

Liquidació del pressupost 2006

S1/D/2007-00767

Ajuntament  de Barcelona	DECRET	núm
		dia 28 mes febrer any 2007

Assumpte LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE 2006	Referència
Sector GERÈNCIA DE SERVEIS GENERALS	Òrgan auxiliar Direcció de Comptabilitat

ANTECEDENTS

Atès:

La liquidació del Pressupost de 2006, corresponent a l'Ajuntament de Barcelona

DISPOSICIONS APLICABLES

Vist:

Els articles 191 i 193.4 del Real Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel que s'aprova el text refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals, així com els articles 89-91 del Real Decret 500/1990 de 20 d'abril.

PART DISPOSITIVA

DISPOSO:

- 1.- APROVAR la liquidació del Pressupost de 2006 corresponent a l'Ajuntament de Barcelona.
- 2.- DONAR-NE Compte al Consell Plenari.

AJUNTAMENT DE BARCELONA
Secretaria General

ES COPIA de l'original signat
per l'Excm. Sr. Alcalde el dia de
la data ,

Ho certifico.
Barcelona, 28 FEB. 2007
El Secretari General,

PLENARI DEL CONSELL MUNICIPAL

Sessió de 23 MARÇ 2007

ES COMUNICA

L'ALCALDE,

El/Le Secretari/a

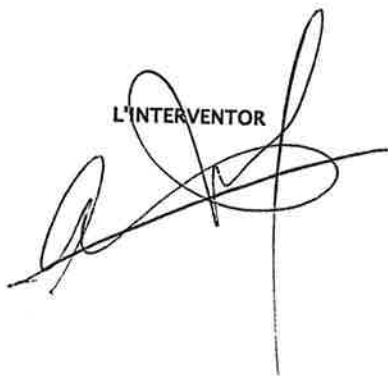
Jordi Cases i Pallaró

Jordi Cases i Pallaró

RESULTAT PRESSUPOSTARI 2006

CONCEPTES	Drets Reconeguts Nets	Obligacions Rec. Netes	Ajustos	Resultat Pressupostari
a. Operacions corrents	2.067.278.653,66	1.384.890.115,83		
b. Altres operacions no financeres	98.790.341,37	535.947.283,82		
1. Total operacions no financeres	2.166.068.995,03	1.920.837.399,65		
2. Actius financers	0,00	12.000,00		
3. Passius financers	10.896.916,49	88.325.779,21		
RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI	2.176.965.911,52	2.009.175.178,86		167.790.732,66
<u>AIUSTOS:</u>				
4. Despeses finançades amb remanent de tresoreria per a despeses generals			30.758.315,18	
5. Desviacions de finançament negatives de l'exercici			8.887.366,21	
6. Desviacions de finançament positives de l'exercici			-25.345.822,51	
RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT				182.090.591,54

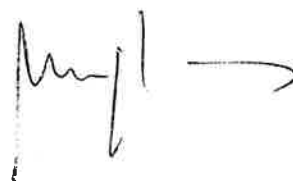
L'INTERVENTOR



L'ALCALDE



LA GERENT MUNICIPAL,



Barcelona, 28 de febrer de 2007

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS - DRETS RECONEGUTS

Data : 31-12-2006
MODEL : 006LIN

CLASSIFICACIÓ : ECONÒMICA

EXERCICI PRESSUPOSTARI : 2006

Econòmic	Previsió Inicial	Modificacions	Previsió Definitiva	Drets Reconeguts	Drets Anul·lats	Drets Cancel·lats	Drets Nets
1	IMPOSTOS DIRECTES						
	651.355.000,00	0,00	651.355.000,00	709.041.571,40	28.812.676,16	0,00	680.228.895,24
2	IMPOSTOS INDIRECTES						
	68.509.100,00	0,00	68.509.100,00	72.976.266,35	932.408,97	0,00	72.043.857,38
3	TAXES I ALTRES INGRESSOS						
	244.845.507,00	48.950.600,92	293.796.107,92	398.327.232,20	7.805.043,56	0,00	390.522.188,64
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS						
	854.427.715,00	21.821.058,60	876.248.773,60	894.025.490,29	17.982.403,89	0,00	876.043.086,40
5	INGRESSOS PATRIMONIALS						
	26.185.030,00	8.013.813,19	34.198.843,19	48.515.527,51	74.901,51	0,00	48.440.626,00
6	VENDA D'INVERSIONS REALS						
	21.000.000,00	36.233.828,09	57.233.828,09	57.352.808,81	0,00	0,00	57.352.808,81
7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL						
	34.360.550,00	22.740.764,24	57.101.314,24	41.490.658,04	53.125,48	0,00	41.437.532,56
8	ACTIUS FINANCERS						
	0,00	47.667.413,73	47.667.413,73	0,00	0,00	0,00	0,00
9	PASSIUS FINANCERS						
	35.000.000,00	1.330.000,00	36.330.000,00	10.899.514,64	2.598,15	0,00	10.896.916,49
TOTALS	1.935.682.902,00	186.757.478,77	2.122.440.380,77	2.232.629.069,24	55.663.157,72	0,00	2.176.965.911,52

L'INTERVENTOR,



L'ALCALDE,



LA GERENT MUNICIPAL,



Barcelona, 28 de febrer de 2007

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS - COBRAMENTS PRESSUPOSTARIS

CLASSIFICACIÓ : ECONÒMICA

EXERCICI PRESSUPOSTARI : 2006

Data : 31-12-2006
MODEL : 006LIN

Econòmic	Drets Nets	Recaptació	Pendent Cobrament	(-) Exces/Defecte Previsió
1 IMPOSTOS DIRECTES	680.228.895,24	642.702.069,46	37.526.825,78	-28.873.895,24
2 IMPOSTOS INDIRECTES				
3 TAXES I ALTRES INGRESSOS	72.043.857,38	68.837.221,03	3.206.636,35	-3.534.757,38
4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS	390.522.188,64	261.755.850,12	128.766.338,52	-96.726.080,72
5 INGRESSOS PATRIMONIALS	876.043.086,40	833.242.569,58	42.800.516,82	205.687,20
6 VENDA D'INVERSIONS REALS	48.440.626,00	38.566.916,83	9.873.709,17	-14.241.782,81
7 TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	57.352.808,81	57.233.828,09	118.980,72	-118.980,72
8 ACTIUS FINANCERS	41.437.532,56	21.487.187,20	19.950.345,36	15.663.781,68
9 PASSIUS FINANCERS	0,00	0,00	0,00	47.667.413,73
	10.896.916,49	10.896.916,49	0,00	25.433.083,51
TOTALS	2.176.865.911,52	1.834.722.558,80	242.243.352,72	-54.525.530,75

L'INTERVENTOR,

LA GERENT MUNICIPAL,

L'ALCALDE,

Barcelona, 28 de febrer de 2007

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES - OBLIGACIONS RECONEGUDES

