseg. i altres	2.387.841	-	2.387.841	2.387.841	-	2.387.841	-
			7.047.927	-	7.047.927	7.047.927	-	7.047.927	-
	23	<u>TRANSPORTS I COMUNICACIONS</u>							
		232.01 Serveis prestats pel Parc Mòbil	-	-	-	-	-	-	-
		233.01 Carburants, assegur., i altres desp. vehic.	532.287	-	532.287	532.287	-	532.287	-
		234.01 Comunicacions	2.076.953	-	2.076.953	851.073	-	851.073	1.225.880
			2.609.240	-	2.609.240	1.383.360	-	1.383.360	1.225.880
	24	<u>DIETES, LOCOMOCIÓ I TRASLLAT</u>							
		241.01 Alts càrrecs i personal	1.493.199	-	1.493.199	1.493.199	-	1.493.199	-
		242.01 Consell de Direcció i altres òrgans	-	-	-	-	-	-	-
		243.01 Personal laboral	-	-	-	-	-	-	-
			1.493.199	-	1.493.199	1.493.199	-	1.493.199	-

SEGONA PART.- REALITZACIÓ DE LES OBLIGACIONS I DRETS RECONEGUTS. A) OBLIGACIONS

Capítol	Article	CONCEPTES	OBLIGACIONS			PAGAMENTS			Obligacions que passen a pressupostos tancats
			Reconegudes a l'exercici	Anul·lades	Netes	Realitzades a l'exercici	Reintegraments	Líquids	
II	25	<u>DESPESES ESPECIALS DE FUNCIONAMENT</u>							
		251.01 Estudis i dictàmens emesos per persones alien.	2.423.600	-	2.423.600	2.423.600	-	2.423.600	-
		252.01 Publicacions, treballs, relacions públiques i altres activitats d'interès per a la Junta	250.000	-	250.000	250.000	-	250.000	-
		253.01 Biblioteques	205.888	-	205.888	205.888	-	205.888	-
		254.01 Lloguer fotocopiadora	487.948	-	487.948	487.948	-	487.948	-
		255.01 Organització de conferències i cursets	200.000	-	200.000	200.000	-	200.000	-
		256.01 Despeses menors	25.000	-	25.000	25.000	-	25.000	-
		257.01 Serveis d'informàtica	-	-	-	-	-	-	-
		259.01 Despeses de cobrament i diverses	146.812	-	146.812	146.812	-	146.812	-
			3.739.248	-	3.739.248	3.739.248	-	3.739.248	-
	26	<u>CONSERVACIO I REPARACIO D'INVERSIONS</u>							
		261.01 Conservació i reparació de vehicles	81.224	-	81.224	81.224	-	81.224	-
			81.224	-	81.224	81.224	-	81.224	-
	27	<u>MOBILIARI, EQUIP D'OFICINA I ALTRE MATERIAL INVENTARIABLE PER A SERVEIS JA EXISTENTS, INCLOSA LA REPARACIO I CONSERVACIO</u>							
		271.01 Atencions de l'organ.	319.878	-	319.878	319.878	-	319.878	-
			319.878	-	319.878	319.878	-	319.878	-

SEGONA PART.- REALITZACIÓ DE LES OBLIGACIONS I DRETS RECONEGUTS. A) OBLIGACIONS.

Capítol	Article	CONCEPTES	OBLIGACIONS			PAGAMENTS			Obligacions que passen a pressupostos tancats
			Reconegudes a l'exercici	Anul·lades	Netes	Realitzades a l'exercici	Reintegraments	Líquids	
II	28	<u>DESPESES DE PROMOCIO</u>							
		281.01 Cooperació científica i tècnica	-	-	-	-	-	-	-
		282.02 Promoció i desenvolup.	1.745.970	-	1.745.970	1.745.970	-	1.745.970	-
			1.745.970	-	1.745.970	1.745.970	-	1.745.970	-
	29	<u>DOTACIO PER A SERVEIS NOUS</u>							
		291.01 Despeses imprevisibles	-	-	-	-	-	-	-
III	31	<u>DE DEUTE REPRESENTATS PER TITOLS DE VALORS</u>							
		311.01 Deute representat per títols valors	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-
	32	<u>DE BESTRETES I PRESTECES</u>							
		326.01 D'empreses comercials, industrials i financ.	17.000.679	-	17.000.679	17.000.679	-	17.000.679	-
			17.000.679	-	17.000.679	17.000.679	-	17.000.679	-
		TOTAL CAPITOL III	17.000.679	-	17.000.679	17.000.679	-	17.009.679	-
		TOTAL CAPITOL II	20.311.415	-	20.311.415	19.085.535	-	19.085.535	1.225.880

SEGONA PART.- REALITZACIÓ DE LES OBLIGACIONS I DRETS RECONEGUTS. A) OBLIGACIONS.

Capítol	Article	CONCEPTES	OBLIGACIONS			PAGAMENTS			Obligacions que passen a pressupostos tancats
			Reconegudes a l'exercici	Anul·lades	Netes	Realitzades a l'exercici	Reintegraments	Líquids	
IV	41	<u>A LA GENERALITAT</u>							
		411.01 A la Generalitat per efectuar les actuacions a les que fa referència la Llei 5/1981	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-
	43	<u>A ENS TERRITORIALS</u>							
		431.01 Despeses d'explotació de sistemes	437.425.608	-	437.425.608	437.425.608	-	437.425.608	-
		431.01 Col.laboració despeses Entitats actuant	-	-	-	-	-	-	-
		431.03 Premis de recaptació	1.856.998	-	1.856.998	1.856.998	-	1.856.998	-
			439.282.606	-	439.282.606	439.282.606	-	439.282.606	-
	46	<u>A EMPRESES INDUSTRIALS, COMERCIALS I FINANCERES</u>							
		461.01 Premis de recaptació	16.167.921	-	16.167.921	16.167.921	-	16.167.921	-
			16.167.921	-	16.167.921	16.167.921	-	16.167.921	-
		TOTAL CAPITOL IV	455.450.527	-	455.450.527	455.450.527	-	455.450.527	-

SEGONA PART.- REALITZACIÓ DE LES OBLIGACIONS I DRETS RECONEGUTS. A) OBLIGACIONS.

Capítol	Article	CONCEPTES	OBLIGACIONS			PAGAMENTS			Obligacions que passen a pressupostos tancats
			Reconegudes a l'exercici	Anul·lades	Netes	Realitzades a l'exercici	Reintegraments	Líquids	
VI	61	<u>PROGRAMA DE CONDICIONAMENT DE LOCALS EXISTENTS</u>							
		611.01 Adquisició de mobiliari	3.194.943	-	3.194.943	3.194.943	-	3.194.943	-
		611.31 Adquisició de mobiliari	7.357.291	-	7.357.291	7.357.291	-	7.357.291	-
		612.01 Adquisició maquinària	-	-	-	-	-	-	-
		612.31 Adquisició maquinària	-	-	-	-	-	-	-
			10.552.234	-	10.552.234	10.552.234	-	10.552.234	-
	62	<u>PROGRAMA D'INSTAL·LACIÓ DELS SERVEIS CENTRALS I TERRITORIALS</u>							
		621.01 Instal·lació Serveis Centrals	-	-	-	-	-	-	-
		621.31 "	19.733.370	-	19.733.370	19.733.370	-	19.733.370	-
			19.733.370	-	19.733.370	19.733.370	-	19.733.370	-
	63	<u>PROGRAMA D'INVERSIONS</u>							
		631.01 Programa d'inversions	82.610.643	-	82.610.643	82.610.643	-	82.610.643	-
		631.31 Programa d'inversions	42.479.288	-	42.479.288	42.479.288	-	42.479.288	-
			125.089.931	-	125.089.931	125.089.931	-	125.089.931	-
		TOTAL CAPITOL VI	155.375.535	-	155.375.535	155.375.535	-	155.375.535	-

SEGONA PART.- REALITZACIÓ DE LES OBLIGACIONS I DRETS RECONEGUTS. A) OBLIGACIONS.

Capítol	Article	CONCEPTES	OBLIGACIONS			PAGAMENTS			Obligacions que passen a pressupostos tancats
			Reconegudes a l'exercici	Anul·lades	Netes	Realitzades a l'exercici	Reintegrants	Líquides	
VII	71	<u>A L'ESTAT</u>							
		711.01 A la Generalitat	210.750.371	-	210.750.371	210.750.371	-	210.750.371	-
		711.31 A la Generalitat	211.036.436	-	211.036.436	211.036.436	-	211.036.436	-
			421.786.807	-	421.786.807	421.786.807	-	421.786.807	-
	73	<u>A ENS TERRITORIALS</u>							
		731.01 Actuacions inversores en sistemes	939.476.164	-	939.476.164	939.476.164	-	939.476.164	-
		731.31 "	358.214.551	-	358.214.551	358.214.551	-	358.214.551	-
		731.02 Col.laboració equipament Entitats Actuants	-	-	-	-	-	-	-
		731.03 Col.laboració equipament de l'Administració actuant CMB	70.000.000	-	70.000.000	70.000.000	-	70.000.000	-
			1.367.690.715	-	1.367.690.715	1.367.690.715	-	1.367.690.715	-
	76	<u>A EMPRESSES COMERCIALS, INDUSTRIALS I FINANCERES</u>							
		761.01 Ajudes financeres a depuració individual	-	-	-	-	-	-	-
		761.31 "	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-
		TOTAL CAPITOL VII	1.789.477.522		1.789.477.522	1.789.477.522	-	1.789.477.522	-

SEGONA PART.- REALITZACIÓ DE LES OBLIGACIONS I DRETS RECONEGUTS. A) OBLIGACIONS.

Capítol	Article	CONCEPTES	OBLIGACIONS			PAGAMENTS			Obligacions que passen a pressupostos tancats
			Reconegudes a l'exercici	Anul·lades	Netes	Realitzades a l'exercici	Reintegraments	Líquids	
VIII	81	<u>CONSTITUCIO DE DIPOSITS</u>							
		816.01 A entitats comercials, industrials i financ.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-
		TOTAL CAPITOL VIII	-	-	-	-	-	-	-
IX	92	<u>AMORTITZACIO DE DEUTE A CURT TERMINI</u>							
		921.01 Amortització de deute a curt termini	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-
	93	<u>AMORTITZACIO DE DEUTE A LLARG TERMINI</u>							
		931.01 Amortització de deute a llarg termini	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-
	95	<u>AMORTITZACIO DE PRESTECES REBUTS A LLARG TERMINI</u>							
		956.01 D'empreses comercials, industrials i financ.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-
		TOTAL CAPITOL IX	-	-	-	-	-	-	-
		TOTAL SEGONA PART A) OBLIGACIONS	2.473.913.608	-	2.473.913.608	2.472.387.728	-	2.472.387.728	1.525.880

SEGONA PART.- REALITZACIÓ DE LES OBLIGACIONS I DRETS RECONEGUTS. B) DRETS

Capítol	Article	CONCEPTES	DRETS			INGRESSOS			Drets pendents que passen a pressupostos tancats
			Reconeguts a l'exercici	Anul·lats	Nota	Realitzats a l'exercici	Devolucions	Líquids	
III	36	<u>INGRESSOS DE DRET PUBLIC</u>							
		361.01 Recaptació per Increment de Tarifa i Canón de Sanejament	3.115.321.563	-	3.115.321.563	2.421.794.796	-	2.421.794.796	693.526.767
			3.115.321.563	-	3.115.321.563	2.421.794.796	-	2.421.794.796	693.526.767
	38	<u>REINTEGRAMENTS</u>							
		381.01 Reintegraments	3.680.990	-	3.680.990	3.680.990	-	3.680.990	-
			3.680.990	-	3.680.990	3.680.990	-	3.680.990	-
	39	<u>ALTRES INGRESSOS</u>							
		391.01 Altres ingressos	2.068.166	-	2.068.166	2.068.166	-	2.068.166	-
			2.068.166	-	1.068.166	2.068.166	-	2.068.166	-
		TOTAL CAPITOL III	3.121.070.719		3.121.070.719	2.427.543.952	-	2.427.543.952	693.526.767
IV	41	<u>TRANSFERENCIES CORRENTS DE L'ESTAT</u>							
		411.01 D.G. Obres Hidràulic.	4.000.000	-	4.000.000	4.000.000	-	4.000.000	-
			4.000.000	-	4.000.000	4.000.000	-	4.000.000	-
		TOTAL CAPITOL IV	4.000.000	-	4.000.000	4.000.000	-	4.000.000	-
V	53	<u>INTERESSOS</u>							
		531.01 Interessos de dipòsit	8.682.469	-	8.682.469	8.682.469	-	8.682.469	-
			8.682.469	-	8.682.469	8.682.469	-	8.682.469	-
		TOTAL CAPITOL V	8.682.469	-	8.682.469	8.682.469	-	8.682.469	-

SEGONA PART.- REALITZACIÓ DE LES OBLIGACIONS I DRETS RECONEGUTS. B) DRETS.

Capítol	Article	CONCEPTES	DRETS			INGRESSOS			Drets pendents que passen a pressupostos tancats
			Reconeguts a l'exercici	Anul·lats	Nets	Realitzats a l'exercici	Devolucions	Líquids	
VII	71	<u>TRANSFERENCIES DE CAPITAL DE L'ESTAT</u>							
		711.01 D.G. Obres Hidràulic.	16.500.000	-	16.500.000	-	-	-	16.500.000
			16.500.000	-	16.500.000	-	-	-	16.500.000
		TOTAL CAPITOL VII	16.500.000	-	16.500.000	-	-	-	16.500.000
		TOTAL SEGONA PART B) DRETS	3.150.253.188	-	3.150.253.188	2.440.226.421	-	2.440.226.421	710.026.767

SEGONA PART.- REALITZACIÓ DE LES OBLIGACIONS I DRETS RECONEGUTS. C) RESULTATS DE L'EXERCICI.

