## 1. INTRODUCCIÓ AL MÒDUL D'ELABORACIÓ DE PRESSUPOST

El pressupost de l'exercici X (per exemple, el 2011) sempre s'ha d'entrar en la base de dades de l'exercici corresponent (en aquest cas, 2011).

Per aquest motiu, si l'e ntrada del pressupost és la primera tasca comptable que portem a terme en aquell exercici, caldrà fer prè viament la preparació d'aquell nou exercici des de la base de dades de l'any anterior (en aquest cas, el 20 10) tal com s'explica en el "*Manual de preparació d'un nou exercici*" que trobareu en el present manual.

Un cop feta la preparació del nou exercici, podrem accedir a aquella base de dades sense problemes i iniciar l'elaboració del pressupost.

# 2. PRIMERES PASSES DE L'ELABORACIÓ DEL PRESSUPOST

Al mòdul d'elaboració del pressupost s'accedeix des del menú principal, *Processos d'obertura / Elaboració i simulació de pressupostos.* 



Quan accedim al men ú del mòdu l d' **Elaboració i simulació de pressupostos** trobarem un submenú amb les següents opcions:



Anem a fer una petita explicació de cada una d'aquestes opcions:

- <u>Elaboració del pressu post de despeses</u>: en aquesta opció, amb la qual s'accedeix a un altre me nú, entrarem el pressupost de despeses i ens permetrà fer simulacions.
- <u>Elaboració del pressup ost d'ingressos</u>: en aq uesta opció, des de la qual accedim a un nou menú, entrarem el pressupost d'ingressos i en farem simulacions.
- <u>Impressió models d'aprovació del pressupost</u>: Permet imprimir, seguint diferents criteris, el pressupost que estem elaborant.
- Llistes auxiliars: Altres Ilistats de l'avantprojecte del pressupost.
- In<u>corporació definitiva</u>: Només entrarem en aq uesta opció quan el pressupost estigui quadrat, sigui totalment correcte i estigu i aprovat. És per tant l'últim pa s del mòdul.
- <u>Estructures pressupost definitiu</u>: com veurem a continua ció, és e l primer pas a realitzar dins del mòdul d'elaboració del pressupost.
- <u>Classificacions pressup ost definitiu</u>: aquesta opció conté les classificacions pressupostàries, d'ingre ssos i despeses, que hem traspassat de l'exercici anterior i a més donarem d'alta totes aquelles classificacions noves incloses en el nou pressupost.

### 2.1 Estructures pressupost definitiu

És estricta ment necessari que e I primer pas dintre de I mòdul d'Elaboració i Simulació de Pressupostos sigui la definició de l'estructura orgànica, per programa i econòmica del nou pressupost. Aq uesta opció ens permet definir el número màxim de dígits qu e utilitzarem en la classificació orgà nica (zero i mplica que no la fe m servir), per programa (fins a 3) i econòm ica (fins a 5), tant d'ingressos com despeses. Encara que utilit zem la mateixa estructura que l'exercicie anterior cal validar els camps un a un, fent *enter* fins que ens doni el missatge "No heu fet cap modificació".

Pressup	ost de desp.	Pressupost de despeses	Pressupost d'ingress
Codi Territorial:	٥	Classificació orgànica: 0 a 5 0 = No s'utilitza	Classificació orgànica: 0 a 5 0 = No s'utilitza
Classificació orgànica:	O	Classificació Programa: 1 a 5 1 = Àrea de Despesa	Classificació econòmica: 1 a 5
Classificació programa:	5	2 = Política 3 = Gr. Progr. 4 = Programa	1 = Capítol 2 = Article 3 = Concepte
Classificació econòmica:	7	5 = Subprograma	4 = Subconcepte 5 = Partida
Plans d'Actuació:	D	1 = Capítol 2 = Article 3 = Concepte	Plans d'Actuac
Pressuposi	t d'ingressos -	5 = Subconcepte 7 = Partida (només desp.)	1 = Pla
Classificació orgànica:	D	Codi Territorial: 1 a 8 1 = Districte	2 = Programa 3 = Subprograma
Classificació econòmica:	5	3 = Barri 4 = Carrer	4 = Ubjectiu 5 = Acció

Un cop finalitzat aqu est procés, podem continuar amb els preparatius d e l'elaboració.

# 2.2 Copiar les classificacions pressupostàries del pressupost anterior

La taula de classifica cions pressu postàries, d'ingrés i de spesa, que utilit zarem durant l'ela boració del pressupost , cal copiar-la de la t aula de classificacion s pressupostàries que hem traspassat de l'exercici anterior. Per això, entrem a l'opció *Classificacions pressupost definitiu* i donem la nostra co nformitat a la còpia d e cada una de les cla ssificacions que conf ormen l'estructura pressupostària: l'orgànica ( si l'utilitzem), el progra ma de despeses i l'e conòmica d'ingresso s i despeses respectivament.

rea © Despeses © Ingressos	Classificació © Orgànica © Programa © Econòmica	Codi de classificació		
ompte 1:			Finançament afectat Model 347 Arrend. Clau: Nivell de vinculació:	Г
Codi	CL Descripció	ASSIFICACIONS	<u> </u>	Ane
*	?>	Les classificacions orgàniques no existe copiar-les de l'exercici anterior?. (3662)	ixen, voleu	

Feta la còp ia de les classificacion s, ja estem en dispo sició d'in iciar l'elaboració pròpiament dita del pressupost.

## 3. ELABORACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES

L'elaboració del pressu post de de speses pre senta quatr e pestanyes de les que principalment utilitzarem dues, la còpia d'aplicacions de despeses del pressup ost anterior i la càrrega/modificació dades d'aplicacions.