Data : 31-12-2006
MODEL : 006LDE

CLASSIFICACIÓ : ECONÒMICA EXERCICI PRESSUPOSTARI : 2006

Econòmic	Crèdit Inicial	Mofic. Crèdit	Crèdit Definitiu	Despeses Compromeses	Obligacions Reconegudes Netes	Pagaments	Obligacions Pendants Pagament	Remanents Crèdit
1	DESPESES DE PERSONAL							
	301.909.087,00	10.844.771,99	312.753.858,99	301.614.797,80	301.558.786,16	298.843.991,52	2.714.794,64	11.195.072,83
2	DESPESES EN BENS CORRENTS I SERVEIS							
	374.999.462,65	48.804.400,01	423.803.862,66	410.224.851,74	405.040.552,36	283.912.856,73	121.127.695,63	18.763.310,30
3	DESPESES FINANCERES							
	44.871.677,96	-1.221.828,00	43.649.849,96	35.351.687,35	35.351.687,35	35.341.917,55	9.769,80	8.298.162,61
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS							
	622.531.919,25	28.328.452,39	650.860.371,64	643.753.252,46	642.939.089,96	559.727.714,55	83.211.375,41	7.921.281,68
6	INVERSIONS REALS							
	383.178.578,00	-203.005.099,28	180.173.478,72	169.707.630,46	151.004.305,56	106.213.606,20	44.790.699,36	29.169.173,16
7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL							
	118.045.422,00	304.664.781,66	422.710.203,66	421.928.338,01	384.942.978,26	281.619.422,89	103.323.555,37	37.767.225,40
8	ACTIUS FINANCERS							
	3.000.000,00	-2.988.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	0,00	0,00
9	PASSIUS FINANCERS							
	87.146.755,14	1.330.000,00	88.476.755,14	88.325.779,21	88.325.779,21	88.145.792,59	179.986,62	150.975,93
TOTALS				2.122.440.380,77	2.009.175.178,86	1.553.817.302,03	355.357.876,83	113.265.201,91

L'INTERVENTOR,

LA GERENT MUNICIPAL,

L'ALCALDE,

Barcelona, 28 de febrer de 2007

ESTAT DEL ROMANENT DE TRESORERIA

COMPONENTS	2006 (31.12)	2005 (31.12)
1.- (+) FONS LIQUIDS	414.545.629,28	278.224.877,97
2.- (+) DRETS PENDENTS DE COBRAMENT	568.111.824,68	605.821.087,27
(+) del Pressupost Corrent	242.243.352,72	244.375.422,58
(+) de Pressupostos Tancats	333.099.142,13	378.804.991,51
(+) d'operacions no pressupostàries	2.007.608,15	2.530.406,58
(-) ingressos realitzats pendents d'aplicació definitiva (1) (veure full adjunt)	9.238.278,32	19.889.733,40
2.- (-) CREDITORS PENDENTS DE PAGAMENT	450.100.774,75	448.168.575,43
(+) del Pressupost Corrent	355.357.876,83	364.270.587,32
(+) de Pressupostos Tancats	11.046.656,78	14.864.962,32
(+) d'operacions no pressupostàries (2) (veure full adjunt)	83.696.241,14	68.921.850,28
(+) pagaments pendents de realitzar	0,00	111.175,51
I.- Romanent de Tresoreria Total (1 + 2 - 3)	532.556.679,21	435.877.389,81
II.- Saldos de dubtos cobrament	292.873.971,21	279.821.971,21
III.- Exces finançament afectat	32.240.741,89	10.417.378,23
IV.- Romanent de Tresoreria per a despeses generals (I - II - III)	207.441.966,11	145.638.040,37

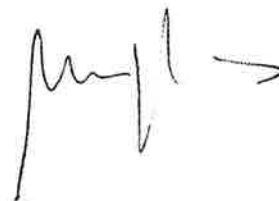
L'INTERVENTOR



L'ALCALDE



LA GERENT MUNICIPAL,



Barcelona, 28 de febrer de 2007

ESTAT DEL ROMANENT DE TRESORERIA A 31.12.2006

(1) Ingressos realitzats pendents d'aplicació definitiva	2006 (31.12)
Saldo 554 : Cobraments pendents d'aplicació	5.520.501,03
Saldo 55911 : Pendent aplicar regularització IVA	1.257.187,65
Saldo 41990 : Incidències pendents d'aplicació	2.460.589,64
Total ingressos pendents aplicació	9.238.278,32

(2) Operacions no pressupostàries	2006 (31.12)
Saldo 410 : Creditors per IVA suportat	550.054,74
Saldo 419 : Altres creditors no pressupostaris	11.485.067,52
Saldo 41990: Incidències pendents d'aplicació	-2.460.589,64
Saldo 45: Admisitració de recursos d'altres Ens	19.212.571,88
Saldo 47: Entitats Públiques	29.907.545,14
Saldo 560 : Fiances rebudes a ct	5.158.083,64
Saldo 561 : Diposits rebuts a ct	19.843.507,86
Saldo 502 : Emprèstits altres emis. Operacions tresoreria	0,00
TOTAL CREDITORS NO PRESSUPOSTARIS	83.696.241,14

ESTAT EXECUCIÓ PRESSUPOSTOS TANCATS - DRETS RECONEGUTS

Data : 31-12-2006
MODEL : 006TIN

CLASSIFICACIÓ : ECONÒMICA

EXERCICI PRESSUPOSTARI : 2005 I ANTERIORS

Econòmic	Saldo Inicial	Rectificacions	Total D.R.	Drets Anul·lats	Drets Cancel·lats	Total D.R. Nets	Recapitat	Pendent Cobrament
1	IMPOSTOS DIRECTES							
	195.714.605,96	-4.453.225,50	191.261.380,46	9.102.549,32	7.648.934,72	174.509.896,42	37.895.016,11	136.614.880,31
2	IMPOSTOS INDIRECTES							
	12.595.701,56	-408.226,87	12.187.474,69	1.725.642,73	109.564,13	10.352.267,83	1.156.336,02	9.195.931,81
3	TAXES I ALTRES INGRESSOS							
	237.745.086,79	-3.839.098,59	233.905.988,20	8.856.573,57	33.431.886,95	191.617.527,68	37.453.410,62	154.164.117,06
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS							
	119.349.789,62	9.079.533,12	128.429.322,74	6.982.571,89	0,00	121.446.750,85	113.537.236,20	7.909.514,65
5	INGRESSOS PATRIMONIALS							
	24.143.012,64	-722.841,64	23.420.171,00	595.193,82	68.811,28	22.756.165,90	21.663.536,89	1.092.629,01
6	VENDA D'INVERSIONS REALS							
	582.011,23	0,00	582.011,23	0,00	0,00	582.011,23	113.029,61	468.981,62
7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL							
	33.050.206,29	0,00	33.050.206,29	1.261.822,82	0,00	31.788.383,47	8.135.295,80	23.653.087,67
TOTALS	623.60.414,09	-343.859,48	622.836.554,61	28.524.354,15	41.259.197,08	553.053.003,38	219.953.861,25	333.099.142,13

