



AJUNTAMENT
D'ESPLUGUES

Liquidació del Pressupost

Exercici 2016



INGRESSOS		Exercici Corrent							Exercicis Tancats		
		Previsions inicials	Previsions definitives	Drets reconeguts nets	% Execució	% Variació 2015	Recaptació Líquida	% Cobrament	Pendent de Cobrament	Recaptació Líquida	Pendent a 31/12/2016
1	Impostos directes	19.180.000,00	19.180.000,00	24.656.410,73	128,55%	21,79%	23.291.561,04	94,46%	1.364.849,69	649.211,79	2.274.690,56
2	Impostos indirectes	600.000,00	600.000,00	2.125.580,89	354,26%	359,32%	2.090.516,55	98,35%	35.064,34	123.733,23	260.217,53
3	Taxes i altres ingressos	3.362.950,00	4.100.133,37	5.470.889,10	133,43%	1,16%	5.081.261,44	92,88%	389.627,66	304.596,72	710.278,70
4	Transferències corrents	13.933.118,00	15.587.235,12	15.373.778,75	98,63%	3,77%	15.373.778,75	100,00%	0,00	0,00	5.159,68
5	Ingressos patrimonials	439.863,00	451.066,75	419.929,82	93,10%	-10,03%	379.942,72	90,48%	39.987,10	18.184,06	345.411,67
	Total ingressos ordinaris	37.515.931,00	39.918.435,24	48.046.589,29	120,36%	16,06%	46.217.060,50	96,19%	1.829.528,79	1.095.725,80	3.595.758,14
6	Alienació d'inversions reals	0,00	0,00	0,00	---	---	0,00	---	0,00	0,00	0,00
7	Transferències de capital	767.551,00	2.173.471,21	2.752.945,87	126,66%	72,74%	2.752.945,87	---	0,00	0,00	0,00
	Total ingressos de capital	767.551,00	2.173.471,21	2.752.945,87	126,66%	72,74%	2.752.945,87	100,00%	0,00	0,00	0,00
8	Actius financers	0,00	5.088.328,02	0,00	0,00%	---	0,00	---	0,00	75,00	0,00
9	Passius financers	1.575.000,00	2.985.805,79	327.007,41	10,95%	-77,84%	327.007,41	100,00%	0,00	128.445,98	0,00
	Total ingressos financers	1.575.000,00	8.074.133,81	327.007,41	4,05%	-77,84%	327.007,41	100,00%	0,00	128.520,98	0,00
Total Ingressos		39.858.482,00	50.166.040,26	51.126.542,57	101,91%	14,98%	49.297.013,78	96,42%	1.829.528,79	1.224.246,78	3.595.758,14