Còpia aplicacions de despeses del press. anterior Manteniment crèdits press. de despe	Càrrega / Modificació dades d'aplicacions	Reassigna nivells de vinculació
---	--	---------------------------------

#### 3.1 Còpia aplicacions de despeses del pressupost anterior

Aquesta opció ens permet emprar el pressupost de l'exercici anterior com a *plantilla* i sobre aqu est fer tota mena de modificacions i rectificacions. L'avantatja evident d'aquesta o pció és l'estalvi de temps, major o menor e n funció de la bondat i adequació de les dades del pressupost de l'exercici anterior a la realitat municipal.

La còpia del pressupost de l'exercici anterior es pot enfocar des de diferents criteris. El programa Sicalwin ens ofereix diversos crit eris de sele cció que po den resultar útils al gestor del programa.

pia aplicacions de despeses del press. anterior	Manteniment crèdits press. de despeses	Càrrega / Modificació da d'aplicacions	ades	Reassigna nivells de vincu	lació
Orgànica Programa Econòmi	50 [[]	Criteri de s	elecció de l	les aplicacions de despe	sa
	C Crèdits definitius	C Obligacions reconegudes		Dades origen dels crèc C Import zero	dits
Apliqueu un percentatge d'aug	ment o disminució als valors de referència.	c	Percentat	Tipus de copiat de dac	
Augmenteu o disminuïu una qu	antitat fixa als valors de referència.	с	Import:		
Igualeu els crèdits dels exercic	s origen i destinació	c	(	Acceptar	

Còpia del capítol 1 del pressupost de l'exercici anterior

🕻 Elaboració del pressupost d	e despeses			
Còpia aplicacions de despeses del press. anterior	Manteniment crèdits press. de despeses	Càrrega / Modificació da d'aplicacions	des	Reassigna nivells de vinculació
Orgànica Programa Econòmi		Criteri de se	lecció de	les aplicacions de despesa
Crèdits inicials	C Crèdits definitius	C Obligacions reconegudes		Dades origen dels crèdits C Import zero
Apliqueu un percentatge d'aug	ment o disminució als valors de referència.	c C	Percenta	tige:
Augmenteu o disminuïu una qu	antitat fixa als valors de referència.	с	Import:	
Igualeu els crèdits dels exercici	s origen i destinació	e		Acceptar

Còpia de les a plicacions de despesa d'un grup d e programa en co ncret del pressupost de l'e xercici anterior.

El programa ens sol·licita dues informacions al respecte:

Dades orige n dels crèdits: podem sol·licitar veure els crè dits inicials de l'exercici anterior, els crèdits definitius, les obligacions reconegudes fins el moment o veure els imports a zero per a ixí introduir directament les dades per aquest exercici. Si el pressupost es treballa en un altre suport i aque st mòdul no més s'utilitza per entrar-lo en la comptabilitat, l'opció més pràctica de la còpia és aquesta última.

<u>Tipus de copiat de le s dades:</u> sobre aquestes dades que sol·licit em, podem demanar que ens ap liqui un per centatge po sitiu o neg atiu, o un increment o disminució d'una quantitat fixa, o no aplicar ca p mena de variació sob re les dades. Igual que e n l'opció anterior, si no més volem una plantilla del pressu post anterior, l'opció més recomanable és aquesta última.

Una vegada hem escollit els criteri s fem *Acceptar* i se'ns apareixeran les dades sol·licitades.

No es recomana fer els canvis sobre aquestes dades en la pantalla de *Còpia* ja que si en qualse vol moment sortim del programa o es tanca a questa pantalla perdrem tots els ca nvis que h aguem realitzat. Aquests canvis només resten gravats en l'opció *Càrrega/Modificació dades d'aplicacions*.

òpia aplicacions de despeses del press. anterior		Manteniment	crèdits press, de despeses	Càrrega / Modificació dade d'aplicacions	es	Reassigna nivells de vinculaci		
Aplicaciones seleccionadas								
		Orgàn.	Prog.	Econom.	Nous crèdits	Crèdits inicials	≈Dił.	Diferència 4
		01	337	831	0,00	0,00	0,00	0,00-
		01	912	10000	0,00	1.023.636,60	-100,00	-1.023.636,60
		01	912	11000	0,00	188.211,24	-100,00	-188.211,24
		01	912	16000	0,00	371.411,46	-100,00	-371.411,46
		01	912	22	0,00	0,00	0,00	0,00
		01	912	22606	0,00	2.400,00	-100,00	-2.400,00
		01	912	22699	0,00	192.000,00	-100,00	-192.000,00
		01	912	23000	0,00	4.200,00	-100,00	-4.200,00
		01	912	231	0,00	0,00	0,00	0,00
		01	912	23100	0,00	1.800,00	-100,00	-1.800,00
		01	912	23300	0,00	156.000,00	-100,00	-156.000,00
		01	912	48900	0,00	90.600,00	-100,00	-90.600,00
		01	913	12000	0,00	120.000,00	-100,00	-120.000,00
		01	913	12004	0,00	19.293,12	-100,00	-19.293,12
		01	913	12100	0,00	165.000,00	-100,00	-165.000,00
Total	selec	cionat:			0,00	120.338.490,00	-100,00	-120.338.490,00
Total	marc	at:			0,00	0,00	0,00	0,00
Aplica	ició:				Préstecs a llarg termini. Desen	volupament per sectors.		

Per accedir a aquesta pestanya caldrà abans seleccionar q uines de les aplicacions que hem so l·licitat volem traspassar a la *Càrrega*. Es recomana marcar-les totes, prémer *Actualitzar* i llavors fer t ots els can vis i modificacions de s de l'opció posterior.