L'INTERVENTOR,

LA GERENT MUNICIPAL,

L'ALCALDE,

Barcelona, 28 de febrer de 2007

ESTAT EXECUCIÓ PRESSUPOSTOS TANCATS - OBLIGACIONS RECONEGUDES

CLASSIFICACIÓ : ECONÒMICA

EXERCICI PRESSUPOSTARI : 2005 I ANTERIORS

Data : 31-12-2006
MODEL : 000LTD

Econòmic	Saldo Inicial	Rectificacions	Obligacions	Pagaments	Obligacions Pendants Pagament
1	DESPESES DE PERSONAL				
	6.386.195,16	0,00	6.386.195,16	6.386.195,16	0,00
2	DESPESES EN BENS CORRENTS I SERVEIS				
	114.242.267,39	10.324,96	114.231.942,43	114.184.966,96	46.975,47
3	DESPESES FINANCERES				
	2.388,73	0,00	2.388,73	2.388,73	0,00
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS				
	93.267.630,28	633.955,61	92.633.674,67	85.615.861,17	7.017.813,50
6	INVERSIONS REALS				
	43.584.357,51	124.394,17	43.459.963,34	42.818.045,34	641.918,00
7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL				
	118.594.489,60	0,00	118.594.489,60	117.257.906,45	1.336.583,15
8	ACTIUS FINANCERS				
	3.005.049,99	0,00	3.005.049,99	1.001.683,33	2.003.366,66
TOTALS	379.082.378,66	768.674,74	378.313.703,92	367.267.047,14	11.046.656,78

L'INTERVENTOR,

LA GERENT MUNICIPAL,

L'ALCALDE,

Barcelona, 28 de febrer de 2007

* RESUM GENERAL DE TRESORERIA *

D E U R E

400 CREDITORS OBLIG. REC. PT. CORRENT
401 CREDITORS OBLIG. REC. PT. TANCATS
408 CREDITORS PER DEVOLUCIONS INGR.

TOTAL PRESSUPOSTARIS

457 CRED. DEVOL. INGR. REC. A. ENS
453 ENS PÚBLICS INGR. PENDENTS LIQUID.
455 ENS PÚBLICS DEV. INGR. PEND. PAGAM.

RECURSOS D'ALTRES ENS

470 HISENDA PÚBLICA DEUTORA PER I.V.A.
475 HISENDA PÚBLICA CREDITORA PER IRPF
476 HISENDA PÚBLICA CREDITORA PER IRPF
47500 HISENDA PÚBLICA CREDITORA PER I.V.A.
471 PENSIONES A CARREC. SEGUERETAT SOCIAL
419 ALTRES CREDITORS NO PRESSUPOSTARIS
410 CREDITORS PER IVA SUPORTAT
50 EMPRESTITS A CURT TERMINI
522 OPERACIONS DE TRESORERIA
524 OPERACIONS D'INTERCANVI FINANCER
524 INVERSIONS FINANCERES
554 COBRAMENTS PENDENTS D'APLICACIÓ
558 PROV. FONDS PAG. A JUSTIF. I. BESTR. CA
559 ALTRES PARTIDES PENDENTS D'APLICACIÓ
440 DEUTORS PER IVA REPERCUTIT
449 ALTRES DEUTORS NO PRESSUPOSTARIS
56 FIANCES I DIPOSITIS A CURT TERMINI
578 TRASPASSOS DE TRESORERIA
579 FORMALITZACIO
578 ALTRES MOVIMENTS DE TRESORERIA

TOTAL NO PRESSUPOSTARIS

472 I.V.A. SUPORTAT
477 I.V.A. REPERCUTIT
IMPOST SOBRE EL VALOR AFEGIT

D E U R E

EXISTENCIES FINALS

T O T A L D E U R E

L'ALCALDE,



H A V E R

430 DEUTORS DRETS REC. PT. CORRENT
431 DEUTORS DRETS REC. PT. TANCATS

TOTAL PRESSUPOSTARIS

457 CRED. DEVOL. INGR. REC. A. ENS
453 ENS PÚBLICS INGR. PENDENTS LIQUID.
455 ENS PÚBLICS DEV. INGR. PEND. PAGAMENT

RECURSOS D'ALTRES ENS

470 HISENDA PÚBLICA DEUTORA PER I.V.A.
475 HISENDA PÚBLICA CREDITORA PER IRPF
476 HISENDA PÚBLICA CREDITORA PER IRPF
47500 HISENDA PÚBLICA CREDITORA PER I.V.A.
471 PENSIONES A CARREC. SEGUERETAT SOCIAL
419 ALTRES CREDITORS NO PRESSUPOSTARIS
410 CREDITORS PER IVA SUPORTAT
50 EMPRESTITS A CURT TERMINI
522 OPERACIONS DE TRESORERIA
524 OPERACIONS D'INTERCANVI FINANCER
524 INVERSIONS FINANCERES
554 COBRAMENTS PENDENTS D'APLICACIÓ
558 PROV. FONDS PAG. A JUSTIF. I. BESTR. CA
559 ALTRES PARTIDES PENDENTS D'APLICACIÓ
440 DEUTORS PER IVA REPERCUTIT
449 ALTRES DEUTORS NO PRESSUPOSTARIS
56 FIANCES I DIPOSITIS A CURT TERMINI
578 TRASPASSOS DE TRESORERIA
579 FORMALITZACIO
578 ALTRES MOVIMENTS DE TRESORERIA

TOTAL NO PRESSUPOSTARIS

472 I.V.A. SUPORTAT
477 I.V.A. REPERCUTIT
IMPOST SOBRE EL VALOR AFEGIT

H A V E R

EXISTENCIES INICIALS

T O T A L H A V E R

L'INTERVENTOR,



EL TRESORER,





INFORME PRECEPTIU DE LA INTERVENCIÓ DE FONS RELATIU A LA LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE 2006 DE L'AJUNTAMENT DE BARCELONA.

Normativa d'aplicació

Es troba recollida en els següents textos legals i reglamentaris:

- Reial Decret Legislatiu 2/2004 (RDL), de 5 de març, pel que s'aprova el text refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals (articles 191 a 193).
- Reglament Pressupostari (RP) aprovat pel Reial Decret 500/90 de 20 d'abril (articles 89 a 105).
- Instrucció del Model Normal de Comptabilitat Local (ICAL) aprovada per Ordre del Ministeri d'Economia i Hisenda de 23 de novembre de 2004 (Regles 76 a 86).
- Les disposicions aplicables a les Entitats Locals derivades de la Llei 18/2001, de 12 de desembre, General d'Estabilitat Pressupostària (LEP) i de la Llei 15/2006, de 26 de maig, de reforma de la Llei Orgànica 5/2001, de 13 de desembre, complementària de la LEP.