DESPESES		Exercici Corrent							Exercicis Tancats		
		Crèdits inicials	Crèdits definitius	Obligacions reconegudes netes	% Execució	% Variació 2015	Pagaments Líquids	% Pagament	Pendent de Pagament	Pagaments Líquids	Pendent a 31/12/2016
1	Despeses de personal	15.003.664,00	16.181.500,90	15.273.622,64	94,39%	1,00%	15.035.855,53	98,44%	237.767,11	252.228,84	202,98
2	Despeses en béns corrents i serveis	12.693.320,00	14.039.380,73	12.777.125,31	91,01%	-13,80%	11.481.438,29	89,86%	1.295.687,02	940.367,36	7.408,93
3	Despeses financeres	504.960,00	400.065,14	370.637,06	92,64%	-15,94%	366.661,39	98,93%	3.975,67	49.349,98	51,14
4	Transferències corrents	4.992.786,00	5.595.723,10	5.239.271,25	93,63%	10,32%	4.224.533,04	80,63%	1.014.738,21	612.126,06	314.538,14
5	Fons de contingència i Altres imprevistos	0,00	0,00	0,00	---	---	0,00	---	0,00	0,00	0,00
	Total despeses corrents	33.194.730,00	36.216.669,87	33.660.656,26	92,94%	-4,19%	31.108.488,25	92,42%	2.552.168,01	1.854.072,24	322.201,19
6	Inversions reals	2.233.613,00	9.145.466,91	3.644.302,36	39,85%	-1,77%	3.345.769,20	91,81%	298.533,16	170.422,11	0,00
7	Transferències de capital	900.000,00	808.608,00	127.926,79	15,82%	2032,11%	0,00	0,00%	127.926,79	0,00	0,00
	total despeses de capital	3.133.613,00	9.954.074,91	3.772.229,15	37,90%	1,51%	3.345.769,20	88,69%	426.459,95	170.422,11	0,00
8	Actius financers	0,00	0,00	0,00	---	---	0,00	---	0,00	0,00	0,00
9	Passius financers	3.530.139,00	3.995.295,48	3.964.786,92	99,24%	14,46%	3.722.293,23	93,88%	242.493,69	582.656,71	0,00
	total despeses financeres	3.530.139,00	3.995.295,48	3.964.786,92	99,24%	14,46%	3.722.293,23	93,88%	242.493,69	582.656,71	0,00
Total Despeses		39.858.482,00	50.166.040,26	41.397.672,33	82,52%	-2,17%	38.176.550,68	92,22%	3.221.121,65	2.607.151,06	322.201,19



DESPESES AMB FINANÇAMENT AFECTAT
DESVIACIONS DE FINANÇAMENT

110 PROJECTES (86 INVERSIONS I 24 PLANS D'OCUPACIÓ)

DESVIACIONS DE L'EXERCICI		DESVIACIONS ACUMULADES	
Positives	Negatives	Positives	Negatives
3.334.969,22 €	2.040.428,20 €	2.884.159,92 €	3.179.371,08 €



RESULTAT PRESSUPOSTARI - INSTRUCCIÓ DE COMPTABILITAT LOCAL

CONCEPTES	DRETS RECONEGUTS	OBLIGACIONS RECONEGUDES	RESULTAT PRESSUPOSTARI
Operacions corrents	48.046.589,29 €	33.660.656,26 €	14.385.933,03 €
Operacions de Capital	2.752.945,87 €	3.772.229,15 €	-1.019.283,28 €
1. Total Operacions No Financeres	50.799.535,16 €	37.432.885,41 €	13.366.649,75 €
Passius financers	327.007,41 €	3.964.786,92 €	-3.637.779,51 €
2. Total Operacions Financeres	327.007,41 €	3.964.786,92 €	-3.637.779,51 €
I. RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI	51.126.542,57 €	41.397.672,33 €	9.728.870,24 €
AJUSTAMENTS			
Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria per a despeses generals		-2.447.148,88 €	
Desviacions de finançament negatives		-2.040.428,20 €	
Desviacions de finançament positives de l'exercici	-3.334.969,22 €		
II. TOTAL AJUSTAMENTS	-3.334.969,22 €	-4.487.577,08 €	
RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT	47.791.573,35 €	36.910.095,25 €	10.881.478,10 €



