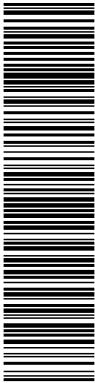


DOCUMENT .Infin08 Genèric Intervenció (TD13-09): INFIN_GENERICIN - 2027 .07. CERT INTERVENCIO RATIOS 2025-2026.INF	IDENTIFICADORS
ALTRES DADES Codi per a validació: H1TMM-SY079-AB2FW Data d'emissió: 23 de Octubre de 2026 a les 12:19:41 Pàgina 1 de 5	SIGNATURES El document ha estat signat per : 1.- Interventora de Consorci Servei de Recaptació. Signat 08/10/2026 14:42
ESTAT APROVAT 08/10/2026 14:42	



Aquesta és una còpia impresa del document electrònic (Ref.: 817817 H1TMM-SY079-AB2FW 08BDE1EA670039A4A2451F6F54FCB14F2A75D67463020DEF5DC06F42DC0F9DFBC8C9A3FC93F7FAD4A1638FE835CD4252F2A8055129F53A37A544FB21C9A5F) generada amb l'aplicació informàtica Firmadoc. El document està SIGNAT. Mitjançant el codi de verificació pot comprovar la validesa de la signatura electrònica dels documents signats en l'adreça web: https://verificador.ripolles.cat/index.jsp?idioma=ca&codigo_entidad=1



Cristina Coma i Clotet, interventora accidental del Consorci Servei de Recaptació Cerdanya - Ripollès,

CERTIFICO:

Que les dades pressupostàries i comptables de la liquidació del pressupost de l'exercici **2025**, ràtios financeres i ràtios legals són les que es detallen a continuació:

Model CL-4.0 Situació econòmica i ràtios legals

Dades pressupostàries i comptables

Comptes anuals del darrer exercici liquidat

Exercici

2025

Liquidació del pressupost d'ingressos (drets reconeguts nets)

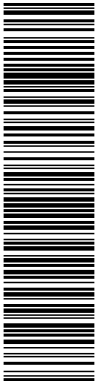
1	Capítol 1	
2	Capítol 2	
3	Capítol 3	1.658.654
4	Capítol 4	
5	Capítol 5	22.340
6	Ingressos corrents afectats a op.de capital (art.35, conceptes 396 i 397 i altres)	
7	Ingressos per operacions corrents ajustats (1 + 2 + 3 + 4 + 5 - 6)	1.680.995
8	Capítol 6	
9	Capítol 7	
10	Capítol 8	
11	Capítol 9	

Liquidació del pressupost de despeses (obligacions reconegudes netes)

12	Capítol 1	487.457
13	Import de capítol 1 finançat amb romanent líquid de tresoreria	
14	Capítol 2	318.186
15	Import de capítol 2 finançat amb romanent líquid de tresoreria	
16	Capítol 3	7.588
17	Capítol 4	539.081
18	Import de capítol 4 finançat amb romanent líquid de tresoreria	63.364
19	Despeses per operacions corrents (12 + 14 + 16 + 17)	1.352.311
20	Capítol 6	8.263
21	Capítol 7	
22	Capítol 8	0
23	Capítol 9	0

Resultat pressupostari

24	Resultat pressupostari de l'exercici (6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 - 19 - 20 - 21 - 22 - 23)	320.420
----	---	---------



Aquesta és una còpia impresa del document electrònic (Ref.: 817817 H1TMM-SY079-AB2FW 0BBDE1EA670039A4A2451F65F4CB14F2A75D67463020DEF5DC06F42DC0F9DFBC8C9A3FC93F7FAD4A1638FE835CD4252F2A8055129F5A37A544FB21C9A5F) generada amb l'aplicació informàtica Firmadoc. El document està SIGNAT. Millançant el codi de verificació pot comprovar la validesa de la signatura electrònica dels documents signats en l'adreça web: https://verificador.ripolles.cat/index.jsp?idioma=ca&codigo_entidad=1

CONSORCI SERVEI DE RECAPTACIÓ
CERDANYA-RIPOLLÈS



		1. Operacions corrents	2. Operacions de capital
25	Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria per a desp.grals.	67.527	
26	Desviacions de finançament negatives de l'exercici		
27	Desviacions de finançament positives de l'exercici		
28	Resultat pressupostari ajustat (24 + 25 + 26 - 27)		387.947

Estat del romanent de tresoreria

29	Fons líquids	2.519.291
30	Drets pendents de cobrament (31 + 32 + 33)	0
31	del pressupost corrent	0
32	de pressupostos tancats	0
33	d'operacions no pressupostàries	0
34	Obligacions pendents de pagament (35 + 36 + 37)	1.263.586
35	del pressupost corrent	149.837
36	de pressupostos tancats	1.996
37	d'operacions no pressupostàries	1.111.753
38	Partides pendents d'aplicació (-39 + 40)	-171.931
39	cobraments efectuats pendents d'aplicació definitiva	171.931
40	pagaments efectuats pendents d'aplicació definitiva	0
41	Romanent de tresoreria total (29 + 30 - 34 + 38)	1.083.774
42	Salos de cobrament dubtós	
43	Excés de finançament afectat	
44	Romanent de tresoreria per a despeses generals (41 - 42 - 43)	1083.774