L'article 191.3 del RDL 2/2004, i l'article 90 del Reial Decret 500/90, de 20 d'abril, disposen que l'aprovació de la liquidació del pressupost de l'Ajuntament correspon al President, previ informe de l'Interventor.

Així mateix, l'article 193.4 del RDL 2/2004, preveu que la liquidació de cadascun dels pressupostos que integren el Pressupost General, un cop aprovats, se'n donarà compte al Plenari del Consell Municipal en la primera sessió que celebri.

Liquidació del Pressupost

De la normativa esmentada, i més concretament dels arts. 191 del RDL i 93.1 R.P. i les Regles 78 a 80 de la ICAL, es desprèn que la liquidació del Pressupost es refereix exclusivament al "Pressupost corrent" i informarà:

Respecte a les despeses i per a cada partida pressupostària, els crèdits inicials, les seves modificacions i els crèdits definitius, les despeses autoritzades i compromeses, les obligacions reconegudes, i els pagaments realitzats.

Pel que fa als ingressos i per a cada concepte, les previsions inicials, les seves modificacions i les previsions definitives, els drets reconeguts i anul·lats, els drets nets i la recaptació.

Per a la liquidació del Pressupost es determinen:



- a) Els drets pendents de cobrament i les obligacions pendents de pagament a 31 de desembre.
- b) El Resultat Pressupostari de l'exercici.
- c) Els Romanents de Crèdit.
- d) El Romanent de Tresoreria.

Passem tot seguit a analitzar la liquidació del Pressupost 2006 de l'Ajuntament de Barcelona, en els següents apartats:

El Resultat Pressupostari de l'exercici 2006

Aquest estat ens informa, comparant els drets pressupostaris nets i les obligacions reconegudes netes, del superàvit o dèficit de finançament de l'exercici, es a dir, la capacitat o necessitat de finançament de l'ens, generada per les operacions pressupostàries de l'exercici.

Poden existir determinades situacions tals com desviacions de finançament en despeses amb finançament afectat i obligacions pressupostàries finançades amb càrrec al romanent líquid de tresoreria de l'exercici anterior. La seva existència fa que s'alteri el significat del resultat pressupostari com superàvit o dèficit.

La Regla 80 de la ICAL determina que atesa l'existència d'aquestes situacions, cal practicar ajustos al Resultat Pressupostari, a fi de donar a aquesta magnitud el seu correcte significat.

El resultat pressupostari de l'exercici s'ajustarà en augment per l'import de les obligacions reconegudes que hagin estat finançades amb romanent de tresoreria per a despeses generals. Tanmateix, quan es realitzin despeses amb finançament afectat, el resultat pressupostari de l'exercici s'ajustarà en augment per l'import de les desviacions negatives, i en disminució, per l'import de les desviacions positives, d'acord amb el que preveu la regla 50.

Per calcular les desviacions de finançament que ajusten el Resultat Pressupostari, s'haurien d'haver seguit els criteris establerts en la ja esmentada regla 50 de la ICAL.

Si bé l'especificació per any i agent, en principi, no hauria de suposar grans diferències en l'import del romanent, no és menys cert que aquestes no es poden precisar exactament, amb les dades de què disposem, a la data d'emissió d'aquest informe.

**RESULTAT PRESSUPOSTARI 2006 (import en euros)**

CONCEPTES	Drets reconeguts Nets	Obligacions reconegudes Netes	Ajustos	Resultat Pressupostari
a. Operacions corrents	2.067.278.653,66	1.384.890.115,83		
b. Altres operacions no financeres	98.790.341,37	535.947.283,82		
1.Total operacions no financeres (a+b)	2.166.068.995,03	1.920.837.399,65		
2. Actius financers	0,00	12.000,00		
3. Passius financers	10.896.916,49	88.325.779,21		
RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI	2.176.965.911,52	2.009.175.178,86		167.790.732,66
AJUSTOS				
4.Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria per a despeses generals.			30.758.315,18 (1)	
5. Desviacions de finançament negatives de l'exercici.			8.887.366,21 (2)	
6. Desviacions de finançament positives de l'exercici.			-25.345.822,51 (3)	
RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT				182.090.591,54

(1) Comprén els crèdits obligats durant l'any 2006 corresponents a les despeses que han estat finançades amb càrrec al Romanent líquid de tresoreria (Romanent de tresoreria per a despeses generals) de la liquidació del Pressupost de 2005).



- (2) Les desviacions negatives de finançament indiquen que s'ha produït un defecte de finançament afectat durant l'exercici 2006, en relació a la despesa afectada realitzada el mateix any per ingressos que s'han realitzat amb càrrec a pressupostos d'exercicis tancats; en aquest cas es tracta d'ajustar la despesa obligada l'any 2006 dels romanents de crèdits afectats, finançats amb Romanent de tresoreria afectat de la liquidació del Pressupost 2005 i per obligacions executades l'any 2006 finançades amb compromisos d'ingressos del mateix any.
- (3) Les desviacions positives de finançament indiquen l'excés de finançament afectat produït durant l'exercici 2006, en relació a la despesa també afectada del mateix any. Els ingressos provenen principalment de generacions de crèdit per ingressos afectats a unes despeses concretes, l'execució de les quals es realitzarà l'any 2007, a ingressos també afectats aplicats al Pressupost 2006 que generaran crèdit l'exercici 2007, i a ingressos aplicats al pressupost 2006 que financen despeses executades l'any 2005.

L'execució del Pressupost

El grau de realització del Pressupost 2006 a 31 de desembre, es pot veure a l'annex núm.1 d'aquest informe, on es presenten els estats d'execució dels pressupostos d'ingressos i de despeses a nivell de capítols.

D'aquests estats se'n dedueix que els drets reconeguts nets suposen el 102,6% de les previsions definitives (107,4% en els ingressos corrents i 55,3% en els de capital), i les obligacions reconegudes i liquidades el 94,7% dels crèdits definitius (96,8% en les despeses corrents i 90,3% en les de capital).

La recaptació ha estat del 88,9% dels drets reconeguts nets (89,3% en els ingressos corrents i 81,7% en els de capital) i els pagaments el 82,3% de les obligacions reconegudes i liquidades (85% en les despeses corrents i 76,2% en les de capital).

Quant als exercicis tancats, (exercici 2005 i anteriors), el percentatge de cobrament sobre els drets liquidats nets ha estat del 39,8%. El total de drets pendents de cobrament és de 333.099.142,13 euros (veure annex núm. 2).

La dotació efectuada a 31 de desembre de 2006, mitjançant la provisió sobre els drets tributaris i multes de difícil realització és de 281.359.000 euros (64.904.000 per l'exercici 2006 i 216.455.000 pels exercicis 2005 i anteriors).

El percentatge de cobertura de la provisió pels exercicis 2005 i anteriors, sobre el pendent de cobrament dels mateixos anys és de 64,98%.