#### 3.2 Càrrega/Modificació dades d'aplicacions

Després d'actualitzar aquests canvis, les dades queden acumulades en la pestanya de Càrrega/Modificació dades d 'aplicacions. Des d'aquí podem modificar les següents d ades de cada una d e les partides de de speses que composen l'avantprojecte del pressupost de despeses:

Elab	oració del	pressupos	t de despes	es				×	_ 🗆
òpia a	plicacions de press. ani	e despeses de rerior	I Mantenim	ent crèdits press.	de despeses	Càrrega / Mo d'apli	dificació dades icacions	Reassigna nivells	de vinculació
Orgà	inica Progr	ama Econò 1 310	mica SEF INTI 0 0 EN	IVEIS GENERALS ITE PÚBLIC. ERESSOS D'ENTITAT: ITITATS DE CRÈ	<u>s bancaries i a</u> DIT	LTRES			
Niv.	vinc. orgàn.:	2 00	Enllaça	a amb projectes:	N Nunca		Pag. a justificar:	0 No Permite	
Niv.	Vinc. Prog:	3 011	Aplic. A	Ampliable	N NO		- Desp. Plurianuals:	0 No Permite	
NGG		5 30		amb torooro:		accorda a N/A:			
DUV.	VINC. BOOH		co criiaç	amp tercers.	To Aplic.		Jos J		
Àrea	gestora des	oesa:							
Bea	uereix fase n	rèvia: 🛙	I Nunca						
Imp	ort mínim per	a fase prèvia	: [		0,00	C	rèdits inicials:		0,00
				APL	ICACIONS	DE DESPESES			
	Orgànica	Programa	Econòmica	De	escripció		Crèdi	ts inicials	·····
	00	011	31000	ENTITATS DE	CRÈDIT	- 7			0,00
	00	011	31001	CAIXES DE CR	ÉDIT DIPUTA	.CIO			0,00
	00	011	31004	ALTRES					0,00
	00	011	31005	OPERACIONS I	DE TRESORE	RIA			0,00
	00	011	34200	INTERESSUS L	JEMURA				0,00
						Total crèdits	seleccionats:		0,00

<u>Definir la vinculació</u> d'a quella aplicació: tant p el nivell org ànic (si el t enim definit), com el programa, com l'econòmic podem definir un nivell de vinculació específic per cada una de les aplicacions.

<u>Enllaça amb projectes</u>: En el cas que treballem amb Projectes, és necessari que les aplicacions de despeses relacionades amb un projecte tinguin aquest camp definit com "O" op cional o "S" sempre. És important principalme nt tenir-ho en compte a l'hora d'introduir les inversions previstes en el pla anual.

<u>Aplicació ampliable</u>: Caldrà que deixem constància en aquest moment si l'aplicació en qüestió és susceptible d'ampliació d'acord amb les Bases d'execució del pressupost. <u>Enllaç amb tercers</u>: Es tracta de d efinir la fa se pressupo stària a par tir de la qu al volem que sigui obliga tori la definició del tercer en l'operació. Per defecte es troba definit en la fase "O".

Pagaments a justificar: Aquesta opció presenta els següents valors predefinits

- 0 No permet
- 1 Pagaments a justificar ordinaris
- 2 Bestretes de caixa fixa
- 3 Ambdós tipus

Si no definim aquest camp en aquest moment podem definir-lo, un co p aprovat el pressupost, des del *Menú principal / Processos d'obertura / Càrrega d'aplicacions del pressupost de despeses.* 

Despeses plurianuals: les opcions que es presenten són les següents:

- 0 No permet
- 1 Límits temporals i quantitatius
- 2 Només límits temporals
- 3 Sense límits.

Com en el cas anterior, també es pot definir amb posterioritat a l'ap rovació del pressupost.

<u>Aplicació a ssociada a IVA:</u> caldrà definir aquest camp com "O" opcional, o "S" sempre, en aquelles aplicacions de despeses en les quals desitgem comptabilitzar l'IVA deduïble no pressupostari.

A banda de les aplicacions que hem traspassat de l'exercici anterior, podem entrar directament les partides que ens interessi en aquesta opció sense haver de passar prèviament per la *Còpia*.

Si quan introduïm una nova aplicació el programa ens adverteix que la classificació econòmica introduïda no existeix, haurem d'adreçar-nos a *Classificacions pressupost definitiu* i donar-la d'alta abans de poder-la introduir en el pressupost.

La classificació econòmica introduïda no existeix.

A la part inferior de la pantalla de Càrrega trobem la relació de totes les aplicacions de despese s que conf ormen l'avantprojecte del pressup ost. Si no més volem introduir els imports se nse fer cap canvi en les caracterí stiques qu e defineixen l'aplicació, podem situar-nos a sobre dels imports i anar introduint-los. Per validar el canvi només cal saltar de línia.

Per esborrar qualsevol de les aplicacions de despesa del llistat haurem d e recuperar-la en la meitat de dalt de la pantalla (o premem dos cops a sobre d'ella) i un cop la visualitzem prémer la tecla Esborrar registre.

Podem entrar i sortir de l'opció de *Càrrega/Modificació dades d'aplicacions* tantes vegades com calgui, les dades introduïdes des d'aque sta opció sempre resten gravades. Si en accedir -hi no le s podem visualitzar només cal prémer dos cops la tecla F5 i tornaran a aparèixer en pantalla.

És necessa ri que aban s de donar per bo el pr essupost e laborat es r evisi aquest acuradament per tal detectar prèviament a la seva aprovació tots aquells errors que s'hagin comès durant la introducció de dades. Una vegada aprovat el pressupost en el programa, aquest no es pot tirar enrera.

