

PRESSUPOST CONSOLIDAT 2026

INGRESSOS	AJUNTAMENT 2026	EMPRESA GUSAM SA 2026	TOTAL	OPERACIONS INTERNES	CONSOLIDAT
Capítol I - Impostos directes	4.702.682,00		4.702.682,00		4.702.682,00
Capítol II - Impostos indirectes	110.000,00		110.000,00		110.000,00
Capítol III - Taxes i altres ingressos	1.547.477,36	1.438.109,11	2.985.586,47		2.985.586,47
Capítol IV - Transferències corrents	3.777.014,99	1.186.904,17	4.963.919,16	1.186.904,17	3.777.014,99
Capítol V - Ingressos patrimonials	275.543,95	48.688,27	324.232,22		324.232,22
Capítol VI - Alienació d'inversions reals	-		-		-
Capítol VII - Transferències de capital	1.825.302,28		1.825.302,28		1.825.302,28
Capítol VIII - Actius financers	14.216,36		14.216,36		14.216,36
Capítol IX - Passius financers	260.211,46		260.211,46		260.211,46

Total Pressupost ingressos	12.512.448,40	2.673.701,55	15.186.149,95	1.186.904,17	13.999.245,78
-----------------------------------	---------------	--------------	---------------	--------------	----------------------

DESPESES	AJUNTAMENT 2026	EMPRESA GUSAM SA 2026	TOTAL	OPERACIONS INTERNES	CONSOLIDAT
Capítol I - Despeses de personal	4.293.734,35	1.552.234,08	5.845.968,43		5.845.968,43
Capítol II - Despeses en béns corrents i serveis	4.013.652,06	911.423,61	4.925.075,67		4.925.075,67
Capítol III - Despeses financeres	35.500,00	-	35.500,00		35.500,00
Capítol IV - Transferències corrents	1.487.713,35	-	1.487.713,35	1.145.625,43	342.087,92
Capítol V - Fons de contingència i altres imprevistos	81.924,20	114.396,94	196.321,14		196.321,14
Capítol VI - Inversions reals	2.333.955,76	22.054,10	2.356.009,86		2.356.009,86
Capítol VII - Transferències de capital	57.000,00	-	57.000,00		57.000,00
Capítol VIII - Actius financers	19.000,00	-	19.000,00		19.000,00
Capítol IX - Passius financers	189.968,68	-	189.968,68		189.968,68

Total pressupost despeses	12.512.448,40	2.600.108,73	15.112.557,13	1.145.625,43	13.966.931,70
	-	73.592,82	73.592,82	41.278,74	32.314,08

D'acord amb el que disposa l'article 115.1.a) s'ha de dur a terme l'armonització del pressupost dels ens dependents amb el de l'entitat. Així mateix, d'acord amb l'apartat b) del RD. 500/90, de 20 d'abril, en la consolidació s'han d'eliminar les operacions internes com són les transferències, subvencions, aportacions de capital o participacions en beneficis o altres d'anàloga naturalesa. L'article 117 del mateix text, detalla encara més quines operacions han d'eliminar-se en la consolidació.

En base als esmentats preceptes, es realitzen els ajustaments per les transaccions previstes entre les dues entitats.

S'ha detectat que hi ha divergències entre els imports consiguents en ambdós pressupostos pel mateix concepte; també hi ha divergències en quant a conceptes que apareixen en el pressupost de GUSAM i no canvi en el de l'Ajuntament. En aquests casos l'ajust es realitza per l'import que correspongui segons si es realitza l'ajust en ingressos o despeses, tenint en compte que les diferències existents no seran cobertes per cap altre agent financer. Les divergències s'han detectat en els següents casos:

Concepte	Pressup.AJUNT.	Previs.GUSAM	Diferència	Ajust INGR	Ajust DESP
Encàrrec Deixalleria:	193.706,04 €	188.487,86 €	5.218,18 €	188.487,86 €	193.706,04 €
Encàrrec Neteja edificis:	321.995,98 €	311.047,06 €	10.948,92 €	311.047,06 €	321.995,98 €
Previsió regularització possible déficit neteja:	11.000,00 €	53.035,57 € -	42.035,57 €	53.035,57 €	11.000,00 €
Encàrrec Escola Bressol:	357.200,00 €	358.970,59 € -	1.770,59 €	358.970,59 €	357.200,00 €
Previsió regularització possible déficit esc.bressol:	15.000,00 €	25.868,76 € -	10.868,76 €	25.868,76 €	15.000,00 €
Encàrrec Aula formació d'Adults (AFA):	119.581,19 €	119.581,19 €	- €	119.581,19 €	119.581,19 €
Previsió regularització possible déficit AFA:	4.000,00 €	30.262,29 € -	26.262,29 €	30.262,29 €	4.000,00 €
Encàrrec Gestió Emissora:	119.392,22 €	94.420,53 €	24.971,69 €	94.420,53 €	119.392,22 €
Previsió regularització possible déficit emissora:	3.750,00 €	5.230,32 € -	1.480,32 €	5.230,32 €	3.750,00 €
	1.145.625,43 €	1.186.904,17 € -	41.278,74 €	1.186.904,17 €	1.145.625,43 €

Les previsions de GUSAM relatives a costos d'Amortització de l'immobilitzat (96,151,70 €) i la imputació de subvencions al finançament d'aquest costos (25.558,88 €), en tant que es tracta de conceptes no pressupostaris, no s'inclouen en el Pressupost Consolidat.