El principi d'estabilitat pressupostària

L'article 3.2 de la Llei 18/2001, Llei d'Estabilitat Pressupostària, defineix, l'estabilitat pressupostària, expressant-se en aquests temes:

"Se entenderá por estabilidad presupuestaria la situación de equilibrio o de superávit, computada en términos de capacidad de financiación de acuerdo con la definición contenida en el Sistema Europeo de Cuentas Nacionales y Regionales, y en las condiciones establecidas para cada una de las Administraciones Públicas".



No disposant de l'aprovació del Reglament d'aplicació de la Llei, ni de les instruccions i interpretacions que es puguin impartir des de la IGAE, podem aplicar el criteri de determinar, en el moment de la liquidació del Pressupost, que una entitat pública es troba en situació d'equilibri, quan la suma dels drets reconeguts corregits, aplicats als capítols 1 a 7, ambdós inclosos, de l'Estat d'Ingressos del Pressupost que es liquida, sigui superior o igual a la suma de les despeses obligades aplicades als capítols 1 a 7, ambdós inclosos de l'Estat de Despeses del Pressupost que es liquida; indicant aquesta situació, capacitat de finançament.

Als efectes de determinar els drets liquidats corregits, en la xifra dels drets liquidats comptabilitzats durant l'any, s'hauran de practicar una sèrie d'ajustos per tal que aquests puguin reflectir el seu correcte significat.

Aquests ajustos són:

- minoració dels drets que s'estimin incobrables
- minoració dels drets afectats al finançament d'obligacions que es preveu reconèixer en exercicis posteriors.
- increment dels drets compromesos que es preveu liquidar en els exercicis posteriors, destinats a finançar obligacions reconegudes en el Pressupost que es liquida.

De les dades que es desprenen de l'Estat d'execució del Pressupost 2006 de l'Ajuntament de Barcelona a 31 de desembre, amb els corresponent ajustos, no s'observa situació de desequilibri.

Les despeses amb finançament afectat.

D'acord amb les regles 46 a 50 de la ICAL que regulen les despeses amb finançament afectat, el seguiment i control d'aquestes despeses ha de realitzar-se mitjançant el sistema d'informació comptable.

Els projectes amb finançament afectat han d'estar identificats amb un codi únic i invariable al llarg de la seva vida i ha de determinar-se el seu coeficient de finançament (resultat de dividir la totalitat dels ingressos afectats a la realització d'una despesa per l'import total d'aquesta despesa).

El seu seguiment i control ha de permetre calcular en la liquidació del pressupost les desviacions de finançament que s'hagin produït com a conseqüència de desfases en el ritme d'execució de les despeses en relació als ingressos específics que les financen.

Quan la despesa amb finançament afectat s'executi en varies anualitats, amb càrrec a més d'una aplicació pressupostària i el finançament afectat procedeixi de més d'un agent financer, el seu seguiment i control es realitzarà per a cada anualitat, aplicació i agent.

Les desviacions de finançament per any i agent han de calcular-se per diferència entre els drets reconeguts nets per ingressos afectats i el producte del coeficient de finançament pel total d'obligacions reconegudes netes.

Les desviacions de finançament referides a l'exercici pressupostari (positives i negatives) ajusten el Resultat Pressupostari. Les desviacions de finançament acumulades al llarg del



període d'execució de la despesa amb finançament afectat és l'excés de finançament afectat, import que ajusta el Romanent de Tresoreria.

A data d'avui no és plena, en l'execució del Pressupost, la imputació de despeses i ingressos als diferents projectes afectats, projectes que no sempre estan identificats per un codi específic, tal i com preveu la Regla 43.1 de la ICAL, i els ajustos a la liquidació del Pressupost per desviacions de finançament afectat s'han de calcular realitzant actuacions complementàries de forma manual.

Si bé l'especificació per any i agent, en principi, no hauria de suposar grans diferències en l'import del romanent, no és menys cert que aquestes no es poden precisar exactament, amb les dades de què disposem, a la data d'emissió d'aquest informe.

Per a l'exercici 2007, caldria l'adaptació del sistema comptable a les especificacions que en matèria de despeses amb finançament afectat estableix la ICAL, essent fonamental la utilització de la codificació específica per a cada projecte.

Els romanents de crèdit

Els romanents de crèdit de l'exercici que es liquida pugen 113.265.201,91 euros i la seva composició és la següent:

- a) Els saldos de disposicions
- b) Els saldos d'autoritzacions.
- c) Els saldos de crèdits

Els saldos de les disposicions són els romanents de crèdit compromesos, (61.743.158,17 euros).

Els saldos de les autoritzacions i els saldos de crèdit són els romanents de crèdit no compromesos (51.522.043,74 euros).

Els romanents de crèdits no anul·lats podran incorporar-se al pressupost de l'any següent, en els supòsits previstos en l'article 182 del RDL 2/2004, sempre que hi hagin els suficients recursos financers per a la seva incorporació.

Els romanents incorporats no afectats podran ser aplicats tan sols dins l'exercici pressupostari en el que s'acordi la incorporació.

Els crèdits que emparin projectes finançats amb ingressos afectats, s'hauran d'incorporar obligatòriament, llevat del cas que no s'iniciï o no es continuï l'execució de la despesa.



L'Estat de Tresoreria

Com document integrant de la liquidació del Pressupost, s'acompanya l'estat de tresoreria (Resum General de Tresoreria). Del mateix es desprèn l'existència de la tresoreria a l'inici i al final del període de l'any 2006, que comparades amb l'any anterior en resulta:

	<u>Existències 2006</u>	<u>Existències 2005</u>
INICIALS	278.224.877,97	87.793.670,91
FINALS	414.545.629,28	278.224.877,97

En aplicació dels articles 219 i 220 del RDL 2/2004, aquesta Intervenció General ha efectuat mensualment la verificació de les conciliacions entre els saldos comptables dels comptes integrats en el subgrup 57 "Tresoreria" de l'exercici 2006 i els saldos que es desprenen de la informació facilitada per les diferents entitats financeres.

Els drets de difícil o impossible realització

L'article 191.2 del RDL 2/2004, determina que la quantificació del romanent de tresoreria s'haurà de realitzar minorant els drets pendents de cobrament que es considerin de difícil o impossible realització.

La provisió que als efectes s'estableix, figura en el Balanç dins del grup 4, Creditors i Deutors, concretament en el compte 490 "Provisions per insolvències" que comprèn provisions per diferents conceptes d'ingressos, essent la més important, la provisió per ingressos tributaris i multes.

L'apartat 3 de l'article 103 del Reial Decret 500/90, preveu que per a la quantificació de la provisió, caldrà tenir en compte l'antiguitat dels deutes, el seu import, la naturalesa dels recursos en concret, els percentatges de recaptació tant en període voluntari com en executiva, així com d'altres criteris que cada Entitat Local pugui establir.