Amb el pressupost de despeses e laborat, pod em accedir a la resta d'opcions del submenú de l'*Elaboració del pressupost de despeses:* 

- Llistes comparatives del pressupost de despeses
- Simulació amb operacions registrades al prorrogat

Elaboració del pressupost de despeses

📰 Elaboració del pressupost de despeses

Llistes comparatives del pressupost de despeses

Simulació amb operacions registrades al prorrogat

#### 3.3 Llistes comparatives del pressupost de despeses

Aquesta op ció ens per met obtenir un resum compara tiu del pressupost en elaboració amb els crèdits inicials i definitius d el pressupost de l'exercici anterior. Les opcions d'impressió del llistat són diverses com es pot observar en la pantalla següent.

🚬 Llistats comparatius del pressupost	de despeses	_ 🗆 X
Pressupost de	despeses	
e	Comparatiu per capítols del pressupost de despeses	
0	Comparatiu per articles del pressupost de despeses	
c	Comparatiu per àreas de despesa del pressupost de despeses	
c	Comparatiu per polítiques del pressupost de despeses	
c	Comparatiu per Orgàniques del Pressupost de Despeses.	
0	Comparatiu d'Orgànica per Desp. Corrents i de Capital	
		ancel·lar

#### 3.4 Simulació amb operacions registrades al prorrogat

Només he m d'accedir a la simu lació del p ressupost en el supòsit que el pressupost estigui prorrogat.

Si l'entitat e s troba elaborant el nou pressup ost més enllà del 31 de desembre, haurà de prorrogar el pressupost d e l'exercici anterior per tal de seguir treballan t amb normalitat. La pròrroga del pressupost es realitza de s del *Menú principal / Processos d'obertura / Procés d'obertura del pressupost* marcant l'opció *Pròrroga del pressupost anterior*.

Quan s'hagi donat el pressupost per bo, revisant que aquest sigui correcte, caldrà simular aquest avantprojecte de pressupost amb el pressupost prorrogat actualment

vigent. El sentit d'aq uesta simula ció és assegurar que totes le s operacion s comptabilitzades dintre del pressupost prorrogat tenen cabuda en el pressupost que volem aprovar.

Les opcions de simulació són quatre, tot i que només d'ues són les obligatòries abans de procedir a la Incorporació definitiva del pressupost.

Simulació amb operacions registrades al prorrogat Relaciona aplicacions press, prorrogat amb definitiu Actualitza moviments del prorrogat Consulta pressupost de despeses segons simulació Consulta pressupost al nivell de vinculació

#### 3.4.1 Relaciona aplicacions press. prorrogat amb definitiu

A la banda esquerra apareixen totes les aplicacions de despeses en le s quals s'ha comptabilitzat algun moviment en el prorrog at. Si l'aplicació en el pressupost definitiu és diferent s'haurà de detallar en la banda dreta, per tal que les operacions s'aboquin a aquesta nova aplicació.

Aquesta relació també es pot fer específicament per una referència, o per un a operació, la qual es deslligaria de la relació que hem realitzat per aplicació.

riteri per establir relació: 📀 Per Aplic		Per Aplic. C	ic. C Per referència			ació	
		PRESSUPOS	r Prorrogat		PRESSUPO	ST DEFINITI	U
Orgànica	Programa	Econòmica	Descripció	Orgànica	Programa	Econòmica	Descripció
01	912	10000	RETRIBUCIONS BASIQUE				
01	912	11000	RETRIBUCIONS BASIQUE				
01	912	16000	SEGURETAT SOCIAL				
01	912	22606	REUNIONS I CONFERENC				
01	912	22699	DESPESES DIVERSES				
01	912	48900	ALTRES TRANSFERENCI				
01	913	12000	RETRIBUCIONS BASIQUE				
01	913	13100	RETRIBUCIONS BASIjQUI				
01	913	22699	DESPESES DIVERSES				
02	011	91300	AMORTITZ, PRESTECS A				
02	161	21000	<b>INFRASTRUCTURA I BÉN</b>				
02	920	21600	REPARA, MANTEN, EQUI				
02	920	21900	REPARAC, MANTEN, ALT				
02	920	22000	MATERIAL D'OFICINA				
02	920	22001	PRENSA, REVISTES, LLIE				
02	920	22002	MATERIAL INFORMÀTIC I				
02	920	22199	ALTRES SUBMINISTRAM				
02	920	22604	DESPESES JURIDIQUES				
02	920	22706	TREBALLS TECNICS REA				
02	920	23100	LOCOMOCIÓ				
03	132	20300	LLOGUER DE MAQUINÀR				
						1	

#### 3.4.2 Actualitza moviments del prorrogat

Aquest procés aboca to tes les oper acions de d espeses comptabilitzades amb el pressupost prorrogat en el pressup ost en elab oració, utilitzant per aix ò la taula de relació d'aplicacions, referències o operacions que hem definit prèviament.

Durant l'execució d'aqu est procés pot aparèixer algun missatge d'err or a causa de l'oblit d'alguna relació e n la taula a nterior. En aquest cas caldrà torna r a aquella taula, detallar la relació corresponent i tornar a passar el procés d'Actualització.

🖏 Actualitza moviments del prorrogat		_ 🗆 ×
Aquest procés acumula les operacions que s'han comptabilit	at al pressunost promotat al pressunost que s'està alaborant. (Si alguna	,
aplic, canvia de codi, les operacions que se li imputin s'acumu	alaran a la nova aplic.).	
	Actualitza moviments del prorrogat	
	Procés acabat amb errors (10025)	
	Actualitzar	J

Aquest procés d'actualització és obligatori sempre que l'entitat estigui treballant amb el pressupost prorrogat.