CONCEPTES		
<u>I. SUPERÀVIT O DÈFICIT DE L'EXERCICI</u>		
A) Drets reconeguts (Capítols I a VII)	3.150.253.188	
B) Obligacions reconegudes (Capítols I a VII)	2.473.913.608	
C) (A - B). Superàvit o dèficit liquidació pressupost	676.339.580	676.339.580
D) Anul·lació obligacions pressupostos tancats	-	
E) Anul·lació drets pressupostos tancats	- 1.185.429	
F) (D - E). Superàvit o dèficit per operacions d'exercicis anteriors	- 1.185.429	- 1.185.429
G) Superàvit o dèficit per anul·lació saldos creditors i deutors extrapressupostaris	-	
H) (C + F + G). Superàvit o dèficit de l'exercici		<u>675.154.151</u>
<u>II. ROMAMENT DE TRESORERIA</u>		
A) Total drets reconeguts	3.150.253.188	
B) Total obligacions reconegudes	2.473.913.608	
C) (A - B). Romanent pressupostari	676.339.580	676.339.580
D) Anul·lació obligacions pressupostos tancats	-	
E) Anul·lació drets pressupostos tancats	1.185.429	
F) (D - E). Romanent per operacions exercicis anteriors	- 1.185.429	- 1.185.429
G) Romanent per anul·lació de saldos creditors i deutors extrapressupostaris	-	-
H) (C + F + G). Romanent de Tresoreria de l'exercici		<u>675.154.151</u>
I) Romanent de Tresoreria anterior		<u>2.124.949.532</u>
J) (H + I). Romanent de Tresoreria		<u>2.800.103.683</u>

TERCERA PART.- PRESSUPOSTOS TANCATS. A) OBLIGACIONS

CAPÍTOLS	Pendants a 1 de gener	Pendants a corrent a 31 de desembre anterior	Modificacions	Total Obligacions	Pagaments realitzats	Pendants a fi d'any
I- PERSONAL.....		2.524.746	-	2.524.746	2.524.746	-
II- COMPRE DE BENS CORRENTS I SERVEIS.....		22.438.576	-	22.438.576	22.438.576	-
IV- TRANSFERÈNCIES CORRENTS.....		104.490.846	-	104.490.846	104.490.846	-
VI- INVERSIONS REALS.....		28.816.446	-	28.816.446	28.816.446	-
VII- TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL.....		156.709.247	-	156.709.247	156.709.247	-
		314.979.861	-	314.979.861	314.979.861	-

TERCERA PART.- PRESSUPOSTOS TANCATS. B) DRETS.

CAPÍTOLS	Pendants a 1 de gener	Pendants a corrent a 31 de desembre anterior	Modificacions	Total drets	Ingressos realitzats	Pendants a fi d'any
III.- TAXES I ALTRES INGRESSOS.....	23.692.507	339.777.693	-1.185.429	362.284.771	250.957.301	111.327.470
IX.- VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS.....	-	1.484.043.678	-	1.484.043.678	1.484.043.678	-
	23.692.507	1.823.821.371	-1.185.429	1.846.328.449	1.735.000.979	111.327.470

QUARTA PART.- RESUM D'INGRESSOS I PAGAMENTS

CONCEPTES	Imports	CONCEPTES	Imports
<u>INGRESSOS PRESSUPOST CORRENT</u>		<u>PAGAMENT PRESSUPOST CORRENT</u>	
Operacions corrents	<u>2.440.226.421</u>	Operacions corrents	<u>527.534.671</u>
Operacions de capital	-	Operacions de capital	<u>1.944.853.057</u>
Menys: devolucions operac. corrents	-	Menys: reintegraments operac. corrents	
Menys: devolucions operac. capital	-	Menys: reintegraments operac. capital	
Suma ingressos pressupost corrent	<u>2.440.226.421</u>	Suma pagaments pressupost corrent	<u>2.472.387.728</u>
<u>ALTRES INGRESSOS</u>		<u>ALTRES PAGAMENTS</u>	
Pressupostos tancats	<u>1.735.000.979</u>	Pressupostos tancats	<u>314.979.861</u>
Deutors extrapressupostaris		Deutors extrapressupostaris	
Creditors extrapressupostaris	<u>11.637.882</u>	Creditors extrapressupostaris	<u>9.249.206</u>
.....			
Suma altres ingressos	<u>1.746.638.871</u>	Suma altres pagaments	<u>324.229.067</u>
TOTAL INGRESSOS	<u>4.186.865.292</u>	TOTAL PAGAMENTS	<u>2.796.616.795</u>
<u>EXISTÈNCIES INICIALS</u>		<u>EXISTÈNCIES FINALS</u>	
Caixa	-	Caixa	
Banc d'Espanya	<u>596.349.801</u>	Banc d'Espanya	<u>463.416.633</u>
Altres Bancs		Altres Bancs	<u>1.523.181.665</u>
TOTAL	<u>596.349.801</u>	TOTAL	<u>1.986.598.298</u>

DEPARTAMENT POLITICA TERRITORIAL I OBRES PUBLICUES

ENTITAT JUNTA DE SANEJAMENT

EXERCICI DE 1.985

Estat dels compromisos de despesa
adquirits amb càrrec a exercicis futurs

Capítol	Article	CONCEPTES	EXERCICIS				TOTAL
			1.986	1.987	1.988	1.989	
VII	73	Emissari i estació depuradora de Girona, etc	64.305.534	725.359.608	-	-	789.655.142
		Estació depuradora de Banyoles, etc.	90.000.000	8.000.000	-	-	98.000.000
		Col.lectors de Banyoles, etc.	81.365.748	-	-	-	81.365.748
		Millora xarxa col.lectors de Girona	9.000.000	-	-	-	9.000.000
		Sanejament sistema El Bruc	150.706	150.706	1.533.595	-	1.835.007
		Col.lector riu Congost. Fase II	35.854.065	-	-	-	35.854.065
		Col.lector riu Congost. Fase II. Desp. connexes	1.152.389	-	-	-	1.152.389
		Col.lector riu Mogent	12.570.825	-	-	-	12.570.825
		Col.lector conca riu Calders (Navarries)	1.605.580	9.535.703	-	-	11.141.283
		Col.lector riu Llobregat (Navarries)	241.600	2.415.329	-	-	2.656.929
		TOTAL DEL CAPÍTOL					
		Col.lector Premià de Mar	5.787.746	5.769.286	22.825.917	-	34.382.949
		Col.lector Merinals 2ª fase	101.777.333	-	-	-	101.777.333
		Col.lector sector Concòrdia (Sabadell)	27.677.288	-	-	-	27.677.288
		Col.lector transvassament (Terrassa)	4.425.284	4.413.292	22.904.728	-	31.743.304
		Col.lector avinguda del Vallès (Terrassa)	1.735.708	1.735.708	19.092.788	-	22.564.204
		Col.lector avinguda del Vallès 3ª (Terrassa)	1.188.684	1.188.684	5.943.420	-	8.320.788
		Col.lector avinguda del Vallès 4ª (Terrassa)	923.668	923.668	6.465.676	-	8.313.012
		Col.lector Torresana (Terrassa)	4.300.824	4.289.170	22.260.543	-	30.850.537
		Emissari submarí a Vilanova i la Geltrú	2.654.819	29.203.009	-	-	31.857.828
		TOTAL DEL CAPÍTOL					
		Col.lector a Bigues i Riells	3.400.000	-	-	-	3.400.000
		Col.lectors de Molins de Rei	242.013.982	-	-	-	242.013.982
		Col.lectors de Molins de Rei. Desp. connexes	13.000.000	-	-	-	13.000.000
		Col.lector riera Basté i Raurich	50.254.401	-	-	-	50.254.401
		Col.lector riera Basté i Raurich. Desp. connexes	2.600.000	-	-	-	2.600.000
		Col.lector carrer Prim 2ª fase	87.432.063	-	-	-	87.432.063
		Col.lector carrer Prim 2ª fase. Desp. connexes	2.568.098	-	-	-	2.568.098
		Ampliació depuradora sistema 6 (Castelldefels)	14.000.000	-	-	-	14.000.000
		Col.lector interceptor Costa Gavà	107.191.483	-	-	-	107.191.483
		TOTAL DEL CAPÍTOL					

DEPARTAMENT POLÍTICA TERRITORIAL I OBRES PÚBLIQUES
 ENTITAT JUNTA DE SANEJAMENT

EXERCICI DE 1.9.85

Estat dels drets reconeguts amb
 imputació a exercicis futurs

Capítol	Article	CONCEPTES	EXERCICIS				TOTAL
			1.9.86	1.9.87	1.988	1.9.89	
VII		Col.lector interceptor Costa Gavà. Rev. preus	8.650.000	-	-	-	8.650.000
		Col.lector interceptor Costa Gavà. Desp. connexes	5.917.074	-	-	-	5.917.074
		Col.lector sistema 7. Riera Pahissa.	179.966.624	-	-	-	179.966.624
		Col.lector sistema 7. Despeses connexes	10.000.000	-	-	-	10.000.000
		Amortització i interès crèdit Barcelona	829.113.924	913.113.924	7.111.645.569	-	8.853.873.417
		Inversions reposició Barcelona	96.986.144	-	-	-	96.986.144
		Col.lector carrer Ponent	105.849.418	-	-	-	105.849.418
		Col.lectors T.M. El Papiol, Palteja, etc.	350.000.000	140.535.415	-	-	490.535.415
		Col.lectors T.M. El Papiol. Despeses connexes	20.000.000	10.000.000	-	-	30.000.000
		Col.lector emissaris depuradora de Vic	152.006.078	-	-	-	152.006.078
		TOTAL DEL CAPÍTOL					
		Col.lector carrer Ponent. Revisió preus	10.000.000	-	-	-	10.000.000
		Col.lectors T.M. El Papiol, etc. Revisió preus	20.000.000	10.000.000	-	-	30.000.000
		TOTAL	2.757.667.090	1.866.633.502	7.212.672.236	-	11.836.972.828
		TOTAL DEL CAPÍTOL					
		TOTAL DEL CAPÍTOL					

ENTITAT: JUNTA DE SANEJAMENT

OPERACIONS EXTRAPRESSUPOSTÀRIES. SEGONA PART

MOVIMENT I SITUACIÓ DELS CREDITORS

[illegible]

ANNEX 3

Compte de Liquidació del Pressupost. Any 1986

Primera part: Realització de les autoritzacions i previsions pressupostàries.

Segona part: Realització de les obligacions i drets reconeguts. Resultats de l'exercici.

Tercera part: Pressupostos tancats.

Quarta part: Resum d'ingressos i pagaments

Estats de situació dels compromisos de despesa adquirits i dels drets reconeguts respecte a exercicis futurs.

Compte d'operacions extrapressupostàries.

PRIMERA PART.- REALITZACIÓ DE LES AUTORITZACIONS I PREVISIONS PRESSUPOSTÀRIES. AJ DESPESES

Capítol	Article	CONCEPTES	Crèdits pressupostos				Obligacions reconegudes	Romanents de crèdits	
			Inicials	Modificacions		Definitius		Incorporables	Anul·lats
				En augment	En baixa				
1.	16	PERSONAL EN REGIM LABORAL							
		161.01 Retribucions bàsiq.	2.284.180	-	-	2.284.180	-		2.284.180
		161.02 Retr. complementàr.	2.164.076	-	-	2.164.076	-		2.164.076
		161.03 Altres remuneracions	212.546	-	-	212.546	-		212.546
		Total Article 16	4.660.802	-	-	4.660.882	-		4.660.802
	17	PERSONAL EVENTUAL, CONTRAC-							
		TAT i VARI							
		172.01 Retrib. bàsiques	58.364.892	-	-	58.364.892	41.002.372		17.362.520
		172.02 Retr. complementàr.	9.193.332	-	-	9.193.332	7.549.597		1.643.735
		172.03 Pagues extraordin.	11.475.004	-	-	11.475.004	7.316.528		4.158.476
		172.04 Ajut familiar	77.100	-	-	77.100	26.016		51.084
		172.05 Compl. productivit.	8.988.434	-	-	8.988.434	4.495.198		4.493.236
		172.06 Hores extraordinàr.	5.720.000	-	-	5.720.000	1.875.293		3.844.707
		Total Article 17	93.818.762	-	-	93.818.762	62.265.004		31.553.758
	18	ASSEGURANCES SOCIALS							
		181.01 Quotes socials	29.666.762	-	-	29.666.762	14.639.802		15.026.960
		Total Article 18	29.666.762	-	-	29.666.762	14.639.802		15.026.960
		TOTAL CAPITOL I	128.146.326	-	-	128.146.326	76.904.806		51.241.520