Els percentatges d'insolvència que s'han estimat han estat, per anys,

Any d'emissió dels tributs	% d'insolvència dels tributs pendents de cobrar en executiva	% d'insolvència sobre el total de les multes pendents de cobrar
2001 i anteriors	100 %	100 %
2002	100 %	100 %
2003	100 %	100 %
2004	80 %	80 %
2005	55 %	70 %
2006	35 %	65 %



Seguint el criteri d'aplicació d'aquests percentatges sobre el total de drets liquidats pendents de cobrament per anys, el total provisionat per ingressos tributaris i multes és de 281.359.000 euros.

Aquesta provisió juntament amb les provisions per altres conceptes d'ingressos, per import de 11.514.971,21 euros, queda fixada per a l'any 2006, la provisió per drets de difícil cobrament, en 292.873.971,21 euros.

Durant l'any 2006 s'han efectuat importants anul·lacions de drets tributaris i multes d'exercicis tancats, amb càrrec al saldo de la provisió per insolvències existent a 31 de desembre de 2005.

El Romanent de Tresoreria

En el Preàmbul de la ICAL, es configura el Romanent de Tresoreria com una magnitud de caràcter fonamentalment pressupostari, a diferència de la seva configuració anterior (en la ICAL de 1990) que era considerat com magnitud de caràcter essencialment financer.

El nou enfoc que la nova Instrucció dona al Romanent de Tresoreria, respon de manera més fidel al contingut que el RDL 2/2004, de 5 de març i el R.P. aprovat pel RD 500/90 de 20 d'abril atribueixen a aquesta magnitud, és a dir, recurs per a finançar despesa si és positiu i dèficit a finançar, si és negatiu.

Vist des d'aquest vessant, el Romanent de Tresoreria ve a ser l'acumulació de resultats pressupostaris d'exercicis anteriors, i no com en la ICAL de 1990, en que la seva magnitud indicava la liquidesa financera a curt termini.

La quantificació del Romanent de tresoreria, ve regulada en les Regles 81 a 86 de la ICAL, i en els articles 191.2 del RDL 2/2004 i 93.2 del RD 500/90.

Els components del Romanent de Tresoreria són:

Elements positius

- Fons líquids.
- Drets pendents de cobrament al final de l'exercici
 - del pressupost d'ingressos (Pressupost corrent)
 - de pressupostos d'ingressos (Pressupostos tancats)
 - d'operacions no pressupostàries
- Minorats amb els ingressos realitzats pendents d'aplicació definitiva i altres partides pendents d'aplicació, existents al final d'exercici.

Elements negatius

- Les obligacions pendents de pagament al final de l'exercici.
 - del pressupost de despeses (Pressupost corrent)
 - de pressupostos de despeses (Pressupostos tancats)
 - d'operacions no pressupostàries



- Minorades per l'existència, al final de l'exercici, de pagaments pendents d'aplicació definitiva o pagaments realitzats amb càrrec a bestretes de caixa fixa pendents de justificar.

El Romanent de Tresoreria total s'obté per la suma dels fons líquids més els drets pendents de cobrament, deduint les obligacions pendents de pagament, amb el detall que s'ha exposat.

El Romanent de Tresoreria disponible per a finançar despeses generals, es determina minorant el Romanent de Tresoreria total en l'import dels drets pendents de cobrament que al final de l'exercici es considerin de difícil o impossible realització i en l'excés de finançament afectat.

COMPONENTS	2006 (31.12)	2005 (31.12)
1. (+) FONS LÍQUIDS	414.545.629,28	278.224.877,97
2. (+) DRETS PENDENTS DE COBRAMENT	568.111.824,68	605.821.087,27
(+) del Pressupost Corrent	242.243.352,72	244.375.422,58
(+) de Pressupostos Tancats	333.099.142,13	378.804.991,51
(+) d'operacions no pressupostàries	2.007.608,15	2.530.406,58
(-) cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva.	9.238.278,32	19.889.733,40
3. (-) CREDITORS PENDENTS DE PAGAMENT	450.100.774,75	448.168.575,43
(+) del Pressupost Corrent	355.357.876,83	364.270.587,32
(+) de Pressupostos Tancats	11.046.656,78	14.864.962,32
(+) d'operacions no pressupostàries	83.696.241,14	68.921.850,28
(+) pagaments pendents de realitzar	0,00	111.175,51
(-) pagaments pendents d'aplicació definitiva	0,00	0,00
I. Romanent de Tresoreria total (1+2-3)	532.556.679,21	435.877.389,81
II. Saldos de dubtós cobrament	292.873.971,21	279.821.971,21
III. Excés de finançament afectat	32.240.741,89	10.417.378,23
IV. Romanent de Tresoreria per a despeses generals (I-II-III)	207.441.966,11	145.638.040,37

L'excés de finançament afectat està constituït per la suma de desviacions de finançament positives, acumulades al final de l'exercici. El mateix s'ha de destinar exclusivament a finançar els romanents de crèdit afectats, els quals s'han d'incorporar obligatòriament al Pressupost 2007, així com per a finançar generacions de crèdit l'any 2007 per ingressos afectats aplicats al Pressupost 2006.



Variació dels passius financers

D'acord amb el que preveu l'article 166.1 d) del RDL 2/2004, s'adjunta l'annex núm. 3, on es presenta la variació dels passius financers en concepte d'endeutament financer, disposant la situació a l'inici de l'exercici 2006, les amortitzacions financeres realitzades durant l'any, el nou endeutament, i la situació final a 31 de desembre.

D'aquest estat se'n desprèn una disminució de l'endeutament financer a llarg termini durant l'any 2006 per valor de 87.146.755,14 euros, i és concretament l'amortització financera de l'any 2006. Durant l'any 2006 no ha estat necessari subscriure nou endeutament.

Finalment, s'informa que el capítol 9 "Variació de Passius financers" del Pressupost d'ingressos recull en el concepte 941 fiances a llarg termini totes les fiances a llarg termini constituïdes durant l'exercici (garanties d'elements urbanístics i guals). Així mateix les fiances a llarg termini pels mateixos conceptes, retornades, apareixen reflectides en el mateix concepte del Pressupost de despeses; ja que l'Ajuntament ha previst donar tractament pressupostari a les fiances a llarg termini.