<u>3.4.3 Consulta pressupost de de speses segons simulació / Consulta pressupost al</u> <u>nivell de vinculació.</u>

Aquestes dues opcions permeten, un cop realitzada l'actualització de les operacions del pressup ost prorrog at al pressupost en e laboració, consultar l'e xecució del pressupost en elaboració d'acord amb les oper acions fins al moment registrades. Aquesta consulta es pot fer per aplicacions o per bosses de vinculació.

## 4. ELABORACIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS

El procés d'elaboració del pressupost d'ingressos presenta tres pestan yes per les que passarem durant el procés. El procés d'elaboració és força semblant al procés que hem seguit per elaborar el pressupost de despeses.

Còpia aplicacions d'ingrés del pressupost anterior	Manteniment previsions pressupost d'ingressos	Càrrega / Modificació dades d'aplicacions

#### 4.1 Còpia aplicacions d'ingrés del pressupost anterior

Des d'aque sta pantalla podem copiar el pre ssupost de l'e xercici anterior, utilitzant les previsions inicials, les previsions definitives, els drets reconeguts fins el moment d'elaboració, o només amb les classificacions econòmiques i els imports a zero.

òpia aplicacions d'ingrés del pressupost anterior Manteniment previsions press	upost d'ingressos	Càrrega / Modificació dades d'aplicacion
Econòmica	Cr	iteri de selecció de les aplicacions d'ingré
Previsions inicials     Previsions definitives     C	Irets reconeguts	Dades origen de les previsions inicial
Apliqueu un percentatge d'augment o disminució als valors de referència.	c	Tipus de copiat de dade: Percentatge:
Augmenteu o disminuïu una quantitat fixa als valors de referència.	C	Import:
Iqualeu els crèdits dels exercicis origen i destinació	c	Acceptar

A més, sobre aquest imports podem aplicar un percentatge d'augment o disminució, aplicar una quantitat fixa per cada un dels valors o no fer cap canvi sobre aquell s valors. Feta la tria, la validem on diu *Acceptar*.

En l'exemple que ens ocupa, hem escollit veure les aplicacions d'ingrés de l'exercici anterior del capítol 1 en les seves previsions inicials sense cap tipus de modificació.

i Elai	bora	ció del pressupost d'ingressos				_ 🗆 ×
Còpia	a aplio	cacions d'ingrés del pressupost anterior	Manteniment previsions pressupost d'ingressos Càrrega / Modificació dades c			Modificació dades d'aplicacions
			Aplicacions sele	ccionades		
	1999	Econom.	Previsions noves	Previsions anteriors	% Dif.	Diferència
		11200	20.070,00	20.070,	.00 0,00	0,00
		11300	13.990.710,00	13.990.710,	.00 0,00	0,00
		11500	3.660.000,00	3.660.000,	.00,00	0,00
		11600	6.600.000,00	6.600.000,	.00 0,00	0,00
		13000	10.800.000,00	10.800.000,	.00 0,00	0,00
			Elaboraci	ó del pressupost d'i Procés acabat correct	ament (3667)	
Tol	tal sele	eccionat:	J 35.070.780,00 J	35.070.780,	.00] 0,00]	0,00
To	tal mar	rcat:	35.070.780,00	35.070.780,	00,00	0,00
Apl	licació	c	MPOST SOBRE BENS DE N	ATURALESA RÚSTEGA		
	sborra	ar Aplic. Marcades		Actualitzar		Tornar

#### En la següent pantalla podrem modificar les dades:

Només és recomanable realitzar els canvis de xifres en a questa opció quan es tracta d'unes poques línies d'aplicacions d'ingrés, hem de tenir en compte que fins que no validem els ca nvis amb l'opció *Actualitzar* aquests no queden gravats, per tant, correm el perill de perdre els canvis que haguem efectuat.

#### 4.2 Càrrega/Modificació dades d'aplicacions

Després d'actualitzar aquests canvis, les dades queden acumulades en la pestanya de Càrrega/Modificació dades d'aplicacion s. Des d'aquí e s poden modificar le s següents dades relatives a cada una de les aplicacions d'ingrés:

<u>Finança de speses</u>: En el cas que treballem amb Projectes és ne cessari qu e aquelles aplicacions d'ingrés relacionades amb el finançament d'un projecte tinguin aquest camp definit com "O" opcional o "S" sempre. Si no ens ho deixa mod ificar ca ldrà abans ana r a *Classificacions pressupost definitiu*, i marcar per aquella aplicació d'ingrés l'opció *Finançament afectat*.

Aplicació associada a IVA:

Caldrà definir aquest camp com "O" opcional o "S" se mpre aquelles aplicacions d'ingrés que vo lem comptabilitzar l'IVA no pressupostàriament. També pod em entrar d irectament les aplica cions d'ingrés que ens int eressi de s d'aquesta opció sense haver de passar prèviament per la *Còpia*. Per això, introduïm la classifica ció pressup ostària definint els camps que acabem d'explicar així com l'import de previsió.