PRIMERA PART.- REALITZACIÓ DE LES AUTORITZACIONS I PREVISIONS PRESSUPOSTÀRIES. A) DESPESES

Capítol	Article	CONCEPTES	Crèdits pressupostos				Obligacions reconegudes	Romanents de crèdits	
			Inicials	Modificacions		Definitius		Incorporables	Anul·lats
				En augment	En baixa				
II.	20	LLOGUERS							
		200.01 Lloguers béns mobles	1.000.000	-	-	1.000.000	680.713		319.287
		201.01 Lloguers béns immob.	7.000.000	3.000.000	-	10.000.000	8.341.405		1.658.595
		Total Article 20	8.000.000	3.000.000	-	11.000.000	9.022.118		1.977.882
	21	CONSERVACIO I REPARACIO							
		210.01 Despeses manteniment immobilitzat mater.	1.500.000	-	-	1.500.000	377.551		1.122.449
		Total Article 21	1.500.000	-	-	1.500.000	377.551		1.122.449
	22	MATERIAL, SUBMIN. I ALTRES							
		220.01 Material oficina	7.500.000	-	-	7.500.000	5.033.514		2.466.486
		221.01 Aigua,gas,elect. calef i cond. aire	750.000	200.000	-	950.000	783.335		166.665
		221.02 Benz., gas-oil, fuel	2.000.000	-	-	2.000.000	312.439		1.687.561
		221.03 Vestuari	1.000	-	-	1.000	-		1.000
		221.04 Queviures	1.000	-	-	1.000	-		1.000
		221.05 Productes farmacèut.	1.000	-	-	1.000	-		1.000
		221.06 Altres subministr.	247.000	-	-	247.000	12.320		234.680
		222.01 Comunicacions	4.600.000	-	-	4.600.000	3.085.846		794.154
		224.01 Primes asseguranc.	200.000	-	-	200.000	27.024		172.976
		226.01 Atenc. repr. i prot.	750.000	-	-	750.000	450.000	-	300.000
		227.01 Neteja	1.600.000	100.000	-	1.700.000	1.620.060	-	79.940
		228.01 Estudis i Treb. Tèc.	8.000.000	-	-	8.000.000	6.306.923	-	1.693.077

PRIMERA PART.- REALITZACIÓ DE LES AUTORITZACIONS I PREVISIONS PRESSUPOSTÀRIES. A) DESPESES

Capítol	Article	CONCEPTES	Crèdits pressupostos				Obligacions reconegudes	Romanents de crèdits	
			Inicials	Modificacions		Definitius		Incorporables	Anul·lats
				En augment	En baixa				
II.	22	229.01 Subscripcions a publicacions periòd.	300.000	-	-	300.000	47.420	-	252.580
		229.02 Public., treb. i act.	1.500.000	250.000	-	1.750.000	1.621.506	-	128.494
		229.03 Biblioteques	600.000	-	-	600.000	135.744	-	464.256
		229.04 Org. conf. i cursets	4.000.000	-	-	4.000.000	285.000	-	3.715.000
		229.05 Formació i promoció	1.000.000	-	-	1.000.000	117.096	-	882.904
		229.06 Publicitat i propag.	3.000.000	-	-	3.000.000	843.681	-	2.156.319
		229.07 Altres despeses div.	500.000	-	-	500.000	410.979	-	89.021
		229.08 Remun. agents mediadors independents	129.950.000	-	3.550.000	126.400.000	34.829.206	-	91.570.794
		Total Article 22	166.500.000	550.000	3.550.000	163.500.000	56.642.093	-	106.857.907
	23	INDEMNITZACIO PER RAO DEL SERVEI							
		230.01 Dietes, loc. i trasl	3.500.000	-	-	3.500.000	2.170.531	-	1.329.469
		231.01 Altres indemnitzac.	3.500.000	-	-	3.500.000	-	-	3.500.000
			Total Article 23	7.000.000	-	-	7.000.000	2.170.531	-	4.829.469
24	SERVEIS NOUS								
	2401.01 Dotacions per a serveis nova creac.	1.000	-	-	1.000	-	-	1.000	
		Total Article 24	1.000	-	-	1.000	-	-	1.000
		TOTAL CAPITOL II	183.001.000	3.550.000	3.550.000	183.001.000	68.212.293	-	114.788.707

PRIMERA PART.- REALITZACIÓ DE LES AUTORITZACIONS I PREVISIONS PRESSUPOSTÀRIES. A) DESPESES

Capítol	Article	CONCEPTES	Crèdits pressupostos				Obligacions reconegudes	Romanents de crèdits	
			Inicials	Modificacions		Definitius		Incorporables	Anul·lats
				En augment	En baixa				
III	30	DEUTE INTERIOR							
		300.01 Interessos de qualsevol tipus de deute interior documentat en títols valors	1.000	-	-	1.000	-		1.000
		301.01 Primes de reemborsament qualsevol tipus de deute int. documentat en títols val	1.000	-	-	1.000	-		1.000
		302.01 Despeses d'emissió, modif. i cancel.	1.000	-	-	1.000	-		1.000
		Total Article 30	3.000	-	-	3.000	-		3.000
	32	320.01 Int. prést. i bestr.	377.835.674	-	-	377.835.674	15.361.504	-	362.474.170
		321.01 Desp. formalització, mod. i cancel.	1.000	-	-	1.000	-	-	1.000
		Total Article 32	377.836.674	-	-	377.836.674	15.361.504	-	362.475.170
	33	DIPOSITS, FINANCES I ALTRES							
		332.01 Interessos demora	1.000	-	-	1.000	-	-	1.000
		333.01 Altres desp. financ.	1.000	-	-	1.000	-	-	1.000
		Total Article 33	2.000	-	-	2.000	-	-	2.000
		TOTAL CAPITOL III	377.841.674	-	-	377.841.674	15.361.504	-	362.480.170

PRIMERA PART.- REALITZACIÓ DE LES AUTORITZACIONS I PREVISIONS PRESSUPOSTÀRIES. A) DESPESES

Capítol	Article	CONCEPTES	Crèdits pressupostos				Obligacions reconegudes	Romanents de crèdits	
			Inicials	Modificacions		Definitius		Incorporables	Anul·lats
				En augment	En baixa				
IV	41	A LA GENERALITAT							
		410.01 A la Generalitat	1.000	8.957.385	-	8.958.385	8.907.385	-	51.000
		Total Article 41	1.000	8.957.385	-	8.958.385	8.907.385	-	51.000
	45	A EMPRESSES PÚBLIQUES I D'ALTRES ENS PÚBLICS							
		450.01 Desp. expl. sistemes	1.000	-	-	1.000	-		1.000
		450.02 Col. desp. ent. act.	1.000	-	-	1.000	-		1.000
		Total Article 45	2.000	-	-	2.000	-		2.000
	46	A CORPORACIONS LOCALS							
		460.01 Desp. expl. sistemes	1.450.800.000	-	8.957.385	1.441.842.615	1.198.864.819		242.977.796
		460.02 Col. desp. ent. act.	21.000.000	-	-	21.000.000	-		21.000.000
		460.03 Col. desp. OMB	77.000.000	-	-	77.000.000	77.000.000	-	77.000.000
		Total Article 46	1.548.800.000	-	8.957.385	1.539.842.615	1.275.864.819	-	263.977.796
	48	A FAMÍLIES I INSTITUCIONS SENSE FINALITAT DE LUCRE							
		480.01 Desp. expl. sistemes	1.000	-	-	1.000	-		1.000
		480.02 Col. desp. ent. act.	1.000	-	-	1.000	-		1.000
		Total Article 48	2.000	-	-	2.000	-		2.000
		TOTAL CAPITOL IV	1.548.805.000	8.957.385	8.957.385	1.548.805.000	1.284.772.204	-	264.032.796

PRIMERA PART.- REALITZACIÓ DE LES AUTORITZACIONS I PREVISIONS PRESSUPOSTÀRIES. A) DESPESES

Capítol	Article	CONCEPTES	Crédits pressupostos				Obligacions reconegudes	Romanents de crèdits	
			Inicials	Modificacions		Definitius		Incorporables	Anul·lats
				En augment	En baixa				
VI	62	INVERSIONS EN MAQUINARIA, INSTAL·LACIONS I UTILLATGE							
		620.01 Inv. en maquin., inst. i utillatge	3.000.000	-	-	3.000.000	2.486.985	-	513.015
		Total Article 62	3.000.000	-	-	3.000.000	2.486.985	-	513.015
	64	INVERSIONS EN MOBILIARI I ESTRIS							
		640.01 Inv. en mob. i estr.	4.000.000	-	-	4.000.000	2.276.947	-	1.723.053
		Total Article 64	4.000.000	-	-	4.000.000	2.276.947	-	1.723.053
	65	INVERSIONS EN EQUIPS PER A PROCES DE DADES							
		650.01 Inv. en equips per a procés de dades	1.500.000	-	-	1.500.000	1.478.500	-	21.500
		Total Article 65	1.500.000	-	-	1.500.000	1.478.500	-	21.500
	67	INVERSIONS EN ALTRE IMMOBILITZAT MATERIAL							
670.01 Inversions en altre immobilitzat mater.		1.500.000	10.000.000	-	11.500.000	8.674.931	-	2.825.069	
Total Article 67		1.500.000	10.000.000	-	11.500.000	8.674.931	-	2.825.069	

PRIMERA PART.- REALITZACIÓ DE LES AUTORITZACIONS I PREVISIONS PRESSUPOSTÀRIES. A) DESPESES

Capítol	Article	CONCEPTES	Crédits pressupostos				Obligacions reconegudes	Romanents de crèdits	
			Inicials	Modificacions		Definitius		Incorporables	Anul·lats
				En augment	En baixa				
VI	68	INVERSIONS EN IMMOBILITZAT IMMATERIAL							
		680.01 Inversions en immobilitzat immaterial	143.000.000	20.207.439	10.000.000	153.207.439	58.694.920	10.566.790	83.945.729
			143.000.000	20.207.439	10.000.000	153.207.439	58.694.920	10.566.790	83.945.729
		TOTAL CAPÍTOL VI	153.000.000	30.207.439	10.000.000	173.207.439	73.612.283	10.566.790	89.028.366

PRIMERA PART.- REALITZACIÓ DE LES AUTORITZACIONS I PREVISIONS PRESSUPOSTÀRIES. A) DESPESES

Capítol	Article	CONCEPTES	Crèdits pressupostos				Obligacions reconegudes	Romanents de crèdits	
			Inicials	Modificacions		Definitius		Incorporables	Anul·lats
				En augment	En baixa				
VII	71	A LA GENERALITAT							
		710.01 A la Generalitat	1.000	406.743.459	-	406.744.459	224.263.463	40.265.922	142.215.074
		Total Article 71	1.000	406.743.459	-	406.744.459	224.263.463	40.265.922	142.215.074
	75	A EMPRESSES PÚBLIQUES I D'ALTRES ENS PÚBLICS							
		750.01 Actuacions inversores en sistemes	1.000	-	-	1.000	-		1.000
		750.02 Col.laboracions equip. ent. actuants	1.000	-	-	1.000	-		1.000
		750.03 Ajudes financeres a depuració individual	1.000	-	-	1.000	-		1.000
		Total Article 75	3.000	-	-	3.000	-		3.000
	76	A CORPORACIONS LOCALS							
		760.01 Actuacions inversores en sistemes	5.024.000.000	1.364.566.260	234.809.423	6.153.756.837	2.453.501.051	2.625.548.521	1.074.707.265
		760.02 Col.labor. equipam. entitats actuants	20.000.000	-	-	20.000.000	-	-	20.000.000
		760.03 Col.laboració equipament CMB	1.000	-	-	1.000	-		1.000
		760.04 Ajudes financeres a la depuració indiv.	1.000	-	-	1.000	-		1.000
		Total Article 76	5.044.002.000	1.364.566.260	234.809.423	6.173.758.837	2.453.501.051	2.625.548.521	1.094.709.265

PRIMERA PART.- REALITZACIÓ DE LES AUTORITZACIONS I PREVISIONS PRESSUPOSTÀRIES. A) DESPESES

Capítol	Article	CONCEPTES	Crèdits pressupostos				Obligacions reconegudes	Romanents de crèdits	
			Inicials	Modificacions		Definitius		Incorporables	Anul·lats
				En augment	En baixa				
VII	77	A EMPRESAS PRIVADES							
		770.01 Ajudes financeres a la depuració indiv.	200.000.000	-	-	200.000.000	-		200.000.000
		Total Article 77	200.000.000	-	-	200.000.000	-		200.000.000
	78	A FAMILIES I INSTITUCIONS SENSE FINALITAT DE LUCRE							
		780.01 Actuacions inversores en sistemes	1.000	-	-	1.000	-		1.000
		780.02 Col.laboració equipament ent. actuant	1.000	-	-	1.000	-		1.000
		780.03 Ajudes financeres a la depuració indiv.	1.000	-	-	1.000	-		1.000
		Total Article 78	3.000	-	-	3.000	-		3.000
		TOTAL CAPITOL VII	5.244.009.000	1.771.309.719	234.809.423	6.780.509.296	2.677.764.514	2.665.814.443	1.436.930.339
	VIII	83	CONSTITUCIO DE DIPOSITIS I FIANCES						
830.01 Dipòsits constituïts			1.000	-	-	1.000			1.000
Total Article 83			1.000	-	-	1.000	-		1.000
TOTAL CAPITOL VIII			1.000	-	-	1.000	-		1.000

PRIMERA PART.- REALITZACIÓ DE LES AUTORITZACIONS I PREVISIONS PRESSUPOSTÀRIES. A) DESPESES

Capítol	Article	CONCEPTES	Crèdits pressupostos				Obligacions reconegudes	Romanents de crèdits	
			Inicials	Modificacions		Definitius		Incorporables	Anul·lats
				En augment	En baixa				
IX	90	AMORTITZACIO DE DEUTE INTERIOR							
		900.01 Cancel·lació de qual sevol tipus de deute interior documentat en títols valors	1.000	-	-	1.000	-		1.000
		Total Article 90	1.000	-	-	1.000	-		1.000
	92	AMORTITZACIO DE PRESTECES							
		920.01 Cancel·lació de qual sevol tipus de deute interior documentat en títols valors	1.000	-	-	1.000	-		1.000
		Total Article 92	1.000	-	-	1.000	-		1.000
		TOTAL CAPITOL IX	2.000	-	-	2.000	-		2.000
		TOTAL CAPITOL I-IX	7.634.806.000	1.814.024.543	257.316.808	9.191.513.735	4.196.627.604	2.676.381.233	2.318.504.898

PRIMERA PART.- REALITZACIÓ DE LES AUTORITZACIONS I PREVISIONS PRESSUPOSTÀRIES. B) INGRESSOS.