Barcelona, 28 de febrer de 2007
L'INTERVENTOR GENERAL,


Antonio Muñoz Juncosa




AJUNTAMENT DE BARCELONA. ESTAT D'EXECUCIÓ DELS INGRESSOS DEL PRESSUPOST A 31 DE DESEMBRE DE 2006 RESUM PER CAPÍTOLS										
Capítol d'ingressos	Previsió inicial (1)	Modificació de previsió (2)	Previsió definitiva (3)= (1+2)	% 3/1	Drets reco- neguts nets (4)	% 4/3	Recaptat Liquid (5)	% 5/4	Pendent de cobrament (6) = (4-5)	% 6/4
Cap. 1 Imposits directes	651.355.000,00	0,00	651.355.000,00	100,0	680.228.895,24	104,4	642.702.069,46	94,5	37.526.825,78	5,5
Cap. 2 Imposits indirectes	68.509.100,00	0,00	68.509.100,00	100,0	72.043.857,38	105,2	68.837.221,03	95,5	3.206.636,35	4,5
Cap. 3 Taxes i altres ingressos	244.845.507,00	48.950.600,92	293.796.107,92	120,0	390.522.188,64	132,9	261.755.850,12	67,0	128.766.338,52	33,0
Cap. 4 Transferències corrents	854.427.715,00	21.821.058,60	876.248.773,60	102,6	876.043.086,40	100,0	833.242.569,58	95,1	42.800.516,82	4,9
Cap. 5 Ingressos patrimonials	26.185.030,00	8.013.813,19	34.198.843,19	130,6	48.440.626,00	141,6	38.566.916,83	79,6	9.873.709,17	20,4
Total operacions corrents	1.845.322.352,00	78.785.472,71	1.924.107.824,71	104,3	2.067.278.653,66	107,4	1.845.104.627,02	89,3	222.174.026,64	10,7
Cap. 6 Venda d'inversions reals	21.000.000,00	36.233.828,09	57.233.828,09	272,5	57.352.808,81	100,2	57.233.828,09	99,8	118.980,72	0,2
Cap. 7 Transferències de capital	34.360.550,00	22.740.764,24	57.101.314,24	166,2	41.437.532,56	72,6	21.487.187,20	51,9	19.950.345,36	48,1
Cap. 8 Variació d'actius financers	0,00	47.667.413,73	47.667.413,73	>100,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
Cap. 9 Variació passius financers	35.000.000,00	1.330.000,00	36.330.000,00	103,8	(1) 10.896.916,49	30,0	10.896.916,49	100,0	0,00	0,0
Total operacions de capital	90.360.550,00	107.972.006,06	198.332.556,06	219,5	109.687.257,86	55,3	89.617.931,78	81,7	20.069.326,08	18,3
TOTAL INGRESSOS	1.935.682.902,00	186.757.478,77	2.122.440.380,77	109,6	2.176.965.911,52	102,6	1.934.722.558,80	88,9	242.243.352,72	11,1

(1) Fiances constituïdes a llarg termini

AJUNTAMENT DE BARCELONA												
ESTAT D'EXECUCIÓ DE DESPESSES DEL PRESSUPOST A 31 DE DESEMBRE DE 2006												
RESUM PER CAPÍTOLS												
Capítol de despeses	Crèdit Inicial (1)	Modificació de crèdit (2)	Crèdit definitiu (3)	% 3/1	Despesa autoritzada (4)	% 4/3	Despesa compromesa (5)	% 5/3	Obligació reconeguda (6)	% 6/3	Pagament efectuat (7)	% 7/6
Cap. 1	301.909.087,00	10.844.771,99	312.753.858,99	103,6	311.614.797,80	99,6	301.614.797,80	96,4	301.558.786,16	96,4	298.843.991,52	99,1
Cap. 2	374.999.462,65	48.804.400,01	423.803.862,66	113,0	414.653.089,89	97,8	410.224.851,74	96,8	405.040.552,36	95,6	283.912.856,73	70,1
Cap. 3	44.871.677,96	-1.221.828,00	43.649.849,96	97,3	35.351.687,35	81,0	35.351.687,35	81,0	35.351.687,35	81,0	35.341.917,55	100,0
Cap. 4	622.531.919,25	28.236.853,52	650.768.772,77	104,5	646.007.306,48	99,3	643.753.252,46	98,9	642.939.089,96	98,8	559.727.714,55	87,1
Total operacions corrents	1.344.312.146,86	86.664.197,52	1.430.976.344,38	106,4	1.407.626.881,52	98,4	1.390.944.589,35	97,2	1.384.890.115,83	96,8	1.177.826.480,35	85,0
Inversions reals	383.178.578,00	-203.005.099,28	180.173.478,72	47,0	174.342.457,01	96,8	169.707.630,46	94,2	151.004.305,56	83,8	106.213.606,20	70,3
Transferències de capital	118.045.422,00	304.756.380,53	422.801.802,53	358,2	421.928.338,01	99,8	421.928.338,01	99,8	384.942.978,26	91,0	281.619.422,89	73,2
Variació d'actius financers	3.000.000,00	-2.988.000,00	12.000,00	0,4	12.000,00	100,0	12.000,00	100,0	12.000,00	100,0	12.000,00	100,0
Variació passius financers	87.146.755,14	1.330.000,00	88.476.755,14	101,5	88.325.779,21	99,8	88.325.779,21	99,8	88.325.779,21	99,8	88.145.792,59	99,8
Total operacions de capital	591.370.755,14	100.093.281,25	691.464.036,39	116,9	684.608.574,23	99,0	679.973.747,68	98,3	624.285.063,03	90,3	475.990.821,68	76,2
TOTAL DESPESSES	1.935.682.902,00	186.757.478,77	2.122.440.380,77	109,6	2.092.235.455,75	98,6	2.070.918.337,03	97,6	2.009.175.178,86	94,7	1.653.817.302,03	82,3

(2) Amortitzacions financeres: 87.146.755,14 € i Retorn de fiances a llarg termini: 1.179.024,07 €

AJUNTAMENT DE BARCELONA.							
ESTAT D'EXECUCIÓ D'INGRESSOS A 31 DE DESEMBRE DE 2006							
AGRUPACIÓ D'EXERCICIS TANCATS							
Exercicis tancats	Saldo inicial (1)	Rectificacions (2)	Drets anul·lats i cancel·lats (3)	Drets liquidats nets (4) = (1+2-3)	Recaptat (5)	% 5/4	Total drets pendent de cobrament (6) = (4-5)
2.001	126.535.628,81	-2.392.631,95	17.922.772,59	106.220.224,27	19.606.868,94	18,5	86.613.355,33
2.002	34.886.231,34	-1.142.008,26	3.418.968,32	30.325.254,76	2.176.744,47	7,2	28.148.510,29
2.003	55.488.447,30	-1.454.453,16	15.094.247,19	38.939.746,95	3.626.622,03	9,3	35.313.124,92
2.004	161.894.684,06	6.073.881,66	22.122.904,10	145.845.661,62	79.502.144,67	54,5	66.343.516,95
2.005	244.375.422,58	-1.428.647,77	11.224.659,03	231.722.115,78	115.041.481,14	49,6	116.680.634,64
TOTAL	623.180.414,09	-343.859,48	69.783.551,23	553.053.003,38	219.953.861,25	39,8	333.099.142,13