Elaboració del j	oressupost d'ingressos 				_ 🗆 >
Còpia aplicacions d'ir	ngrés del pressupost anterior	fanteniment pr	evisions pressupost d'ingressos	Càrrega / Modificació	dades d'aplicacions
Econòmica 11200 Finança desp.: Aplic. associada a N	noto sobre Bienes Inmuebles. Bienes Inmueb de MPOST SOBRE BENS DE NATUF N Nunca (A: N Nunca	Nat Rústica IALESA RÚST	EGA		
Previsions inicials:	60.00	00,00 Elaboraci	ió del pressupost d'ingresso	J\$	
Econòmica 11200 11300 11500 11600 13000	De IMPOST SOBRE BENS DE NATU IMPOST SOBRE BENS DE NATU IMPOST SOBRE VEHICLES DE IMPOST SOBRE INCREMENT D IMPOST SOBRE ACTIVITATS EN	IF IF E' 4F	Si us plau, confirmeu que les de Premeu "Sí" per confirmar o "N pantalla.	ades són correctes. o'' per tornar a la <u>N</u> o	710,00 710,00 000,00 000,00 000,00
			Total previsions	seleccionades:	35.070.780,00

A la meitat i nferior de la pantalla trobem la rela ció de totes les aplicacions d'ingrés que hem introduït fins el moment. Podem accedir directa ment a aquesta relació i anar modificant els imports un a u n. Només al saltar de línia la modificació queda gravada.

, Elab	ooració del p	ressupost d'ingressos			_ 🗆 ×
Còpia	aplicacions d'in	grés del pressupost anterior	Manteniment previsions pressupost d'ingr	essos Càrrega / Mo	odificació dades d'aplicacions
Ecor 111 Finan Aplic. Previs	nòmica Im 2 00 10 ça desp.: associada a IV. sions inicials:	eto sobre Bienes Innuebles, Bienes Inn MPOST SOBRE BENS DE N N Nunca A: N Nunca	nveb de Not Réstico ATURALESA RÚSTEGA 		
<u> </u>			APLICACIONS D'INGRÉS		
	Econòmica		Descripció	Previsio	ns inicials
	11200 IMPOST SOBRE BENS DE NAT 11300 IMPOST SOBRE BENS DE NAT		NATURALESA RÚSTEGA		60.000,00
			NATURALESA URBANA		13.990.710,00
	11500	IMPOST SOBRE VEHICLES	DE TRACCIÓ MECÀNICA		3.660.000,00
	11600	IMPOST SOBRE INCREME	NT DE VALORS TERRENYS NATURALESA		6.600.000,00
	13000	IMPOST SOBRE ACTIVITA	TS EMPRESARIALS		10.800.000,00
			Total	previsions seleccionades: [	35.110.710,00

Per esborrar qualsevol de les aplicacions d'in grés del llistat haurem de prémer dos cops a sob re d'ella (a la part inf erior de la pantalla), i un cop la visualitzem carregada a la part de dalt de la pantalla li donarem a la tecla Esborrar registre.

copia aplicacions u	l'ingrés del pressupost anterior	Manteniment previsio	ns pressupost d'ingressos	Càrrega / Modifica	ció dades d'aplicacio
Econòmica					
115 00	IMPOST SOBRE VEHICLES	DE TRACCIÓ MECÀNICA			
Finança desp.:	N Nunca				
Aplic. associada a	IVA: N Nunca				
Previsions inicials:		00,000,00			
	J	.660.000,00			
		550.000,00			
Econòmica		Descripc	ó del pressupost d'ing	ressos	
Econòmica 11200	a IMPOST SOBRE BENS DE	Descripc NATURALE	ó del pressupost d'ing	ressos	60.000,00
Econòmic. 11200 11300	IMPOST SOBRE BENS DE IMPOST SOBRE BENS DE IMPOST SOBRE VEHICIE	Descripc NATURALE NATURALE SOF TRACT	ó <mark>del pressupost d'ing</mark> Esteu segur que voleu es	<b>ressos</b> borrar aquest registre?	60.000,00 90.710,00
Econòmic. 11200 11300 11500 11600	MPOST SOBRE BENS DE IMPOST SOBRE BENS DE IMPOST SOBRE VEHICLE IMPOST SOBRE INCREMI	Elaboraci Descripc INATURALE NATURALE SDE TRACC ENT DE VALI	<b>5 det pressupost d'ing</b> Esteu segur que voleu es	ressos borrar aquest registre?	60.000.00 90.710,00 60.000,00 00.000,00
Econòmic 11200 11300 ▶ 11500 11600 13000	MPOST SOBRE BENS DE IMPOST SOBRE BENS DE IMPOST SOBRE VEHICLE IMPOST SOBRE INCREMI IMPOST SOBRE ACTIVITA	Elaboraci Descripc INATURALE INATURALE SDETFACC ENT DE VALI ITS EMPRES	<mark>ó del pressupost d'ing</mark> Esteu segur que voleu es <u>Sí</u>	ressos borrar aquest registre? <u>No</u>	60.000,00 190.710,00 500.000,00 500.000,00 500.000,00
Econòmic. 11200 11300 11500 11600 13000	IMPOST SOBRE BENS DE IMPOST SOBRE BENS DE IMPOST SOBRE VEHICLE IMPOST SOBRE INCREMI IMPOST SOBRE ACTIVITA	Elaboraci Descripc INATURALE INATURALE SOE TRACC ENT DE VALI ATS EMPRES	<mark>ó del pressupost d'ing</mark> Esteu segur que voleu es <u>Sí</u>	ressos borrar aquest registre?	60.000,00 i90.710,00 <b>50.000,00</b> 00.000,00 00.000,00
Econòmic. 11200 11300 11500 11600 13000	IMPOST SOBRE BENS DE IMPOST SOBRE BENS DE IMPOST SOBRE VEHICLE IMPOST SOBRE INCREMI IMPOST SOBRE ACTIVITA	Elaboraci Descripc INATURALE INATURALE S DE TRACC ENT DE VALI ATS EMPRES	Ó del pressupost d'ing         Esteu segur que voleu es	ressos borrar aquest registre?	€0.000,00 90.710,00 50.000,00 00.000,00 00.000,00

Quan la classificació int roduïda no existeixi ens apareixerà un missatge a la part inferior de la pantalla:

Llavors, haurem d'adreçar-nos no vament a *Classificacions pressupost definitiu* i donar-la d'alta abans de poder-la introduir en el pressupost.