Capítol	Article	CONCEPTES	Previsions pressupostàries				Drets reconeguts	Diferències - Excés de	
			Inicials	Modificacions		Definitius		Les previsions	Els drets reconeguts
				En augment	En baixa				
III	36	INGRESSOS DE DRET PUBLIC							
		361.01 Recaptació per increment de Tarifa i Canon de Sanejament	6.162.000.000	-	-	6.162.000.000	7.102.277.903		940.277.903
		Total Article 36	6.162.000.000	-	-	6.162.000.000	7.102.277.903		940.277.903
	38	REINTEGRAMENTS							
		381.01 Reintegraments	1.000	-	-	1.000	17.812.800		17.811.800
		Total Article 38	1.000	-	-	1.000	17.812.800		17.811.800
	39	ALTRES INGRESSOS							
		391.01 Altres ingressos	1.000	-	-	1.000	1.033.644		1.032.644
		Total Article 39	1.000	-	-	1.000	1.033.644		1.032.644
	TOTAL CAPITOL III		6.162.002.000	-	-	6.162.002.000	7.121.124.347		959.122.347
IV	41	DE LA GENERALITAT							
		411.02 D.G. Obres Hidraul.	70.800.000	-	-	70.800.000	-	70.800.000	-
		Total Article 41	70.800.000	-	-	70.800.000	-	70.800.000	-
	TOTAL CAPITOL IV		70.800.000	-	-	70.800.000	-	70.800.000	-

PRIMERA PART.- REALITZACIÓ DE LES AUTORITZACIONS I PREVISIONS PRESSUPOSTÀRIES. BI INGRESSOS.

Capítol	Article	CONCEPTES	Previsions pressupostàries			Drets reconeguts	Diferències - Excés de		
			Inicials	Modificacions			Definitius	Les previsions	Els drets reconeguts
				En augment	En baixa				
V	53	INTERESSOS							
		531.01 Interessos dipòsit	1.000	-	-	1.000	138.472	-	137.472
		Total Article 53	1.000	-	-	1.000	138.472	-	137.472
		TOTAL CAPITOL V	1.000	-	-	1.000	138.472	-	137.472
		TOTAL I - VII	6.232.803.000	-	-	6.232.803.000	7.121.262.819	70.800.000	959.259.819

PRIMERA PART.- REALITZACIÓ DE LES AUTORITZACIONS I PREVISIONS PRESSUPOSTÀRIES. D) INGRESSOS.

Capítol	Article	CONCEPTES	Previsions pressupostàries				Drets reconeguts	Diferències - Excés de	
			Inicials	Modificacions		Definitius		Les previsions	Els drets reconeguts
				En augment	En baixa				
VIII	83	REINTEGRAMENTS DE DIPOSITS i FIANCES							
		830.01 Reintegrament de dipòsits constituïts	1,000	-	-	1,000	-	1,000	-
		Total Article 83	1,000	-	-	1,000	-	1,000	-
	85	ROMANENT DE TRESORERIA							
		850.01 Romanent de Tresor.	1,402,000,000	-	-	1,402,000,000	-	1,402,000,000	-
		Total Article 85	1,402,000,000	-	-	1,402,000,000	-	1,402,000,000	-
	TOTAL CAPITOL VIII	1,402,001,000	-	-	1,402,001,000	-	1,402,001,000	-	

PRIMERA PART.- REALITZACIÓ DE LES AUTORITZACIONS I PREVISIONS PRESSUPOSTÀRIES. D) INGRESSOS.

Capítol	Article	CONCEPTES	Previsions pressupostàries				Drets reconeguts	Diferències - Excés de	
			Inicials	Modificacions		Definitius		Les previsions	Els drets reconeguts
				En augment	En baixa				
IX	90	EMISSIO DE DEUTE INTERIOR							
		900.01 Emissió de qualsevol tipus deute interior documentat en títols valors	1.000	-	-	1.000	-	1.000	-
		Total Article 90	1.000	-	-	1.000	-	1.000	-
	92	PRESTECES REBUTS							
		920.01 Préstecs rebuts de qualsevol tipus en Pta. no documentats en títols de valors	1.000	-	-	1.000	2.179.000.000	-	2.178.999.000
		Total Article 92	1.000	-	-	1.000	2.179.000.000	-	2.178.999.000
		TOTAL CAPITOL IX	2.000	-	-	2.000	2.179.000.000	1.000	2.178.999.000
			=====						
		TOTAL I - IX	7.634.806.000	-	-	7.634.806.000	9.300.262.819	1.472.802.000	3.138.258.819

SEGONA PART. - REALITZACIÓ DE LES OBLIGACIONS I DRETS RECONEGUTS AI OBLIGACIONS

Capítol	Article	CONCEPTES	OBLIGACIONS			PAGAMENTS			Obligacions que passen a pressupostos tancats
			Reconegudes a l'exercici	Anul·lades	Netes	Realitzades a l'exercici	Reintegraments	Líquids	
I	16	PERSONAL EN REGIM LABORAL							
		161.01 Retribucions bàsiques			-			-	
		161.02 Retr. complementàries			-			-	
		161.03 Altres remuneracions			-			-	
		Total Article 16			-			-	
	17	PERSONAL EVENTUAL, CONTRACTAT I VARI							
		172.01 Retribucions bàsiques	41.002.372		41.002.372	41.002.372		41.002.372	-
		172.02 Retr. complementàries	7.549.597		7.549.597	4.560.497		4.560.497	2.989.100
		172.03 Pagues extraordinàr.	7.316.528		7.316.528	7.316.528		7.316.528	-
		172.04 Ajut familiar	26.016		26.016	26.016		26.016	-
		172.05 Complement de produc.	4.495.198		4.495.198	-		-	4.495.198
		172.06 Hores extraordinàr.	1.875.293		1.875.293	1.875.293		1.875.293	-
		Total Article 17	62.265.004		62.265.004	54.780.706		54.780.706	7.484.298
	18	ASSEGURANCES SOCIALS							
		181.01 Quotes socials	14.639.802		14.639.802	14.639.802		14.639.802	-
		Total Article 18	14.639.802		14.639.802	14.639.802		14.639.802	-
		TOTAL CAPITOL I	76.904.806		76.904.806	64.420.508		64.420.508	7.484.298

SEGONA PART.- REALITZACIÓ DE LES OBLIGACIONS I DIETS RECONEGUTS. A) OBLIGACIONS.

Capítol	Article	CONCEPTES	OBLIGACIONS			PAGAMENTS			Obligacions que passen a pressupostos tancats
			Reconegudes a l'exercici	Anul·lades	Netes	Realitzades a l'exercici	Reintegraments	Líquids	
II	20	LLOGUERS							
		200.01 Lloguers béns mobles	680.713		680.713	680.713		680.713	
		201.01 Lloguers béns immobl.	8.341.405		8.341.405	8.341.405		8.341.405	
		Total Article 20	9.022.118		9.022.118	9.022.118		9.022.118	
	21	CONSERVACIO I REPARACIO							
		210.01 Despeses manteniment immobilitzat material	377.551		377.551	377.551		377.551	
		Total Article 21	377.551		377.551	377.551		377.551	
	22	MATERIAL, SUBMINISTRAMENTS I ALTRES							
		220.01 Material d'oficina	5.033.514		5.033.514	5.033.514		5.033.514	
		221.01 Aigua , gas, elec...	783.335		783.335	783.335		783.335	
		221.02 Benzina, gas-oil, fuel	312.439		312.439	312.439		312.439	
		221.03 Vestuari	-		-	-		-	
		221.04 Queviures	-		-	-		-	
		221.05 Productes farmacèutics	-		-	-		-	
		221.06 Altres subministram.	12.320		12.320	12.320		12.320	
		222.01 Comunicacions	3.805.846		3.805.846	3.805.846		3.805.846	
		224.01 Primes assegurances	27.024		27.024	27.024		27.024	
		226.01 Atenc. prot. i repr.	450.000		450.000	450.000		450.000	
		227.01 Neteja	1.620.060		1.620.060	1.620.060		1.620.060	
		228.01 Est. i treb. tècnics	6.306.923		6.306.923	6.306.923		6.306.923	
		229.01 Subscr. a pub. period	47.420		47.420	47.420		47.420	
		229.02 Publicacions, treb. i altres activitats	1.621.506		1.621.506	1.621.506		1.621.506	
		229.03 Biblioteques	135.744		135.744	135.744		135.744	
		229.04 Org. conf. i cursets	285.000		285.000	285.000		285.000	
		229.05 Formació i promoció	117.096		117.096	117.096		117.096	
		229.06 Publicitat i propag.	843.681		843.681	843.681		843.681	
		229.07 Altres despeses div.	410.979		410.979	410.979		410.979	

SEGONA PART.- REALITZACIÓ DE LES OBLIGACIONS I DRETS RECONEGUTS AI OBLIGACIONS

Capítol	Article	CONCEPTES	OBLIGACIONS			PAGAMENTS			Obligacions que passen a pressupostos tancats
			Reconegudes a l'exercici	Anul·lades	Netes	Realitzades a l'exercici	Reintegrants	Líquids	
II	22	229.08 Remuneracions a agents mediadors independents Total Article 22	34.829.206 56.642.093		34.829.206 56.642.093	34.829.206 56.642.093		34.829.206 56.642.093	
	23	INDEMNITZACIO PER RAO DEL SERVEI 230.01 Dietes, loc. i trasll. 231.01 Altres indemnitzacions Total Article 23	2.170.531 - 2.170.531		2.170.531 - 2.170.531	2.170.531 - 2.170.531		2.170.531 - 2.170.531	
	24	SERVEIS NOUS 240.01 Dot. serv. nova creac. Total Article 24	- - -		- - -	- - -		- - -	
		TOTAL CAPITOL II	68.212.293		68.212.293	68.212.293		68.212.293	

SEGONA PART.- REALITZACIÓ DE LES OBLIGACIONS I DRETS RECONEGUTS A) OBLIGACIONS

Capítol	Article	CONCEPTES	OBLIGACIONS			PAGAMENTS			Obligacions que passen a pressupostos tancats
			Reconegudes a l'exercici	Anul·lades	Netes	Realitzades a l'exercici	Reintegrants	Líquids	
III	30	DEUTE INTERIOR							
		300.01 Int. de qualsevol tip. de deute int. documentat en títols valors	-		-	-		-	
		301.01 Primes de reemborsam. qualsevol tipus de deute interior documentat en títols valors	-		-	-		-	
		302.01 Despeses d'emissió, modificació i cancel.l.	-		-	-		-	
		Total Article 30	-		-	-		-	
	32	PRESTECES I BESTRETES							
		320.01 Interessos de préstecs i bestretes	15.361.504		15.361.504	15.361.504		15.361.504	
		321.01 Despeses formalització modificació i cancel.	-		-	15.361.504		15.361.504	
		Total Article 32	15.361.504		15.361.504	15.361.504		15.361.504	
	33	DIPOSITS, FIANCES I ALTRES							
		332.01 Interessos de demora	-		-	-		-	
		333.01 Altres desp. financ.	-		-	-		-	
		Total Article 33	-		-	-		-	
		TOTAL CAPITOL III	15.361.504		15.361.504	15.361.504		15.361.504	

SEGONA PART.- REALITZACIÓ DE LES OBLIGACIONS I DRETS RECONEGUTS. A) OBLIGACIONS

Capítol	Article	CONCEPTES	OBLIGACIONS			PAGAMENTS			Obligacions que passen a pressupostos tancats
			Reconegudes a l'exercici	Anul·lades	Netes	Realitzades a l'exercici	Reintegraments	Líquids	
IV	41	A LA GENERALITAT							
		410.01 A la Generalitat	8.907.385		8.907.385	8.907.385		8.907.385	
		Total Article 41	8.907.385		8.907.385	8.907.385		8.907.385	
	45	A EMPRESSES PÚBLIQUES I D'ALTRES ENS PÚBLICS							
		450.01 Desp. explot. sistem.	-		-	-		-	
		450.02 Col·lab. despeses entitats actuants	-		-	-		-	
		Total Article 45	-		-	-		-	
	46	A CORPORACIONS LOCALS							
		460.01 Desp. explot. sistem.	1.198.864.819		1.198.864.819	1.198.864.819		1.198.864.819	
		460.02 Col·l. desp. ent. act.	-		-	-		-	
		460.03 Col·l. desp. OMB	77.000.000		77.000.000	77.000.000		77.000.000	
		Total Article 46	1.275.864.819		1.275.864.819	1.275.864.819		1.275.864.819	
	48	A FAMÍLIES I INSTITUCIONS SENSE FINALITAT DE LUCRE							
		480.01 Desp. explot. sistem.	-		-	-		-	
		480.02 Col·l. desp. ent. act.	-		-	-		-	
		Total Article 48	-		-	-		-	
TOTAL CAPÍTOL IV			1.284.772.204		1.284.772.204	1.284.772.204		1.284.772.204	