AJUNTAMENT DE BARCELONA. ESTAT D'EXECUCIÓ DE DESPESES A 31 DE DESEMBRE DE 2006 AGRUPACIÓ D'EXERCICIS TANCATS						
Exercicis tancats	Saldo inicial (1)	Rectificacions (2)	Obligacions reconegudes (3) = (1-2)	Pagaments realitzats (4)	% 4/3	Pendent de pagament (5) = (3-4)
2.001	426.475,95	0,00	426.475,95	0,00	0,0	426.475,95
2.002	264.505,80	38.021,30	226.484,50	39.139,56	17,3	187.344,94
2.003	4.400.322,06	46.759,30	4.353.562,76	2.297.920,40	52,8	2.055.642,36
2.004	9.720.487,53	672.424,83	9.048.062,70	9.004.131,22	99,5	43.931,48
2.005	364.270.587,32	11.469,31	364.259.118,01	355.925.855,96	97,7	8.333.262,05
TOTAL	379.082.378,66	768.674,74	378.313.703,92	367.267.047,14	97,1	11.046.656,78



VARIACIÓ NETA DELS PASSIUS FINANCERS (endeutament financer)

Descripció de l'operació		Inici	Venciment	Situació inicial a 1/1/2006 en euros	Amortitzacions financeres	Nou endeutament	Situació final a 31/12/2006 en euros
Emissió 1997 Abril	Ptes. 20.000 MM	06-may-97	06-may-07	120.202.420,00			120.202.420,00
Emissió 2004 Març	Euros 100 MM	30-mar-04	30-mar-11	100.000.000,00			100.000.000,00
Dexia Banco Local	Ptes. 7.000 MM	22-jul-96	22-jul-06	42.070.847,31	42.070.847,31		0,00
Société Generale	Ptes. 10.000 MM	29-jul-96	29-jul-16	60.101.210,44			60.101.210,44
Banco de Crédito Local	Ptes. 10.000 MM	27-feb-01	12-nov-08	48.080.968,35			48.080.968,35
Banco de Crédito Local	Ptes. 7.000 MM	23-dic-98	23-dic-10	42.070.847,31			42.070.847,31
BBV-La Caixa	Ptes. 5.000 MM	16-jun-00	04-may-10	13.522.772,36	3.005.060,52		10.517.711,84
Banco de Crédito Local	Ptes. 7.000 MM	05-sep-01	05-sep-06	42.070.847,31	42.070.847,31		0,00
Banco de Crédito Local	Ptes. 13.000 MM	05-sep-01	05-sep-31	78.131.573,56			78.131.573,56
Dexia Banco Local	Ptes. 10.000 MM	14-sep-01	15-sep-08	60.101.210,44			60.101.210,44
Banco Europeu d'Inversions	Euros 90 MM	15-dic-02	15-sep-23	90.000.000,00			90.000.000,00
B.Bilbao Vizcaya Argentaria	Euros 50 MM	09-abr-03	31-mar-10	50.000.000,00			50.000.000,00
Caixa Galicia	Euros 12 MM	22-ene-04	24-nov-13	12.000.000,00			12.000.000,00
B.S.C.H.	Euros 30 MM	26-nov-04	26-nov-10	30.000.000,00			30.000.000,00
B.Bilbao Vizcaya Argent.	Euros 20 MM	23-dic-05	23-dic-10	20.000.000,00			20.000.000,00
Col·locació privada	Euros 60 MM	14-ene-99	14-ene-09	60.000.000,00			60.000.000,00
Col·locació privada	Euros 50 MM	24-mar-99	24-mar-09	50.000.000,00			50.000.000,00
Col·locació privada	Euros 90 MM	18-abr-02	18-abr-12	90.000.000,00			90.000.000,00
Col·locació privada	Euros 60 MM	27-may-04	24-may-14	60.000.000,00			60.000.000,00
HSBC Trinkaus & Burk.	Euros 80 MM	28-ene-05	28-ene-15	80.000.000,00			80.000.000,00
TOTALS				1.148.352.697,08	87.146.755,14	0,00	1.061.205.941,94

Seguint la ICAL, el total endeutament financer existent a 31 de desembre figura en el balanç distribuït en deutes a curt termini (la part de venciment l'any 2007) per import de 133.725.192,36 € i en els comptes comptables d'endeutament a llarg termini, la resta, 927.480.749,58€

Descripció de l'operació		Inici	Venciment	Situació final a 31/12/2006 en euros	Traspas a curt termini	Situació final segons balanç en euros
Emissió 1997 Abril	Ptes. 20.000 MM	06-may-97	06-may-07	120.202.420,00	120.202.420,00	0,00
Emissió 2004 Març	Euros 100 MM	30-mar-04	30-mar-11	100.000.000,00		100.000.000,00
Dexia Banco Local	Ptes. 7.000 MM	22-jul-96	22-jul-06	0,00		0,00
Société Generale	Ptes. 10.000 MM	29-jul-96	29-jul-16	60.101.210,44		60.101.210,44
Banco de Crédito Local	Ptes. 10.000 MM	27-feb-01	12-nov-08	48.080.968,35		48.080.968,35
Banco de Crédito Local	Ptes. 7.000 MM	23-dic-98	23-dic-10	42.070.847,31	10.517.711,84	31.553.135,47
BBV-La Caixa	Ptes. 5.000 MM	16-jun-00	04-may-10	10.517.711,84	3.005.060,52	7.512.651,32
Banco de Crédito Local	Ptes. 7.000 MM	05-sep-01	05-sep-06	0,00		0,00
Banco de Crédito Local	Ptes. 13.000 MM	05-sep-01	05-sep-31	78.131.573,56		78.131.573,56
Dexia Banco Local	Ptes. 10.000 MM	14-sep-01	15-sep-08	60.101.210,44		60.101.210,44
Banco Europeu d'Inversions	Euros 90 MM	15-dic-02	15-sep-23	90.000.000,00		90.000.000,00
B.Bilbao Vizcaya Argentaria	Euros 50 MM	09-abr-03	31-mar-10	50.000.000,00		50.000.000,00
Caixa Galicia	Euros 12 MM	22-ene-04	24-nov-13	12.000.000,00		12.000.000,00
B.S.C.H.	Euros 30 MM	26-nov-04	26-nov-10	30.000.000,00		30.000.000,00
B.Bilbao Vizcaya Argent.	Euros 20 MM	23-dic-05	23-dic-10	20.000.000,00		20.000.000,00
Col·locació privada	Euros 60 MM	14-ene-99	14-ene-09	60.000.000,00		60.000.000,00
Col·locació privada	Euros 50 MM	24-mar-99	24-mar-09	50.000.000,00		50.000.000,00
Col·locació privada	Euros 90 MM	18-abr-02	18-abr-12	90.000.000,00		90.000.000,00
Col·locació privada	Euros 60 MM	27-may-04	24-may-14	60.000.000,00		60.000.000,00
HSBC Trinkaus & Burk.	Euros 80 MM	28-ene-05	28-ene-15	80.000.000,00		80.000.000,00
TOTALS				1.061.205.941,94	133.725.192,36	927.480.749,58

Ajuntament  de Barcelona

Intervenció - Direcció