Podem entrar i sortir de l'opció de *Càrrega/Modificació dades d'aplicacions* tantes vegades com calgui, les dades introduïdes des d'aque sta opció sempre resten gravades. Si en accedir -hi no le s podem visualitzar només cal prémer dos cops la tecla F5 i tornaran a aparèixer en pantalla.

Una vegada hem verificat que el pr essupost d'ingressos és correcte i està quadrat (o presenta superàvit) amb el de de speses, podem accedir a la resta d'opcions de l'*Elaboració del pressupost d'ingressos*.

Aquestes opcions són dues:

- Llistes comparatives del pressupost d'ingressos
- Simulació amb operacions registrades al prorrogat

Elaboració del pressupost d'ingressos

- 📰 Elaboració del pressupost d'ingressos
- 📰 Llistes comparatives del pressupost d'ingressos
- Simulació amb operacions registrades al prorrogat.

A continuació tractarem aquestes opcions.

#### 4.3 Llistes comparatives del pressupost d'ingressos

Aquesta opció ens per met obtenir un resum comparatiu del pressupo st que este m elaborant amb les previ sions inicials i definitives de l'exercici anterior. Aquest llista t es pot imprimir per capítols o per articles en el cas dels ingressos.

S Llistes comparatives del pressupost d'ingressos	
Pressupost d'ingressos	
Comparatiu per capítols del pressupost d'ingressos	
Comparatiu per articles del pressupost d'ingressos	
Imprimir Ca	ncel·lar

#### 4.4 Simulació amb operacions registrades al prorrogat

Només he m d'entrar en la simulació del pressupost e n el cas que tinguem el pressupost prorrogat.

Si hem elaborat el pressupost d'ing ressos més enllà del 31 de desembre, l'entitat haurà de prorrogar el pressupost vigent per tal de poder treballar amb normalitat amb la comptabilitat. La pròrroga e s realit za d es del *Menú principal / Processos d'obertura / Procés d'obertura del pressupost* marcant l'opció *Pròrroga del pressupost anterior*. Lla vors, un co p hem comprovat que el pressup ost que volem aprovar és correcte, ca ldrà simular aquest avantprojecte de pressup ost amb el pressupost prorrogat actualment vigent.

Les opcions de la simulació són quatre, tot i qu e només les dues prime res són les requerides prèviament a la *Incorporació definitiva* del pressupost. Anem a veure-les una a una:

Simulació amb operacions registrades al prorrogat Relaciona aplicacions press, prorrogat amb definitiu Ca Actualitza moviments del prorrogat Consulta pressupost d'ingressos segons simulació Ca Estats d'execució del pressupost segons simulació

#### 4.4.1Relaciona aplicacions press. prorrogat amb definitiu

Igual que en el cas del pressupo st de despeses, ens apareixeran a la banda esquerra totes aquelle s aplicacio ns d'ingrés en les q uals s'ha comptabilitza t qualsevol tipus d'opera ció amb el pressupost prorrogat de l'exercici. Si l'aplicació del pressupost definitiu ha de ser u na altra o si aquella del pressupost prorrogat no existeix en el pressupo st definit iu, caldrà que en la band a dreta de la pantalla detallem l'aplicació cap a la qual s'han de comptabilitzar aquelles operacion s incloses en aquella aplicació d'ingressos del pressupost prorrogat.

eri per establir n	elació:	<ul> <li>Per Aplic.</li> </ul>	C Per referència	C Per operació	
	PRESSUF	OST PRORROGAT	PRESS	UPOST DEFINITIU	
Econòmica	Descripció	Econòmica	[	Descripció	
11300	IMPOST SOBRE BENS				
32100	LLICENCIES URBANIST				
32500	SERVEIS ADMINISTRA				
389	ALTRES REINTEGRAM				
75080	TRANSF. DE CAPITAL [				

Només est arem obligats a detalla r aquesta informació per aquelles aplicacion s d'ingressos del prorrogat que no existeixen en el pressupost definitiu La relació t ambé es pot realitzar per referència (i lligar tota una ca dena) o per operació.

#### 4.4.2 Actualitza moviments del prorrogat

A continuació caldrà executar aquest procés el qual aboca totes les operacions d'ingrés comptabilitzades amb el pressupost prorrogat cap el pressupost e n elaboració. El procés utilitzarà la taula de relacions que haurem definit prèviament.

Aquest procés pot qued ar aturat si el programa troba algun a aplicació d'ingressos amb operacions que n o hem relacionat a la taula i l'aplicació no existeix en el pressupost que s'està elaborant. Llavors haurem de retrocedir a l'opció *Relaciona aplicacions press. prorrogat amb definitiu*.

#### 4.4.3 Consulta / Estats d'execució del pressupost d'ingressos segons simulació.

Des d'aquestes opcions es poden realitzar consultes de la situació de l'execució del pressupost d'ingresso s abocant les o peracions q ue fins el moment s'han comptabilitzat i amb el pressupost d'ingressos en elaboració.

#### **5.OPCIONS D'IMPRESSIÓ**

El mòdul d'Elaboració i simulació de pressup ostos ofereix en el seu menú due s opcions d'impressió amb un conjunt de llista ts que pode n ser d'inter ès pel que f a l'expedient d'aprovació del pressupost de l'entitat.