ESTAT DE ROMANENT DE TRESORERIA

	2016 IMPORTS	2015 IMPORTS	% VARIACIÓ
1. (+) FONS LÍQUIDS DE TRESORERIA	21.624.169,43 €	11.800.072,31 €	83,25%
2. (+) DRETS PENDENTS DE COBRAMENT	5.572.812,01 €	5.431.840,84 €	2,60%
DE PRESSUPOST CORRENT	1.829.528,79 €	1.807.428,65 €	1,22%
DE PRESSUPOST TANCAT	3.595.758,14 €	3.464.161,75 €	3,80%
D'OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES	147.525,08 €	160.250,44 €	-7,94%
3. (-) OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT	5.631.929,96 €	4.945.386,53 €	13,88%
DE PRESSUPOST CORRENT	3.221.121,65 €	2.380.348,40 €	35,32%
DE PRESSUPOSTOS TANCATS	322.201,19 €	554.574,81 €	-41,90%
D'OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES	2.088.607,12 €	2.010.463,32 €	3,89%
4. PARTIDES PENDENTS D'APLICACIÓ	5.495,72 €	1.164,86 €	371,79%
(-) COBRAMENTS REALITZATS PENDENTS D'APLICACIÓ DEFINITIVA		452,48 €	-100,00%
(+) PAGAMENTS REALITZATS PENDENTS D'APLICACIÓ DEFINITIVA	5.495,72 €	1.617,34 €	
I. ROMANENTS DE TRESORERIA TOTAL (1+2-3+4)	21.570.547,20 €	12.287.691,48 €	75,55%
II. SALDOS DE DUBTÓS COBRAMENT	3.816.807,03 €	3.557.305,58 €	7,29%
III. EXCÉS DE FINANÇAMENT AFECTAT	2.884.159,92 €	2.224.359,40 €	29,66%
IV. ROMANENT DE TRESORERIA PER A DESPESES GENERALS (I-II-III)	14.869.580,25 €	6.506.026,50 €	128,55%



CÀLCUL SALDO DE DUBTÓS COBRAMENT (S.D.C.)

EXERCICI	TOTAL PENDENT	VALORS	VALORS PENDENTS REMANENT	S.D.C. VALORS	VALORS PENDENTS	% TOTAL	S.D.C. PERCENTATGE	TOTAL SALDO DUBTÓS
	COBRAMENT	FRACCIONATS	LÍQUID TRESORERIA	AMB INCIDÈNCIA	SENSE INCIDÈNCIA		GENERAL	COBRAMENT **
2016	1.829.528,79 €	0,00 €	1.829.528,79 €	513.051,88 €	1.316.476,91 €	10	131.647,69 €	644.699,57 €
2015	890.299,80 €	0,00 €	890.299,80 €	491.888,38 €	398.411,42 €	30	119.523,43 €	611.411,81 €
2014	1.219.594,23 €	279.701,10 €	939.893,13 €	625.862,86 €	314.030,27 €	60	188.418,16 €	814.281,02 €
2013	2.779.249,79 €	2.117.525,81 €	661.723,98 €	470.218,23 €	191.505,75 €	90	172.355,18 €	642.573,41 €
2012	539.933,53 €	0,00 €	539.933,53 €	250.802,50 €	289.131,03 €	100	289.131,03 €	539.933,53 €
2011	935.174,46 €	740.296,91 €	194.877,55 €	99.758,55 €	95.119,00 €	100	95.119,00 €	194.877,55 €
2010	906.180,03 €	799.885,66 €	106.294,37 €	27.744,90 €	78.549,47 €	100	78.549,47 €	106.294,37 €
2009	57.676,10 €	0,00 €	57.676,10 €	19.296,07 €	38.380,03 €	100	38.380,03 €	57.676,10 €
2008	40.565,96 €	0,00 €	40.565,96 €	14.743,16 €	25.822,80 €	100	25.822,80 €	40.565,96 €
2007	22.536,33 €	0,00 €	22.536,33 €	484,66 €	22.051,67 €	100	22.051,67 €	22.536,33 €
2006	30.060,12 €	0,00 €	30.060,12 €	9.589,38 €	20.470,74 €	100	20.470,74 €	30.060,12 €
De 1992 a 2005	111.897,27 €	0,00 €	111.897,27 €	0,00 €	111.897,27 €	100	111.897,27 €	111.897,27 €
	9.362.696,41 €	3.937.409,48 €	5.425.286,93 €	2.523.440,57 €	2.901.846,36 €		1.293.366,46 €	3.816.807,03 €