SEGONA PART.- REALITZACIÓ DE LES OBLIGACIONS I DRETS RECONEGUTS A) OBLIGACIONS

Capítol	Article	CONCEPTES	OBLIGACIONS			PAGAMENTS			Obligacions que passen a pressupostos tancats
			Reconegudes a l'exercici	Anul·lades	Netes	Realitzades a l'exercici	Reintegraments	Líquides	
VI	62	INVERSIONS EN MAQUINARIA, INSTAL·LACIONS I UTILLATGE 620.01 Inversions en maquin., instal.l. i utillatge Total Article 62	2.486.985		2.486.985	2.486.985		2.486.985	
	64	640.01 Inversions en mobiliari i estris Total Article 64	2.276.947		2.276.947	2.276.947		2.276.947	
	65	INVERSIONS EN EQUIPS PER A PROCES DE DADES 650.01 Inversions en equips per a procés de dades Total Article 65	1.478.500		1.478.500	1.478.500		1.478.500	
	67	INVERSIONS EN ALTRE IMMOBILITZAT MATERIAL 670.01 Inversions en altre immobilitzat material Total Article 67	8.674.931		8.674.931	8.674.931		8.674.931	
	68	INVERSIONS EN IMMOBILITZAT IMMATERIAL 680.01 Inversions en immobilitzat immaterial Total Article 68	58.694.920		58.694.920	58.694.920		58.694.920	
		TOTAL CAPITOL VI	73.612.283		73.612.283	73.612.283		73.612.283	

SEGONA PART.- REALITZACIÓ DE LES OBLIGACIONS I DRETS RECONEGUTS. A) OBLIGACIONS

Capítol	Article	CONCEPTES	OBLIGACIONS			PAGAMENTS			Obligacions que passen a pressupostos tancats
			Reconegudes a l'exercici	Anul·lades	Netes	Realitzades a l'exercici	Reintegraments	Líquids	
VII	71	A LA GENERALITAT							
		710.01 A la Generalitat	224.263,463		224.263,463	224.263,463		224.263,463	
		Total Article 71	224.263,463		224.263,463	224.263,463		224.263,463	
	75	A EMPRESES PÚBLIQUES I D'ALTRES ENS PÚBLICS							
		750.01 Actuacions inversores en sistemes	-		-	-		-	
		750.02 Col.laboracions equipament entitats actuants	-		-	-		-	
		750.03 Ajudes financeres a depuració individual	-		-	-		-	
		Total Article 75	-		-	-		-	
	76	A CORPORACIONS LOCALS							
		760.01 Actuacions inversores en sistemes	2.453.501,051		2.453.501,051	2.453.501,051		2.453.501,051	
		760.02 Col.laboració equipament ent. actuants	-		-	-		-	
		760.03 Col. equip. OMB	-		-	-		-	
		760.04 Ajudes financeres a la depuració indiv.	-		-	-		-	
		Total Article 76	2.453.501,051		2.453.501,051	2.453.501,051		2.453.501,051	
	77	A EMPRESES PRIVADES							
		770.01 Ajudes financeres a la depuració individ.	-		-	-		-	
		Total Article 77	-		-	-		-	

SEGONA PART.- REALITZACIÓ DE LES OBLIGACIONS I DRETS RECONEGUTS. A) OBLIGACIONS

Capítol	Article	CONCEPTES	OBLIGACIONS			PAGAMENTS			Obligacions que passen a pressupostos tancats
			Reconegudes a l'exercici	Anul·lades	Netes	Realitzades a l'exercici	Reintegrants	Líquids	
VII	78	A FAMILIES I INSTITUCIONS SENSE FINALITAT DE LUCRE							
		780.01 Actuacions inversores en sistemes	-		-	-		-	
		780.02 Col.laboració equipament entitat actuant	-		-	-		-	
		780.03 Ajudes financeres a la depuració individ.	-		-	-		-	
		Total Article 78	-		-	-		-	
		TOTAL CAPITOL VII	2.677.764.514		2.677.764.514	2.677.764.514		2.677.764.514	
		TOTAL I - VII	4.196.627.604		4.196.627.604	4.189.143.306		4.189.143.306	7.484.298

SEGONA PART.- REALITZACIÓ DE LES OBLIGACIONS I DRETS RECONEGUTS. A) OBLIGACIONS.

Capítol	Article	CONCEPTES	OBLIGACIONS			PAGAMENTS			Obligacions que passen a pressupostos tancats
			Reconegudes a l'exercici	Anul·lades	Netes	Realitzades a l'exercici	Reinteguments	Líquids	
VIII	83	CONSTITUCIO DE DIPOSITS I FIANCES							
		830.01 Dipòsits constituïts	-		-	-		-	
		Total Article 83	-		-	-		-	
		TOTAL CAPITOL VIII	-		-	-		-	
IX	90	AMORTITZACIO DE DEUTE INTERIOR							
		900.01 Cancel·lació de qualsevol tipus de deute interior documentat en títols valors	-		-	-		-	
		Total Article 90	-		-	-		-	
	92	AMORTITZACIO DE PRESTECES							
		920.01 Cancel·lació de qualsevol tipus de deute en Pta. no documentat en títols valors	-		-	-		-	
		Total Article 92	-		-	-		-	
		TOTAL CAPITOL IX	-		-	-		-	
		TOTAL CAPITOLS I-IX	4.196.627.604		4.196.627.604	4.189.143.306		4.189.143.306	7.484.298

SEGONA PART.- REALITZACIÓ DE LES OBLIGACIONS I DRETS RECONEGUTS. B) DRETS

Capítol	Article	CONCEPTES	DRETS			INGRESSOS			Drets pendents que passen a pressupostos lancats
			Reconeguts a l'exercici	Anul·lats	Nets	Realitzats a l'exercici	Devolucions	Líquids	
III	36	INGRESSOS DE DRET PUBLIC							
		361.01 Recaptació per Increment de Tarifa i Cànon de Sanejament	7.112.032,161	9.754,258	7.102.277,903	5.647.083,374		5.647.083,374	1.455.194,529
		Total Article 36	7.112.032,161	9.754,258	7.102.277,903	5.647.083,374		5.647.083,374	1.455.194,529
	38	REINTEGRAMENTS							
		381.01 Reintegraments	17.812,800		17.812,800	17.812,800		17.812,800	-
		Total Article 38	17.812,800		17.812,800	17.812,800		17.812,800	-
	39	ALTRES INGRESSOS							
		391.01 Altres ingressos	1.033,644		1.033,644	1.033,644		1.033,644	-
		Total Article 39	1.033,644		1.033,644	1.033,644		1.033,644	-
		TOTAL CAPITOL III	7.130.878,605	9.754,258	7.121.124,347	5.665.929,818		5.665.929,818	1.455.194,529

SEGONA PART.- REALITZACIÓ DE LES OBLIGACIONS I DRETS RECONEGUTS. 8) DRETS.

Capítol	Article	CONCEPTES	DRETS			INGRESSOS			Drets pendents que passen a presupostos tancats
			Reconeguts a l'exercici	Anul·lats	Nets	Realitzats a l'exercici	Devolucions	Líquids	
IV	41	DE LA GENERALITAT							
		411.02 D.G. Obres Hidr. (div)	-		-	-		-	-
		Total Article 41	-		-	-		-	-
		TOTAL CAPITOL IV	-		-	-		-	-
V	53	INTERESSOS							
		531.01 Interessos de dipòsit	138.472	-	138.472	138.472		138.472	-
		Total Article 53	138.472	-	138.472	138.472		138.472	-
		TOTAL CAPITOL V	138.472	-	138.472	138.472		138.472	-
		TOTAL I - VII	7.131.017.077	9.574.258	7.121.262.819	5.666.068.290		5.666.068.290	1.455.194.529

SEGONA PART.- REALITZACIÓ DE LES OBLIGACIONS I DRETS RECONEGUTS. B) DRETS.

Capítol	Article	CONCEPTES	DRETS			INGRESSOS			Drets pendents que passen a pressupostos lancats
			Reconeguts a l'exercici	Anul·lats	Nets	Realitzats a l'exercici	Devolucions	Líquids	
VIII	83	REINTEGRAMENT DE DIPOSITS I FIANCES							
		830..01 Reintegrament de dipòsits constituïts	-		-	-		-	
		Total Article 83	-		-	-		-	
	85	ROMANENT DE TRESORERIA							
		850.01 Romanent de Tresoreria	-		-	-		-	
		Total Article 85	-		-	-		-	
		TOTAL CAPITOL VIII	-		-	-		-	
IX	90	EMISSIO DE DEUTE INTERIOR							
		900.01 Emissió de qualsevol tipus de deute inter. documentada en títols valors	-		-	-		-	
		Total Article 90	-		-	-		-	
	92	PRESTECES REBUTS							
		920.01 Préstecs rebuts de qualsevol tipus en Pta. no documentades en títols valors	2.179.000.000	-	2.179.000.000	2.179.000.000		2.179.000.000	-
		Total Article 92	2.179.000.000	-	2.179.000.000	2.179.000.000		2.179.000.000	-
		TOTAL CAPITOL IX	2.179.000.000	-	2.179.000.000	2.179.000.000		2.179.000.000	-
		TOTAL I - IX	9.310.017.077	9.754.258	9.300.262.819	7.845.068.290		7.845.068.290	1.455.194.529

SEGONA PART.- REALITZACIÓ DE LES OBLIGACIONS I DRETS RECONEGUTS. C) RESULTATS DE L'EXERCICI.

CONCEPTES		
<u>I. SUPERÀVIT O DÈFICIT DE L'EXERCICI</u>		
	7.121.262.819	
A) Drets reconeguts (Capítols I a VII)	<u>4.196.627.604</u>	
B) Obligacions reconegudes (Capítols I a VII)	<u>2.924.635.215</u>	2.924.635.215
C) (A - B). Superàvit o dèficit liquidació pressupost		
D) Anul·lació obligacions pressupostos tancats	<u>- 5.186.779,-</u>	
E) Anul·lació drets pressupostos tancats	<u>- 5.186.779,-</u>	<u>- 5.186.779,-</u>
F) (D - E). Superàvit o dèficit per operacions d'exercicis anteriors		
G) Superàvit o dèficit per anul·lació saldos creditors i deutors extrapressupostaris		<u>2.919.448.436</u>
H) (C + F + G). Superàvit o dèficit de l'exercici		
<u>II. ROMAMENT DE TRESORERIA</u>		
	9.300.262.819	
A) Total drets reconeguts	<u>4.196.627.604</u>	
B) Total obligacions reconegudes	<u>5.103.635.215</u>	5.103.635.215
C) (A - B). Romanent pressupostari		
D) Anul·lació obligacions pressupostos tancats	<u>- 5.186.779,-</u>	
E) Anul·lació drets pressupostos tancats	<u>- 5.186.779,-</u>	<u>- 5.186.779,-</u>
F) (D - E). Romanent per operacions exercicis anteriors		
G) Romanent per anul·lació de saldos creditors i deutors extrapressupostaris		<u>5.098.448.436</u>
H) (C + F + G). Romanent de Tresoreria de l'exercici		<u>2.800.103.683</u>
I) Romanent de Tresoreria anterior		<u>7.898.552.119</u>
J) (H + I). Romanent de Tresoreria		

TERCERA PART.- PRESSUPOSTOS TANCATS. A) OBLIGACIONS

CAPÍTOLS	Pendants a 1 de gener	Pendants a corrent a 31 de desembre anterior	Modificacions	Total Obligacions	Pagaments realitzats	Pendants a fi d'any
I PERSONAL		300.000,-	--	300.000,-	300.000,-	--
II COMPRES DE BENS CORRENTS I SERVEIS		1.225.880,-	--	1.225.880,-	1.225.880,-	--
		1.525.880,-	—	1.525.880,-	1.525.880,-	—

TERCERA PART.- PRESSUPOSTOS TANCATS. B) DRETS.