#### 5.1 Impressió models d'aprovació del pressupost

Les opcion s que ofer eix aquesta pantalla són les que podem observar a continuació.

🖏 Impressió models d'aprovació del pressupost		_ 🗆 X
Pressupost de despeses	Pressupost d'ingressos	
Per articles i àreas de despesa	C Resum d'ingressos per capítol i article	
O Per conceptes i gr. Programes.	C Pressupost d'ingressos per concepte, subconceptes	
C Per classificació programa		
C Per capítols, articles, conceptes	Resum de despeses i ingressos	
O Per P. Despeses, Gr. Programa, programes		
C Llista auxiliar d'aplicacions		
C Resum de despeses per capítol i article		
C Resum de despeses per àrea de despesa i política		
C Resum per capítol i àrea de despesa		
C Pressupost de despeses per programes		
C Per classificació orgànica		
C Per cl. orgànica, resum per capítols		
		Jancel·lar

#### 5.2 Llistes auxiliars

Aquesta pantalla ofereix altres llistats que poden ser d'interès al gestor municipal.

🖏 Llistats auxiliars	
Pressupost de despeses	
Per capitols	
Per classificació programa	
C Per classificació programa desglossat	
C Per Classificació Programa Desglossat per Aplicac.	
C Per classificació econòmica	
C Per programa desglossat	
Per classificació orgànica	
C Per classificació orgànica desglossat	
Pressupost d'ingressos	
C Resum per capítols	
C Per econòmica	
Imprimir	<u>C</u> ancel·lar

## 6. INCORPORACIÓ DEFINITIVA

El procés d'incorporació definit iva és el pa s previ a la comptabilització del pressupost elaborat co m a pressu post definitiu de l'exercici. És important que llistem i revisem el p ressupost per veure que no hi ha cap e rror en les classificacions pressupo stàries n i e n les dotacions pressup ostàries assignades, ja que aquest procés trasllada el pr essupost elaborat a les opcions de *càrrega d'aplicacions*, de despesa i d'ingrés.

Recordar també, que si l'entitat est à treballant amb el pressupost prorr ogat, abans de procedir a la In corporació definitiva haurà de realitzar els processos d'actualització del pre ssupost, tant d'ingressos com despeses, des d' *Elaboració del pressupost de despeses / Simulació operacions registrades al prorrogat / Actualitza moviments del prorrogat* (per ingressos el mateix camí però des d'*Elaboració del pressupost d'ingressos*). Si intente m fer la Incorporació definitiva se nse haver realitzat aba ns l'actua lització de d ades ens a pareixerà el següent missatge en pantalla.



Una vegada executada amb èxit l'actualització del pressupost en elaboració segons les operacions del pressupost prorrogat, podem executar la Incorporació definitiva.

Atenció!. Aquest procés ir procés d'obertura del pres corresponents. Cal obteni procés. Si ja teniu còpia c	ncorpora, de forma definitiva, el pr ssupost', (tipus d'obertura = 2 defin r i conservar còpia de seguretat d le seguretat i esteu segur que les	essupost que ha estat prèviament elabora iltiva) que es generarà a PGCP.els assent e la base de dades de SICAL, abans de c dades del pressupost elaborat són correct	t. Posteriorment, s'haurà de fer 'El aments comptables onfirmar l'execució d'aquest es, premeu actualitzar.
	Pressupost d'ingressos:	4.691.824,62	
	Pressupost de despeses:	4.691.824,62	
	Diferència:	0,00	
	El pressupost està anivellat.		
	Continuar	Cancel·lar	

El programa ens mostra l'import total del pressupost d'ingressos i de despeses així com la diferència que es pugui presentar entre l'un i l'altre.

Si quadra, apareix el següent text "El pressupost està anivellat".

Quan hagi acabat el procés e ns ho co municarà. Llavors solament faltarà comptabilitzar-lo.

## 7.COMPTABILITZACIÓ DEL PRESSUPOST DEFINITIU

Des del su bmenú *Processos d'obertura* pod em accedir a la pantalla *Procés d'obertura del pressupost*, des d'on comptabilit zarem el pr essupost que haguem aprovat.



El pressupost definitiu, tot i que s'aprovi amb data posterior al 1er de gener de l'any en qüestió tindrà efectes des d'aquella data, així el progra ma el comptabilitza amb la data 01/01/XXXX.

Tipus d'obertura				Subsistemes	
Pròrroga del pressupost anterior:	C	Data:	11	Pressupost de despeses exercici corrent:	Г
Obertura definitiva:	œ	Data:	01/01/2007	Projectes de desp.:	Г
			Procés d'obertura	del pressupost	Г
			El pressu	oost està anivellat. Voleu continuar?. (602)	Г
Dades pressupostos				<u>Sí</u> <u>N</u> o	Г
Previsions inicials d'ingressos:			4.691.824,62	Cancel·lació de l'assent. de pròrroga:	Г
Crèdits inicials press. despeses:		[	4.691.824,62	Assentament d'obertura press, despeses;	Г
Diferència:			0.00	Assentament d'obertura press, ingressos:	

Al validar la data el programa re cupera els totals d'ingressos i despeses, i en s indica si està anivellat o no. A continuació, i co m a últim pas de tot e I procés, hem de donar la nostra conformitat per tal que el comptabilitzi.

Una vegada comptabilitzat (haurà barrat també el prorrogat si s'ha treballat amb ell) ens donarà els números d'assentaments de la comptabilitza ció, i per tant haure m acabat el procés comptable d'aprovació del pressupost definitiu.



I

# 8. ESQUEMA GRÀFIC DE L PROCÈS D'E LABORACIÓ COMPTABILITZACIÓ DEL PRESSUPOST