Ajustos

45	Obligacions pendents d'aplicar a pressupost a 31 de desembre	191
46	Oblig. per devolució d'ingressos pendents d'aplicar a pressupost a 31 de desembre	
47	Romanent de tresoreria ajustat per OPAP (44 - 45 - 46)	1.083.584

Pressupost

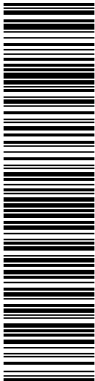
Exercici actual

2026

Estat d'ingressos

48	Capítol 1	
49	Capítol 2	
50	Capítol 3	1.374.831
51	Capítol 4	
52	Capítol 5	17.330
53	Ingressos corrents afectats a op.de capital (art.35, conceptes 396 i 397 i altres)	
54	Capítol 6	
55	Capítol 7	
56	Capítol 8	0
57	Capítol 9	

Estat de despeses



Aquesta és una còpia impresa del document electrònic (Ref.: 817817 H1TMM-SY079-AB2FW
0BBDE1EAAG70039AA42451F6F54FCB14F2A75D67463020DEF5DC06F42DC0F9DFBC8C9A3FC93F7FAD4A1638FE835CD4252F2A8055129F53A37A544FB21C9A5F) generada amb l'aplicació informàtica Firmadoc. El document està SIGNAT.
Millançant el codi de verificació pot comprovar la validesa de la signatura electrònica dels documents signats en l'adreça web: https://verificador.ripolles.cat/index.jsp?idioma=ca&codigo_entidad=1

58	Capítol 1	511.788
59	Capítol 2	335.960
60	Capítol 3	11.200
61	Capítol 4	524.413
62	Capítol 5	1.300
63	Capítol 6	6.500
64	Capítol 7	0
65	Capítol 8	
66	Capítol 9	

Ràtios financeres

Ràtios de capacitat de retorn. Amortització anual

67	Estalvi corrent ajustat (7 - 19 + 25.1 + 26.1 - 27.1)	396.211
----	---	---------

		2025	2026	2027	2028
68	Previsions d'amortització d'operacions de crèdit a llarg termini	0	0	0	0
69	Ràtio [(67 - 68) / (7 - 27.1)] (%) ¹	23,57%	23,57%	23,57%	23,57%

1. Si alguna d'aquestes ràtios és negativa, cal trametre els models PR

Ràtios de capacitat de retorn. Deute viu

		A 31 de desembre de 2025	Previsió a 31 de desembre de 2026
70	Deute viu a llarg termini	0	0
71	Deute viu a curt termini	0	0
72	Deute viu avalat a llarg termini	0	0
73	Deute viu avalat a curt termini	0	0
74	Ràtio. Deute viu per crèdits a llarg termini (67 / 70) (%) ²		
75	Ràtio. Deute viu per crèdits i avals a llarg termini [(67 / (70 + 72))] (%) ³		

2. Si alguna d'aquestes ràtios és inferior a un 7%, cal trametre els models PR

3. Si alguna d'aquestes ràtios és inferior a un 5%, cal trametre els models PR

Ràtio de romanent de tresoreria

76	Ràtio [44 / (7 - 27.1)] (%) ⁴	64,47%
----	--	--------

4. Si aquesta ràtio és inferior a un -5%, cal trametre els models PR

Ràtios legals

Ràtio legal d'estalvi net

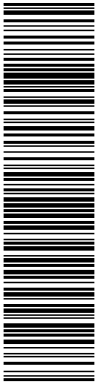
77	Anualitats teòriques (Anualitat teòrica total del model CL-3)	0
78	Estalvi net (7 - 12 + 13 - 14 + 15 - 17 + 18 - 77)	399.635
79	Ràtio (78 / 7) (%) ⁵	23,77%

5. Si aquesta ràtio és negativa, cal sol·licitar l'autorització i presentar, en els models PR, el pla de sanejament financer que ha d'aprovar el Ple

Ràtio legal de deute viu

80	Total (70.2 + 71.2 + 72.2 + 73.2)	0
----	-----------------------------------	---

DOCUMENT .Infin08 Genèric Intervenció (TD13-09): INFIN_GENERICIN - 2027 .07. CERT INTERVENCIO RATIOS 2025-2026.INF	IDENTIFICADORS
ALTRES DADES Codi per a validació: H1TMM-SY079-AB2FW Data d'emissió: 23 de Octubre de 2026 a les 12:19:41 Pàgina 4 de 5	SIGNATURES El document ha estat signat per : 1.- Interventora de Consorci Servei de Recaptació. Signat 08/10/2026 14:42
ESTAT APROVAT 08/10/2026 14:42	