CAPÍTOLS	Pendants a 1 de gener	Pendants a corrent a 31 de desembre anterior	Modificacions	Total drets	Ingressos realitzats	Pendants a fi d'any
III - TAXES I ALTRES INGRESSOS	111.327.470,-	693.526.767,-	- 5.186.779,-	799.667.458,-	504.739.928,-	294.927.530,-
VII - TRANSFERENCIES DE CAPITAL		16.500.000,-	—	16.500.000,-	16.500.000,-	—
	111.327.470,-	710.026.767,-	- 5.186.779,-	816.167.458,-	521.239.928,-	294.927.530,-

QUARTA PART.- RESUM D'INGRESSOS I PAGAMENTS

CONCEPTES	Imports	CONCEPTES	Imports
<u>INGRESSOS PRESSUPOST CORRENT</u>		<u>PAGAMENT PRESSUPOST CORRENT</u>	
Operacions corrents	<u>5.666.068.290,-</u>	Operacions corrents	<u>1.437.766.509,-</u>
Operacions de capital	<u>2.179.000.000,-</u>	Operacions de capital	<u>2.751.376.797,-</u>
Menys: devolucions operac. corrents .....	.....	Menys: reintegraments operac. corrents .....	.....
Menys: devolucions operac. capital .....	.....	Menys: reintegraments operac. capital .....	.....
Suma ingressos pressupost corrent	<u>7.845.068.290,-</u>	Suma pagaments pressupost corrent	<u>4.189.143.306,-</u>
<u>ALTRES INGRESSOS</u>		<u>ALTRES PAGAMENTS</u>	
Pressupostos tancats	<u>521.239.928,-</u>	Pressupostos tancats	<u>1.525.860,-</u>
Deutors extrapressupostaris .....	.....	Deutors extrapressupostaris .....	.....
Creditors extrapressupostaris	<u>3.454.524.324,-</u>	Creditors extrapressupostaris	<u>3.335.064.056,-</u>
.....			
Suma altres ingressos	<u>3.975.764.252,-</u>	Suma altres pagaments	<u>3.336.589.936,-</u>
TOTAL INGRESSOS	<u>11.820.832.542</u>	TOTAL PAGAMENTS	<u>7.525.733.242,-</u>
<u>EXISTÈNCIES INICIALS</u>		<u>EXISTÈNCIES FINALS</u>	
Caixa .....	.....	Caixa .....	.....
Banc d'Espanya	<u>463.416.633,-</u>	Banc d'Espanya	<u>1.445.356.295,-</u>
Altres Bancs	<u>1.523.181.665,-</u>	Altres Bancs	<u>4.836.341.303,-</u>
TOTAL	<u>1.986.598.298,-</u>	TOTAL	<u>6.281.697.598,-</u>

**Estat dels compromisos de despesa
adquirits amb càrrec a exercicis futurs**

[illegible]

Estat dels compromisos de despesa
adquirits amb càrrec a exercicis futurs

Capítol	Article	CONCEPTES	EXERCICIS				TOTAL
			1.9.87.....	1.9.88.....	1.9.89.....	1.9.....	
VII	76	Col.lectors generals de Viladecans i Gavà	425.000.000	89.043.493	—	—	514.043.493
		Ampliació planta depuradora del Besòs	131.957.720	—	—	—	131.957.720
		Col.lector de la conca de la Buryola, al T.M. d'EL PRAT DE LLOBREGAT	123.810.797	3.000.000	—	—	126.810.797
		Col.lector carretera de l'Aviació, al T.M. d'EL PRAT DE LLOBREGAT	138.355.542	2.250.000	—	—	140.605.542
		Ampliació col.lector de la Riera Blanca, 1a. fase	376.595.337	—	—	—	376.595.337
		Col.lectors bàsics, Sistema 7, Pallegà, El Papiol, etc	160.535.415	—	—	—	160.535.415
		Incorporació Barcelona al Pla de Sanejament Zona 5	913.113.924	7.111.645.569	—	—	8.024.759.493
		Estació depuradora Sistema 7	890.368.407	270.000.000	—	—	1.160.368.407
		Col.lector de la Riera de la Font, T.M. St. Feliu de Llobregat	54.568.292	—	—	—	54.568.292
		Sanejament Sistema El Bruc	150.706	1.533.595	—	—	1.684.301
		TOTAL DEL CAPÍTOL					
		Col.lector del Riu Llobregat, obligac. financeres	2.415.329	—	—	—	2.415.329
		Col.lector Riu Calders per Navarres; obligac. financeres	9.535.703	—	—	—	9.535.703
		Col.lector Premià de Mar; obligac. financeres	5.769.286	22.825.917	—	—	28.595.203
		Variant col.lector de Can Oriol	59.198.960	—	—	—	59.198.960
		Col.lector sector Roureda, a Sabadell	61.545.584	—	—	—	61.545.584
		Col.lector lateral transvassament, obligac. financeres	4.413.292	22.904.728	—	—	27.318.020
		Col.lector avinguda del Vallès, obligac. financeres	1.735.708	19.092.788	—	—	20.828.496
		" " " 3a. separata, obligac. financeres	1.188.684	5.943.420	—	—	7.132.104
		" " " 4a. fase, obligac. financeres	923.668	6.465.676	—	—	7.389.344
		Col.lector Torresana, obligac. financeres	4.289.170	22.260.543	—	—	26.549.713
		TOTAL DEL CAPÍTOL					
		Emissari submarí Vilanova i la Geltrú	29.203.009	—	—	—	29.203.009
		Planta depuradora de Cervera	60.000.000	—	—	—	60.000.000
		Diverses obres Ajuntament de Lleida	25.390.838	25.390.838	197.418.595	—	248.200.271
		Estació depuradora Girona, Salt i Sarrià de Ter	725.359.608	—	—	—	725.359.608
		Planta depuradora de Seva	2.011.879	2.565.010	19.558.208	—	24.135.097
		Col.lectors de Banyoles, Camòs, etc.	134.814.101	—	—	—	134.814.101
		TOTAL	4.342.250.959	7.604.921.577	216.976.803	—	12.164.149.339
		TOTAL DEL CAPÍTOL					

OPERACIONS EXTRAPRESSUPOSTÀRIES. SEGONA PART

MOVIMENT I SITUACIÓ DELS CREDITORS

[illegible]

ANNEX 4

Pla inicial de Sanejament de la Zona 5, aprovat pel Decret 11/1983, de 21 de gener. Estats de despeses i ingressos.

E S T A T D' I N G R E S S O S

milions de pessetes

	Anterior 83	83	84	85	86	87	88	89	90	91	92	93	94	95/04	TOTALS
<u>CAPITOL 3 - TAXES I ALTRES INGRESSOS</u>															
Cànon, increments tarifa	-----	2.710,14	4.145,65	6.674,45	6.955,27	7.063,42	7.172,93	7.282,33	7.395,47	7.509,76	7.626,54	7.743,32	7.868,62	-----	80.147,90
Altres ingressos		15,00	15,00	15,00	15,00	15,00	15,00	15,00	15,00	15,00	15,00	15,00	15,00	-----	180,00
TOTALS		2.725,14	4.160,65	6.689,45	6.970,27	7.078,42	7.187,93	7.297,33	7.410,47	7.524,76	7.641,54	7.758,32	7.883,62	-----	1.327,90
<u>CAPÍTOLS 0 - 4 - 7 - APORTACIONS I TRANSFERÈNCIES</u>															
Extra-presupostaris	1.296,92	1.349,60	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	2.646,52
Subvencions	-----	1.296,53	1.296,53	1.296,53	1.296,53	1.296,53	1.296,53	1.296,52	1.296,52	1.296,52	1.296,52	1.296,52	1.296,52	-----	15.558,30
TOTALS	1.296,92	2.646,13	1.296,53	1.296,53	1.296,53	1.296,53	1.296,53	1.296,52	1.296,52	1.296,52	1.296,52	1.296,52	1.296,52	-----	18.204,82
<u>CAPÍTOLS 5 - 8 - 9 INGRESSOS FINANCERS</u>															
Actius financers	-----	-----	-----	136,36	272,72	409,07	545,43	681,79	818,15	954,51	1.090,86	1.227,22	1.227,22	7.363,33	14.726,66
Passius financers (net)	-----	1.870,14	3.217,51	489,85	2.097,37	526,91	501,94	-----	191,63	-----	-----	-----	-----	-----	8.895,35
TOTALS	0,00	1.870,14	3.217,51	626,21	2.370,09	935,98	1.047,37	681,79	1.009,78	954,51	1.090,86	1.227,22	1.227,22	7.363,33	23.622,01
TOTALS ANUALS	1.296,92	7.241,41	8.674,69	8.612,19	10.636,89	9.310,93	9.531,83	9.275,64	9.716,77	9.775,79	10.028,92	10.282,06	10.407,36	7.363,33	122.154,73

ESTAT DE DESPESES

milions de pessetes

	Ant. 83	83	84	85	86	87	88	89	90	91	92	93	94	95/04	TOTAL
<u>CAPÍTOLS 1 - 2 - 4 - DESPESES CORRENTS</u>															
Explotació sistemes . . .		1.635,29	1.806,01	2.328,18	2.364,23	2.723,88	2.879,09	3.438,00	3.544,61	3.808,75	3.904,20	3.977,80	4.053,01		36.467,04
Primes		350,00	375,00	400,00	425,00	450,00	480,00	510,00	545,00	580,00	615,00	655,00	700,00		6.085,00
Gestió		214,70	215,10	256,60	257,10	271,60	277,10	277,60	278,10	283,60	284,10	284,60	285,10		3.185,30
TOTALS		2.203,98	2.396,11	2.984,78	3.046,33	3.445,48	3.636,19	4.225,60	4.367,71	4.672,35	4.803,30	4.917,40	5.038,11		45.737,34
<u>CAPÍTOLS 6 - 7 - INVERSIONS</u>															
Inversions físiques . . .	1.296,92	4.044,93	4.982,45	3.798,14	5.706,11	3.604,48	3.536,82	2.405,33	2.973,67	1.989,77	2.278,10	1.946,75	1.379,56		39.943,03
Inversions gestió		242,50	209,50	163,50	130,50	129,50	132,50	101,50	99,50	114,50	117,50	105,50	103,50		1.650,00
TOTALS	1.296,92	4.287,43	5.191,95	3.961,64	5.836,61	3.733,98	3.669,32	2.506,83	3.073,17	2.104,27	2.395,60	2.052,25	1.483,06		41.593,03
<u>CAPÍTOLS 3 - 8 - 9 - OPERACIONS FINANCERES</u>															
Actius financers		750,00	750,00	750,00	750,00	750,00	750,00	750,00	750,00	750,00	750,00	750,00	750,00		9.000,00
Passius financers			336,63	915,77	1.003,95	1.381,47	1.476,32	1.793,21	1.525,89	2.249,17	2.080,02	2.562,41	3.136,19	7.363,33	25.824,36
TOTALS		750,00	1.086,63	1.665,77	1.753,95	2.131,47	2.226,32	2.543,21	2.275,89	2.999,17	2.830,02	3.312,41	3.886,19	7.363,33	34.824,36
TOTALS ANUALS	1.296,92	7.241,41	8.674,69	8.612,19	10.636,89	9.310,93	9.531,83	9.275,64	9.716,77	9.775,79	10.028,92	10.282,06	10.407,36	7.363,33	122.154,73

ANNEX 5

Reajustament del Pla de Sanejament de la Zona 5, aprovat pel Consell de Direcció de la Junta de Sanejament en sessió núm. 12, de 5 i 12 de març de 1984. Estats de despeses i ingressos.

ESTAT D'INGRESSOS

milions de pessetes

	83/84	85	86	87	88	89	90	91	92	93	94	95	96/05	TOTAL
TAXES I ALTRES INGRESSOS...	831,04	3.770,65	6.274,45	6.530,27	6.613,42	6.692,93	6.772,33	6.850,47	6.929,76	7.011,54	7.088,32	7.168,62	—	72.533,80
TRANSFERENCIES CORRENTS....	89,00	89,00	89,00	89,00	89,00	89,00	89,00	89,00	89,00	89,00	89,00	89,00	—	1.068,00
INGRESSOS PATRIMONIALS.....	—	—	—	—	—	—	6,53	36,06	70,66	92,40	112,93	135,36	513,34	967,28
TRANSFERENCIES DE CAPITAL + FINANÇAMENT EXTERN SISTEMES	2.259,74 828,26	828,25	828,25	828,25	828,25	828,25	828,25	828,25	828,25	828,25	828,25	828,25	—	12.198,75
VARIACIO D'ACTIUS FINANCERS	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	1.302,06	1.302,06
VARIACIO DE PASSIUS FINAN- CERS.	2.133,76	1.294,09	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	3.427,85
TOTALS ANUALS..	6.141,80	5.981,99	7.191,70	7.447,52	7.530,67	7.610,18	7.696,11	7.803,78	7.917,67	8.021,19	8.118,50	8.221,23	1.815,40	91.497,74

ESTAT DE DESPESES

milions de pessetes

	83/84	85	86	87	88	89	90	'91	92	93	94	95	96/05	TOTAL
PERSONAL.....	45,00	45,00	45,00	45,00	45,00	45,00	45,00	45,00	45,00	45,00	45,00	45,00	—	540,00
DESPESSES ORDINARIES.....	44,00	44,00	44,00	44,00	44,00	44,00	44,00	44,00	44,00	44,00	44,00	44,00	—	528,00
INTERESSOS.....	176,18	459,22	516,14	387,37	244,29	114,19	26,32	—	—	—	—	—	—	1.923,71
- Explotació de sistemes	123,36	1.806,01	2.328,18	2.364,23	2.723,88	2.879,09	3.438,00	3.544,61	3.808,75	3.904,20	3.977,80	4.053,01	—	34.951,12
- Gestió.....	95,00	95,00	136,00	136,00	150,00	150,00	155,00	155,00	160,00	160,00	160,00	160,00	—	1.712,00
- Recaptació.....	30,70	31,10	31,60	32,10	32,60	33,10	33,60	34,10	34,60	35,10	35,60	36,10	—	400,30
TRANSFERENCIES CORRENTS.....	249,06	1.932,11	2.495,78	2.532,33	2.906,48	3.062,19	3.628,60	3.733,71	4.003,35	4.099,30	4.173,40	4.249,11	—	37.063,42
INVERSIONS.....	150,00	120,00	99,00	66,00	65,00	65,00	65,00	65,00	65,00	68,00	68,00	67,00	—	963,00
- Inversió de sistemes..	5.400,06	3.140,27	3.140,27	3.140,27	3.140,27	3.140,27	3.140,27	3.140,27	3.140,27	3.140,27	3.140,27	3.140,27	—	39.943,03
- Ajudes industrials.....	—	166,89	197,42	227,94	258,47	289,00	319,53	350,05	380,58	411,11	441,64	441,64	1.815,40	5.299,67
- Inversions de gestió..	77,50	74,50	49,50	49,50	49,50	52,50	21,50	19,50	34,50	34,50	22,50	21,50	—	507,00
TRANSFERENCIES DE CAPITAL I OBRES ENTITATS ACTUANTS.....	5.477,56	3.389,66	3.387,19	3.417,71	3.448,24	3.481,77	3.481,30	3.509,82	3.555,35	3.585,88	3.604,41	3.603,41	1.815,40	45.749,70
VARIACIO ACTIUS FINANCERS...	—	—	—	—	—	—	115,43	406,25	204,97	179,01	183,69	212,71	—	1.302,06
VARIACIO PASSIUS FINANCERS..	—	—	604,59	955,11	777,66	798,03	292,46	—	—	—	—	—	—	3.427,85
TOTALS ANUALS...	6.141,80	5.981,99	7.191,70	7.447,52	7.530,67	7.610,18	7.696,11	7.803,78	7.917,67	8.021,19	8.118,50	8.221,23	1.815,40	91.497,74

ANNEX 6

Primera revisió del Pla de Sanejament de la Zona 5, aprovada pel Decret 20/1985, de 18 de gener. Estats de despeses i ingressos.

