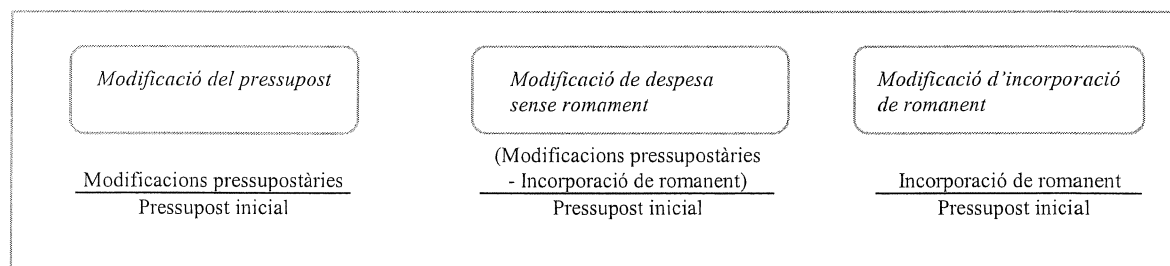


Indicadors Pressupostaris

Indicadors de modificació del pressupost

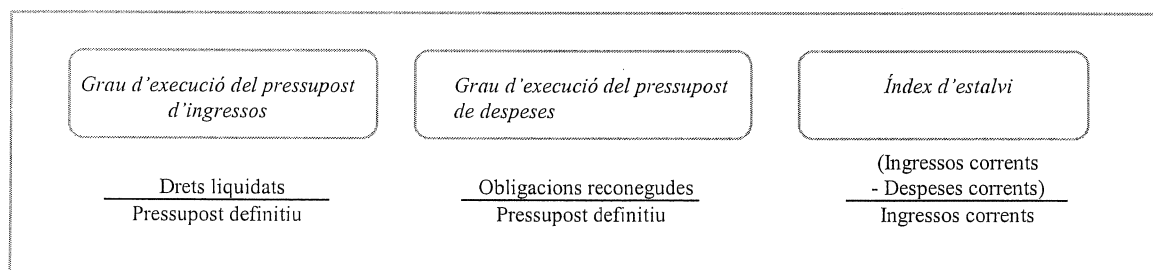
Aquests indicadors mostren el grau d'adequació dels crèdits inicials a les necessitats de crèdit final.



Indicadors d'execució del pressupost

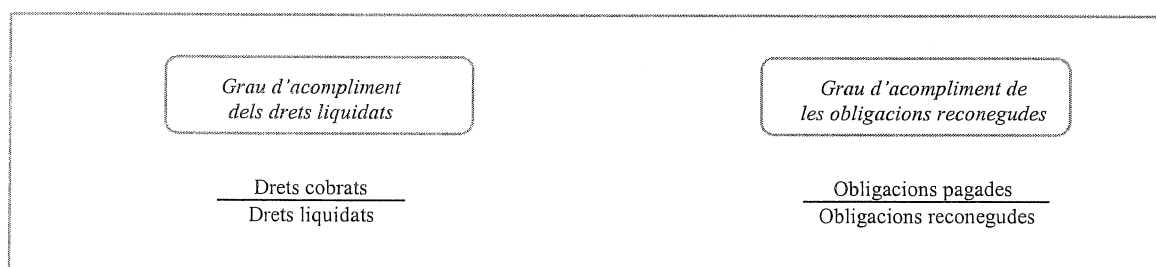
El grau d'execució tant del pressupost de despeses com el d'ingressos indica el grau d'acompliment de les previsions.

L'índex d'estalvi serveix per saber la capacitat de la institució per finançar despeses de capital.



Indicadors d'acompliment

Els indicadors d'acompliment mostren quina part dels drets i de les obligacions de l'exercici s'ha realitzat



Índex de solvència i de materialització

L'índex de solvència indica quina part del romanent de crèdit pot ser finançada amb romanent de tresoreria i l'índex de materialització expressa la part del saldo pressupostari que s'ha materialitzat en la tresoreria.

<p>Índex de solvència</p> $\frac{\text{Romanent de tresoreria}}{\text{Romanent de crèdit}}$	<p>Índex de materialització del superàvit</p> $\frac{\text{Drets recaptats - Pagaments efectuats}}{\text{Drets liquidats - Obligacions reconegudes}}$
---	---

Indicadors financers

Els índexs de càrrega financera ens indiquen la part de recursos destinada a despeses generades pels deutes bancaris i l'índex de tresoreria indica el dèficit o superàvit de tresoreria produït a l'exercici.

<p>Índex de càrrega financera. Interessos</p> $\frac{\text{Interessos}}{\text{Ingressos corrents}}$	<p>Índex de càrrega financera total</p> $\frac{\text{Interessos + Amortitzacions}}{\text{Ingressos}}$	<p>Índex de tresoreria</p> $\frac{\text{Cobraments - Pagaments}}{\text{Cobraments}}$
---	---	--

Altres

La taxa de cobertura de les despeses de personal ens indica en quina mesura les despeses de personal són cobertes amb les subvencions corrents no específiques de la Generalitat. En aquest indicador no es considera com a despesa de personal aquelles que tenen afectat un finançament específic.

<p>Taxa de cobertura de les despeses de personal</p> $\frac{\text{Total obligacions despeses de personal no afectades}}{\text{Drets liquidats transferències corrents Generalitat}}$
--

<i>Indicadors pressupostaris</i>	2005	2006	2007	2008	2009
De modificació del pressupost					
Modificació del pressupost de despeses	34,47 %	32,86 %	43,95 %	38,71 %	36,59 %
Modificació de despeses sense romanent	14,48 %	9,82 %	17,93 %	12,91 %	9,82 %
Modificació d'incorporació de romanents	20,00 %	23,04 %	26,02 %	25,80 %	26,77 %
D'execució					
Grau d'execució del pressupost d'ingressos	95,77 %	94,91 %	94,18 %	97,62 %	100,23 %
Grau d'execució del pressupost de despeses	80,30 %	79,30 %	75,75 %	78,88 %	77,34 %
Índex d'estalvi	-0,80 %	0,12 %	2,13 %	3,57 %	7,60 %
D'acompliment					
Grau d'acompliment dels cobraments	83,66 %	86,01 %	87,48 %	90,67 %	88,51 %
Grau d'acompliment dels pagaments	92,89 %	92,82 %	92,88 %	94,42 %	94,44 %
De solvència i materialització					
Índex de solvència	-55,75 %	-61,36 %	-59,43 %	-72,21 %	-65,64 %
Índex de materialització del superàvit	-44,11 %	-42,87 %	-203,48 %	-412,48 %	-52,60 %
Financers					
Índex de la càrrega financera. Interessos	0,06 %	0,08 %	0,09 %	0,06 %	0,04 %
Índex de la càrrega financera total	0,92 %	0,46 %	0,14 %	0,14 %	0,34 %
Índex de tresoreria	0,86 %	-0,03 %	-0,31 %	1,56 %	0,66 %
Altres					
Taxa cobertura despeses de personal	91,70 %	85,81 %	91,36 %	93,28 %	92,37 %