Aquesta és una còpia impresa del document electrònic (Ref.: 817817 H1TMM-SY079-AB2FW
0BBDE1EA670039A4A2451F6F54FCB14F2A75D67463020DE5FDC06F42DC0F9DFBC8C9A3FC93F7FAD4A1638FE835CD4252F2A8055129F53A37A544FB21C9A5F) generada amb l'aplicació informàtica Firmadoc. El document està SIGNAT.
Millançant el codi de verificació pot comprovar la validesa de la signatura electrònica dels documents signats en l'adreça web: https://verificador.ripolles.cat/index.jsp?idioma=ca&codigo_entidad=1



81	Ràtio (80 / 7) (%) ⁶	0,00%
----	---------------------------------	-------

RESUM DE DADES I PROCEDIMENT

L'entitat té un pla de sanejament financer vigent? NO

Tipus de tràmit: COMUNICACIÓ

Import de l'operació de crèdit: 3.000.000,00

Ràtios legals

Ràtio d'estalvi net:	23,77%
Ràtio de deute viu:	0,00%

Ràtios financeres de l'ens local

Ràtios de capacitat de retorn. Amortització anual

Any actual	2n any	3r any	4t any
23,57%	23,57%	23,57%	23,57%

Previsió a
31 de
desembre
de 2026

Ràtios de capacitat de retorn. Deute viu

Per crèdits a llarg termini	
Per crèdits i avals a llarg termini	

Ràtio de romanent de tresoreria per a despeses generals: 64,47%

Model CT-1. Operació de tresoreria

Dades comptables i ràtio legal de tresoreria

Estats i comptes anuals del darrer exercici liquidat

Exercici

2025

Liquidació del pressupost d'ingressos (drets reconeguts nets)

1	Drets reconeguts nets per operacions corrents (capítols 1 a 5)	1.680.995
---	--	-----------

Resultat pressupostari

2	Resultat pressupostari ajustat	387.947
---	--------------------------------	---------

Estat del romanent de tresoreria

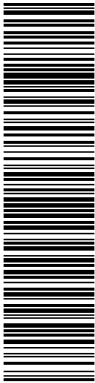
3	Romanent de tresoreria per a despeses generals	1.083.774
---	--	-----------

Ràtio legal de tresoreria

4	Suma de límits màxims contractats per operacions de crèdit a curt termini abans de l'operació comunicada	
5	Suma de límits màxims contractats per operacions de crèdit a curt termini, incloent-hi l'operació comunicada	3.000.000
6	Ràtio legal de tresoreria (5 / 1) (%)	178,47%

Observacions

DOCUMENT .Infin08 Genèric Intervenció (TD13-09): INFIN_GENERICIN - 2027 .07. CERT INTERVENCIO RATIOS 2025-2026.INF	IDENTIFICADORS
ALTRES DADES Codi per a validació: H1TMM-SY079-AB2FW Data d'emissió: 23 de Octubre de 2026 a les 12:19:41 Pàgina 5 de 5	SIGNATURES El document ha estat signat per : 1.- Interventora de Consorci Servei de Recaptació. Signat 08/10/2026 14:42
	ESTAT APROVAT 08/10/2026 14:42



Aquesta és una còpia impresa del document electrònic (Ref.: 817817 H1TMM-SY079-AB2FW
0BBDE1EA67039AA42451F6F54FCB14F2A75D67463020DEF5DC06F42DC0F9DFBC8C9A3FC93F7FAD4A1638FE835CD4252F2A8055129F53A37A544FB21C9A5F) generada amb l'aplicació informàtica Firmadoc. El document està SIGNAT.
Millançant el codi de verificació pot comprovar la validesa de la signatura electrònica dels documents signats en l'adreça web: https://verificador.ripollès.cat/index.jsp?dioma=ca&codigo_entidad=1



Aquesta operació s'entén que no haurà de suposar càrrega financera de cap tipus pel Consorci ni es computarà als efectes dels límits previstos en els articles 51, 52 i 53 del RDL 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals, per analogia amb l'article 149 del mateix RDL 2/2004, i en conseqüència no caldria autorització prèvia de la Direcció General de Política Financera, Assegurances i Tresor de la Generalitat de Catalunya.

La present operació sí precisa de comunicació a la Direcció General de Política Financera, Assegurances i Tresor atès que el Consorci va ser classificat per la IGAE en el Sector Administració Pública en data 1 de març de 2013, i d'acord amb la disposició addicional primera del Reial decret llei 7/2013, de 28 de juny, i el punt 5 de la nota informativa de la Direcció General de Política Financera, Assegurances i Tresor, de data 21-1-2016, sobre el règim de tutela financera dels ens locals per a l'exercici 2016, els ens dependents que es van classificar en el sector de les administracions públiques abans de l'1 de gener de 2015 restaran subjectes a tutela financera.

I perquè així consti a l'efecte oportú expedixo el present certificat.

La interventora accidental,

Ripoll, document datat i signat electrònicament.