ESTAT DE DESPESES (MILIONS DE PESSETERES)

		85	86	87	88	89	90	91	92	93	94	95	96	TOTAL
P L A B A S I C	INVERSIONS PLA CMB	2.085	2.070	2.085	2.040	2.100	2.070	2.605	2.595	2.605	2.695	3.905	3.985	30.840
	EXPLOTACIONS PLA CMB	150	1.030	1.100	1.115	1.155	1.255	1.260	1.375	1.395	1.560	1.610	2.155	15.160
	INVERSIONS RESTA Z.5	1.240	640	640	640	640	640	640	700	620	620			7.020
	EXPLOTACIONS RESTA Z.5	120	280	305	515	515	515	700	740	740	740	740	780	6.690
	PAGAMENTS DIFERITS D'INVER- SIONS	130	950	950	950	950	950	950	950	950	950	410		9.090
INVERSIONS PLA COMPLEMENTARI		180	140	160	160	120	140	140	160	160	160			1.520
EXPLOTACIONS PLA COMPLEMENTARI		90	90	90	90	90	90	90	90	90	90	90	90	1.080
DESPESES FINANCERES I AMORTITZACIÓ CRÈDITS		415	845	1.235	1.330	1.550	1.235	795	855	695	430	105		9.490
AJUDES A LES INDUSTRIES		150	300	450	600	600	450	300	150					3.000
DESPESES DE GESTIÓ		450	450	450	450	450	450	450	450	450	450	450	450	5.400
T O T A L		5.010	6.795	7.465	7.890	8.170	7.795	7.930	8.065	7.705	7.695	7.310	7.460	89.290

ESTAT D'INGRESSOS (MILIONS DE PESSETES)

=====

	85	86	87	88	89	90	91	92	93	94	95	96	TOTAL
INCREMENT DE TA- RIFA I CÀNON	2.535	6.120	6.240	6.365	6.495	6.620	6.755	6.890	7.030	7.170	7.310	7.460	76.990
CRÈDITS JUNTA SANEJAMENT	1.800		450	750	900	300							4.200
SUBVENCIONS	675	675	775	775	775	875	1.175	1.175	675	525			8.100
TOTAL	5.010	6.795	7.465	7.890	8.170	7.795	7.930	8.065	7.705	7.695	7.310	7.460	89.290

INVERSIONS PLA CMB (MILIONS DE PESSETES)

=====

	85	86	87	88	89	90	91	92	93	94	95	96	TOTAL
SISTEMA 1 GAVÀ	380	250								100	200	470	1.400
SISTEMA 2 BESÒS	520	150	100						1.165	1.100	1.000	355	4.390
SISTEMA 3 PRAT	30		200	365	530	375	395	485	500	405	1.075	1.930	6.290
SISTEMA 4 MONTCADA	25	135	430	495	640	550	765						3.040
SISTEMA 5 B. LLOBREGAT	50	125	125	100	100		350	1.330	160	460	1.000	600	4.400
SISTEMA 6 CASTELLDEFELS	200	380	100	100				150	150				1.080
SISTEMA 7 SANT FELIU	450	400	500	350		515	465						2.680
TOTAL SISTEMES	1.655	1.440	1.455	1.410	1.270	1.440	1.975	1.965	1.975	2.065	3.275	3.355	23.280
COL.LECTORS UNITARIS	430	630	630	630	830	630	630	630	630	630	630	630	7.560
TOTAL INVERSIONS	2.085	2.070	2.085	2.040	2.100	2.070	2.605	2.595	2.605	2.695	3.905	3.985	30.840

EXPLOTACIONS PLA CMB (MILIONS DE PESSETES)

=====

	85	86	87	88	89	90	91	92	93	94	95	96	TOTAL
SISTEMA 1 GAVÀ	60	80	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	1.140
SISTEMA 2 BESÒS	15	600	600	600	600	600	600	600	600	600	600	925	6.940
SISTEMA 3 PRAT				15	15	15	15	15	15	30	80	150	350
SISTEMA 4 MONTCADA	25	25	25	25	25	110	115	200	200	200	200	200	1.350
SISTEMA 5 B. LLOBREGAT			50	50	50	50	50	50	50	200	200	350	1.100
SISTEMA 6 CASTELLDEFELS	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	480
SISTEMA 7 SANT FELIU	5	10	10	10	50	65	65	95	115	115	115	115	770
SISTEMA 8 BOGATELL	5	275	275	275	275	275	275	275	275	275	275	275	3.030
TOTAL	150	1.030	1.100	1.115	1.155	1.255	1.260	1.375	1.395	1.560	1.610	2.155	15.160

INVERSIONS FISQUES - RESTA ZONA

SISTEMA	FASE	85	86	87	88	89	90	91	92	93	94	TOTAL
Igualada, Vilanova del Camí i Odena.	1ª 2ª	505						165	100			505 265
Terrassa	1ª 2ª	100	250	200					225	230		650 455
Rubí	1ª 2ª					50	80	270	60	60		400 120
Sabadell, Sant Quirze, Castellar i Barberà del Vallès.	1ª 2ª	80	240	270	210				105	205	180	800 490
Col·lectors d'Abrera, Olesa i Esparraguera (Sistema Martorell)					50	90	90	95				325
Mataró, Vilassar, Sant Ginés de Vilassar, Cabrils, Cabrera i Argentona.		210										210
Masnou, Alella, Teià, Premià i Sant Pere de P.		290										290
Granollers, Canovelles i Les Franqueses.	1ª 2ª	40	50	50	50	60	100			25	125	350 150
Mollet, Parets, Martorelles, La Llagosta, Sant Fost i Santa Perpètua.	1ª 2ª	5	50	50	100	150	150			50	75	505 125
Montornès, Montmeló, Llíssia, Parets i Mollet.	1ª 2ª	5						110	210	25	75	325 100
Alt Congost	1ª 2ª	5		20	70	50	120			25	165	265 190
Riudebitlles, Capellades i Sant Sadurní.			50	50	60	140						300
Sant Andreu de la Barca i Castellbisbal (Sistema 7 QIB).						100	100					200
TOTAL		1.240	640	640	640	640	640	640	700	620	620	7.020

DESPESES D'EXPLOTACIÓ - RESTA ZONA 5 (MILIONS DE PESSETES)

SISTEMA	85	86	87	88	89	90	91	92	93	94	95	96	TOTAL
Mataró, Vilassar de Mar, Sant Gines de Vilassar, Cabrils, Cabrera i Argentona.	10	45	45	45	45	45	45	45	45	45	45	45	505
Masnou, Alella, Teià, Premià de Mar i Sant Pere de Premià.		30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	330
Sitges i Sant Pere de Rives.	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	120
Vilanova i la Geltrú.	23	23	23	23	23	23	23	23	23	23	23	23	276
Cubelles	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	36
Vilafranca del Penedès.	24	24	24	24	24	24	24	24	24	24	24	24	288
Igualada, Vilanova del Camí i Odena.		30	30	30	30	30	30	45	45	45	45	45	405
Martorell	20	40	40	40	40	40	70	70	70	70	70	70	640
Manresa	30	75	75	75	75	75	75	75	75	75	75	75	855
Terrassa				75	75	75	75	75	75	75	75	115	715
Rubí							40	40	40	40	40	40	240
Sabadell, Sant Quirze, Castellar i Santa Maria de Barbara.				120	120	120	120	120	120	120	120	120	1.080
Granollers, Canovelles i Les Franqueses.							30	30	30	30	30	30	180
Mollet, Parets, Martorelles, La Llagosta, Sant Fost i Santa Perpètua.							40	40	40	40	40	40	240
Montornès, Montmeló, Llíssà, Parets i Mollet.								25	25	25	25	25	125
Alt Congost.							20	20	20	20	20	20	120
Riudebitlles, Capellades i Sant Sadurní.				15	15	15	15	15	15	15	15	15	135
Sant Andreu de la Barca i Castellbisbal. (Sistema 7 CHB).							25	25	25	25	25	25	150
Col·lector Salmorres.			25	25	25	25	25	25	25	25	25	25	250
TOTAL	120	280	305	515	515	515	700	740	740	740	740	780	6.690

INVERSIONS I EXPLOTACIONS PLA COMPLEMENTARI

=====

(MILIONS DE PESSETES)

=====

	85	86	87	88	89	90	91	92	93	94	95	96	TOTAL
INVERSIONS	180	140	160	160	120	140	140	160	160	160	-	-	1.520
EXPLOTACIONS	90	90	90	90	90	90	90	90	90	90	90	90	1.080

ANNEX 7

**Segona revisió del Pla de Sanejament de la Zona 5, aprovada pel
Decret 349/1985, de 13 de desembre.
Estat de despeses i ingressos.**

E S T A T D E D E S P E S E S (Milions de pessetes)

		86	87	88	89	90	91	92	93	94	95	96	97	TOTAL
P L A B A S I C	INVERSIONS PLA CMB	2.150	2.230	2.420	2.500	2.470	2.420	2.430	2.330	3.500	3.345	3.490	2.910	32.190
	PAGAMENT DIFERIT INVERSIONS CMB	850	925	1.000	1.100	1.200	1.300	1.350	1.300					9.025
	EXPLOTACIONS PLA CMB	1.230	1.230	1.230	1.285	1.435	1.460	1.565	1.585	1.775	1.830	1.830	2.570	19.025
	INVERSIONS RESTA 2.5	1.345	1.320	1.445	1.360	1.310	960	960	500	500				9.700
	EXPLOTACIONS RESTA 2.5	235	235	400	400	400	400	475	475	475	1.635	1.635	1.635	8.400
INVERSIONS PLA COMPLEMENTARI		120	120	120	120	120	120	120	120	120	120	120	120	1.440
EXPLOTACIONS PLA COMPLEMENTARI		100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	1.200
DESPESES FINANCERES I AMORTITZACIO CREDITS.				40	250	545	895	1.275	1.505	1.090				5.600
AJUDES A LES INDUSTRIES		300	450	600	600	600	600	100						3.250
DESPESES DE GESTIO		490	490	490	490	490	490	490	490	490	490	490	490	5.880
T O T A L		6.820	7.100	7.845	8.205	8.670	8.745	8.865	8.405	8.050	7.520	7.665	7.825	95.715

ESTAT D'INGRESSOS (MILIONS DE PESSETES)

	86	87	88	89	90	91	92	93	94	95	96	97	TOTAL
INCREMENT DE TARIFA I CANON	6.295	6.425	6.555	6.680	6.810	6.955	7.085	7.230	7.375	7.520	7.665	7.825	84.420
CREDITS JUNTA SANEJAMENT			515	750	1.085	915	605						3.870
SUBVENCIONS	525	675	775	775	775	875	1.175	1.175	675				7.425
T O T A L	6.820	7.100	7.845	8.205	8.670	8.745	8.865	8.405	8.050	7.520	7.665	7.825	95.715

INVERSIONS PLA CMB

	86	87	88	89	90	91	92	93	94	95	96	97	TOTAL
1.- Gavà	100									100	300	450	950
2-8.- Besos i Bogatell	200								1.500	1.500	1.550		4.750
3.- Prat		150	375	600	400	420	600	625	595	340	235	2.460	6.800
4.- Montcada	200	450	500	1.020	565	565							3.300
5.- Baix Llobregat	200	200	100	100		400	850	725	725	725	725		4.750
6.- Castelldefels	200	200	200				300	300					1.200
7.- Sant Feliu	590	560	565	100	825	355							2.995
Col.lectors unitaris	660	670	680	680	680	680	680	680	680	680	680		7.450
T O T A L	2.150	2.230	2.420	2.500	2.470	2.420	2.430	2.330	3.500	3.345	3.490	2.910	32.195

EXPLOTACIONS PLA CMB

	86	87	88	89	90	91	92	93	94	95	96	97	TOTAL
1.- Gavà	155	155	155	155	155	155	155	155	155	155	155	155	1.860
2-8.- Besos i Bogatell	1.015	1.015	1.015	1.015	1.015	1.015	1.015	1.015	1.015	1.015	1.015	1.500	12.665
3.- Prat									85	85	85	160	415
4.- Montcada	25	25	25	25	80	80	185	185	215	215	215	215	1.490
5.- Baix Llobregat					25	50	50	70	145	200	200	380	1.120
6.- Castelldefels	35	35	35	35	35	35	35	35	35	35	35	35	420
7.- Sant Feliu				55	125	125	125	125	125	125	125	125	1.055
T O T A L	1.230	1.230	1.230	1.285	1.435	1.460	1.565	1.585	1.775	1.830	1.830	2.570	19.025

INVERSIONS PLA BASIC RESTA ZONA 5

Sistema	86	87	88	89	90	91	92	93	94	95	96	97	TOTAL
Igualada								25	275				300
Terrassa	560	400	500	460	205	50	200	100	50				2.525
Sabadell	345	400	485	500	115	50	140	120	45				2.200
Martorell							100	120	130				350
Mataró						210	15						225
Masnou						90	225						315
Granollers	120	100			460	220							900
Parets	320	320	360	300	330	120	80	20					1.850
Alt Congost		50	50	50	100	105	100	40					495
Sant Sadurní		50	50	50	50	50	50	25					325
Sant Andreu (Z-7)					50	65	50	50					215
T O T A L	1.345	1.320	1.445	1.360	1.310	960	960	500	500				9.700

EXPLOTACIONS PLA BASIC RESTA ZONA 5

Sistema	86	87	88	89	90	91	92	93	94	95	96	97	TOTAL
Iguàlada			30	30	30	30	30	30	30	50	50	50	375
Terrassa - Rubí			30	30	30	30	70	70	70	400	400	400	1.530
Sabadell			40	40	40	40	75	75	75	345	345	345	1.420
Vilanova	14	14	14	14	14	14	14	14	14	14	14	14	168
Martorell	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	600
Vilafranca	24	24	24	24	24	24	24	24	24	24	24	24	288
Mataró	7	7	7	7	7	7	7	7	7	45	45	45	198
Sitges	22	22	22	22	22	22	22	22	22	22	22	22	264
Masnou	4	4	4	4	4	4	4	4	4	30	30	30	126
Cubelles	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	48
Granollers			40	40	40	40	40	40	40	130	130	130	670
Manresa	110	110	110	110	110	110	110	110	110	110	110	110	1.320
Parets										305	305	305	915
Alt Congost										25	25	25	75
Sant Sadurní										15	15	15	45
Sant Andreu Z-7										36	36	36	108
Col·lector Salmorres			25	25	25	25	25	25	25	25	25	25	250
T O T A L	235	235	400	400	400	400	475	475	475	1.635	1.635	1.635	8.400

ANNEX 8

Quadre demostratiu de l'increment de retribucions el 1985 al personal que figura en plantilla els anys 1984 i 1985.

Annex 8

Verificació de l'increment de 1985 del 6,5% relatiu a la plantilla existent el 1984

Nom	Personal 1984		Personal 1985	
	Import	Dies	Import	Dies
Jorge Esteban	1.380.404	294	657.480	120
J.M. Taure	1.380.404	294	2.149.184	365
A. López Vivíé	1.380.404	294	2.142.309	365
Enric Vergés	1.380.404	294	2.142.309	365
Mariona Coch	1.714.613	365	2.145.059	365
J.M. Gómez	1.029.915	294	1.514.685	365
M. Teresa Oliver	882.268	292	1.309.298	365
Miquel Bagudanch	616.179	202	1.309.298	365
Susana Gracián	800.722	294	1.189.242	365
Júlia Gil	800.722	294	1.221.818	365
M. Carmen Ruiz	800.722	294	1.067.767	365
M. Jesús Cisneros	586.244	214	573.384	180
Total personal 1984 que segueix el 1985	12.753.001	3.425	17.421.833	3.950
Persones/any		9,383		10,822
Retribució persona/any	1.359.088		1.609.854	
% d'increment retribució persona/any 1985 s/1984			18,45%	

(dades en Pta.)

Font: Elaboració pròpia a partir de les dades obtingudes de la Junta de Sanejament

ANNEX 9

Quadre relatiu a percepcions d'hores extres. Any 1986.

RETRIBUCIO HORES EXTRES 1986
JS13

ANNEX 9

NOM	TOTAL HORES	TOTAL IMPORT	GENYER		FEBRER		MARÇ		ABRIL		MAIG		JUNY		JULIOL		AGOST		SEPTEMBRE		OCTUBRE		NOVEMBRE		DESEMBRE	
			HORES	IMPORT	HORES	IMPORT	HORES	IMPORT	HORES	IMPORT	HORES	IMPORT	HORES	IMPORT	HORES	IMPORT	HORES	IMPORT	HORES	IMPORT	HORES	IMPORT	HORES	IMPORT	HORES	IMPORT
E. Vergés Coll	196	242.184	20	22.500	20	22.500	19	21.375	20	22.500	19	21.375	20	22.500	19	26.657	--	--	20	28.060	19	26.657	20	28.060	--	--
J.M. Tauré	195	241.059	19	21.375	20	22.500	20	22.500	19	21.375	20	22.500	19	21.375	20	28.060	--	--	19	26.657	20	28.060	19	26.657	--	--
J.M. Gómez	102	92.990	10	8.250	12	9.900	10	8.250	10	8.250	10	8.250	10	8.250	10	10.460	--	--	10	10.460	10	10.460	10	10.460	--	--
A. López Vivió	195	241.059	20	22.500	19	21.375	20	22.500	19	21.375	20	22.500	19	21.375	20	28.060	--	--	19	26.657	20	28.060	19	26.657	--	--
M. Coch Roura	196	242.184	20	22.500	20	22.500	19	21.375	20	22.500	19	21.375	20	22.500	19	26.657	--	--	20	28.060	19	26.657	20	28.060	--	--
A. Abaín	195	241.059	19	21.375	20	22.500	19	21.375	20	22.500	19	21.375	20	22.500	19	26.657	--	--	20	28.060	19	26.657	20	28.060	--	--
M. Suárez	195	241.059	20	22.500	19	21.375	20	22.500	19	21.375	20	22.500	19	21.375	20	28.060	--	--	19	26.657	20	28.060	19	26.657	--	--
T. Oliver	146	113.477	16	11.280	14	9.870	18	12.690	14	9.870	14	9.870	17	11.985	7	6.329	--	--	15	13.560	15	13.560	16	14.464	--	--
G. Peñuelas	80	103.900	--	--	--	--	--	--	10	11.250	10	11.250	10	11.250	10	14.030	--	--	10	14.030	10	14.030	20	28.060	--	--
Nilo Lletjós	45	50.625	--	--	--	--	--	--	10	11.250	35	39.375	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
A. Agramunt	33	23.265	--	--	--	--	--	--	--	--	13	9.165	20	14.100	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
S. Gracián	52	42.432	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	14	11.424	19	15.504	19	15.504	--	--
Total	1.630	1.875.293	144	152.280	144	152.520	145	152.565	161	172.245	199	209.535	174	177.210	144	194.969	--	--	166	213.625	171	217.705	182	232.639	--	--

(Imports en milions de Pta.)

Font: Elaboració pròpia a partir de les dades obtingudes de la Junta de Sanejament

ANNEX 10

Capítol IV de despeses. Transferències corrents (per a despeses d'explotació). Comparació entre el planificat a la Zona 5 i el realitzat o contret.

TRANSFERÈNCIES CORRENTS 1986
COMPARACIO PLA DE SANEJAMENT ZONA 5 I DESPESSES REALITZADES
JS17

ANNEX 10

	S/ Pla Sanejament Zona 5 A	S/ Realitzat Obligacions con- tretes i pagades B	DESVIACIO	
			B-A	%
GENERALITAT. DESPESSES D'EXPLOTACIO DE SISTEMES				
Vilassar de Mar, Vilassar de Dalt i Cabrera (Sector V Pla Sanejament del litoral de Barcelona)*		7,25	7,25	-
Despeses energia elèctrica posta en marxa depuradora Manresa i Sant Joan de Vilatorrada*		1,66	1,66	-
Suma parcial		8,91	8,91	-
CMB. DESPESSES D'EXPLOTACIO DE SISTEMES				
Gavà	155,00	25,97	(129,03)	(83,25)
Besòs i Bogatell	1.015,00	680,70	(334,30)	(32,94)
Prat				
Montcada	25,00		(25,00)	(100,00)
Baix Llobregat				
Castelldefels	35,00	28,23	(6,77)	(19,34)
Sant Peliu				
Sant Just Desvern*		5,47	5,47	-
Ciutat Badia*		23,22	23,22	-
Vallvidrera*		2,28	2,28	-
Mant. colect. Metrop.*		11,56	11,56	-
Quantitats retornades per la CMB*		17,32	17,32	-
Suma parcial	1.230,00	794,75	(435,25)	(35,39)

.../...

.../...

.../...

**RESTA ZONA 5. DESPESSES D'EXPLOTACIO
DE SISTEMES**

Igualada				
Terrassa-Rubí				
Sabadell				
Vilanova	14,00	16,20	2,20	15,71
Martorell	50,00		(50,00)	(100,00)
Vilafranca	24,00	39,47	15,47	64,46
Mataró	7,00	3,93	(3,07)	(43,86)
Sitges	22,00	16,07	(5,93)	(26,95)
Masnou	4,00	1,78	(2,22)	(55,50)
Cubelles	4,00	4,56	0,56	14,00
Granollers				
Manresa	110,00	93,86	(16,14)	(14,67)
Parets				
Congost				
Sant Sadurní				
Sant Andreu Z-7				
Col.lector Salmorres				
Begues†		1,32	1,32	-
Premià de Mar†		2,01	2,01	-
Sant Antoni Vilamajor†				
Sant Martí Sarroca†		0,74	0,74	-
Torrelles de Llobregat†		0,59	0,59	-
Vallromanes†		52,10	52,10	-
Maresme Central†				
	-----	-----	-----	-----
Suma parcial	235,00	232,63	(2,37)	(1,01)
COL.LABORACIO DESPESSES ENTITATS ACTUANTS				
Col.laboració despeses CMB	100,00	77,00	(23,00)	(23,00)
	-----	-----	-----	-----
Suma parcial	100,00	77,00	(23,00)	(23,00)
	-----	-----	-----	-----
TOTAL GENERAL	1.565,00	1.113,29	(451,71)	(28,86)
	=====	=====	=====	=====

(Dades en Milions de Pta.)

NOTA: (†) No consten en el Pla de Sanejament de la Zona 5

FONT: Elaboració pròpia a partir de les dades facilitades per la Junta de Sanejament

ANNEX 11

Capítol VII de despeses. Transferències de capital (inversions en sistemes). Comparació entre el planificat a la Zona 5 i el realitzat o contret.

TRANSFERENCIES DE CAPITAL 1986
COMPARACIO PLA DE SANEJAMENT ZONA 5 I DESPESES REALITZADES
JS19

ANNEX 11

	S/ Pla Sanejament Zona 5 A	S/ Realitzat Obligacions con- tretes i pagades B	DESVIACIO	
			B-A	%
A LA GENERALITAT				
Martorell†		74,41	74,41	-
Vilassar de Mar i Cambrils†		4,64	4,64	-
Manresa i Sant Joan de Vilatorrada†		12,07	12,07	-
Suma parcial		91,12	91,12	
CMB. ACTUACIONS INVERSORES EN SISTEMES				
Gavà	100,00	89,84	(10,16)	(10,16)
Besòs i Bogatell	200,00	134,18	(65,82)	(32,91)
Prat		3,28	3,28	-
Montcada	200,00	68,80	(131,20)	(65,60)
Baix Llobregat	200,00	121,29	(78,71)	(39,36)
Castelldefels	200,00	26,38	(173,62)	(86,81)
Sant Feliu	590,00		(590,00)	(100,00)
Col·lectors unitaris	660,00		(660,00)	(100,00)
Montgat†		22,08	22,08	-
Molins de Rei†		77,55	77,55	-
L'Hospitalet de Llobregat†		8,80	8,80	-
C. de la Font Santa†		3,42	3,42	-
Pallejà†		2,97	2,97	-
Badalona†		54,70	54,70	-
C. Riera Blanca†		0,46	0,46	-
C. C/Prim (Horta)†		17,24	17,24	-
Ciutat Roda†		2,07	2,07	-
Estudi contaminació†		3,60	3,60	-
Papiol†		0,41	0,41	-
Barcelona†		729,40	729,40	-
Suma parcial	2.150,00	1.366,47	(783,53)	(36,44)
CMB PAGAMENT DIFERIT INVERSIONS				
	850,00		(850,00)	(100,00)
	850,00		(850,00)	(100,00)

.../...

.../...

.../...

RESTA ZONA 5. ACTUACIONS
INVERSORES EN SISTEMES

Igualada		52,51	52,51	-
Terrassa-Rubi	560,00	12,34	(547,66)	(97,80)
Sabadell	345,00	24,06	(320,94)	(93,03)
Martorell				
Mataró		10,43	10,43	-
Masnou				
Granollers	120,00	25,93	(94,07)	(78,39)
parets	320,00		(320,00)	(100,00)
Alt Congost				
Sant Sadurni				
Sant Andreu 2-7				
Sant Martí Sarroca†		1,49	1,49	-
Biques i Riell†		4,32	4,32	-
Castellar del Vallès†		3,14	3,14	-
Llinars†		8,15	8,15	-
Premià de Dalt†		0,30	0,30	-
Premià de Mar†		5,62	5,62	-
Rubi†		0,97	0,97	-
Solsona†		4,46	4,46	-
Vilanova†		2,64	2,64	-
Suma parcial	1.345,00	156,36	(1.188,64)	(88,37)
INVERSIONS PLA COMPLEMENTARI 1986	120,00		(120,00)	(100,00)
	120,00		(120,00)	(100,00)
AJUDES A LAS INDUSTRIES	300,00			
	300,00			
TOTAL GENERAL	4.765,00	1.613,96	(3.151,04)	(66,13)

(Imports en Milions de Pta.)

NOTA: (†) No consten en el Pla de Sanejament de la Zona 5

FONT: Elaboració pròpia a partir de les dades facilitades per la Junta de Sanejament

MANUEL BOSCH i ISANT, Secretari General de la Sindicatura de Comptes de Catalunya,

C E R T I F I C O:

Que aquest informe de fiscalització SCF 04-D/89, sobre la Junta de Sanejament, anys 1984, 1985 i 1986, és una còpia exacta de l'a provat pel Ple de la Sindicatura de Comptes, en la seva reunió del dia 3 d'octubre de 1989.

I perquè així consti i tingui els efectes que corresponguin, signo aquesta certificació, amb el vist-i-plau del Síndic Major.

Barcelona, 16 d'octubre de 1989.

V. i p.,

EL SINDIC MAJOR,