AJUNTAMENT
D'ESPLUGUES

RESUM ESTABILITAT PRESSUPOSTÀRIA Sistema Europeu Comptes 2010

INGRESSOS NO FINANCERS AJUSTATS	46.595.587,43 €
DESPESES NO FINANCERES AJUSTADES	37.399.068,28 €
<u>SALDO NO FINANCER PRESSUPOSTARI / CAPACITAT FINANÇAMENT</u>	<u>9.196.519,15 €</u>
INGRESSOS FINANCERS	327.007,41 €
DESPESES FINANCERES	3.964.786,92 €
<u>DISMINUCIÓ ENDEUTAMENT</u>	<u>3.637.779,51 €</u>



CÀLCULS ESTABILITAT PRESSUPOSTÀRIA

AJUNTAMENT

		A 31 desembre 2016
D'ESPLUGUES		
Drets reconeguts capítols I a VII		50.799.535,16
AJUSTAMENTS SEC 2010:		
AJUSTAMENTS PER RECAPTACIÓ:		-712.029,95
Ajustament per recaptació d'ingressos capítol I (+ recaptació exercicis tancats – pendent de cobrament exercici corrent)	-715.637,90	
Ajustament per recaptació d'ingressos capítol II (+ recaptació exercicis tancats – pendent de cobrament exercici corrent)	88.668,89	
Ajustament per recaptació d'ingressos capítol III (+ recaptació exercicis tancats – pendent de cobrament exercici corrent)	-85.060,94	
AJUSTAMENTS P.I.E.:		302.949,85
Ajustaments per retenció liquidació PIE exercici 2008	19.232,76	
Ajustaments per retenció liquidació PIE exercici 2009	19.165,56	
Ajustaments per liquidació PIE exercici 2013	264.551,53	
CONSOLIDACIÓ TRANSFERÈNCIES REBUDES ENTRE ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES:		-3.794.867,63
Ingressos no financers ajustats		46.595.587,43

		A 31 desembre 2016
Obligacions reconegudes capítols I a VII		37.432.885,41
AJUSTAMENTS SEC 2010:		
AJUSTAMENTS PERIODIFICACIÓ DESPESES:		-32.770,22
Despeses realitzades en exercici 2016 i pendents de reconeixement a 31 de desembre de 2016	40.577,19	
Despeses realitzades en exercicis anteriors i imputades a pressupost 2015	-73.347,41	
Despeses no financeres ajustades		37.400.115,19
Capacitat (+) / Necessitat de finançament	9.195.472,24	9.195.472,24
Sobre els ingressos no financers ajustats		19,73%



DESTÍ DEL SUPERÀVIT - SISTEMA EUROPEU COMPTES

El superàvit ha de destinar-se a amortització anticipada de préstecs o a despeses d'inversions financerament sostenibles, amb el límit de l'import del Romanent Líquid de Tresoreria per a Despeses Generals disponible

<i>Romanent Líquid de Tresoreria per a Despeses Generals</i>	14.869.580,25 €
<i>Finançament romanents</i>	-2.689.087,72 €
Inversions financerament sostenibles 2016 no executades	-2.118.055,77 €
Romanents despeses ordinaries incorporades	-571.031,95 €
<i>Dotació Contingències (Concessió La Baronda)</i>	-6.263.804,82 €
<i>Total Romanent Líquid Despeses Generals Tresoreria Compromés</i>	-8.952.892,54 €
Romanent Líquid Tresoreria Despeses Generals Disponible	5.916.687,71 €
Superàvit pressupostari S.E.C.	9.196.519,15 €
Amortització anticipada de préstecs	2.490.000,00 €
Import disponible per a Inversions Financerament Sostenibles 2017	3.426.687,71 €



AJUNTAMENT
D'ESPLUGUES

RESUM REGLA DE LA DESPESA

DESPESA COMPUTABLE LIQUIDACIÓ PRESSUPOST 2015	32.784.200,94 €
LÍMIT DESPESA 2016 (Despesa 2015 + 1,8%)	33.374.316,56 €
DESPESA COMPUTABLE LIQUIDACIÓ PRESSUPOST 2016	32.305.230,77 €
Diferència entre el límit despesa 2016 i la despesa computable liquidació pressupost 2016	-1.069.084,79 €
% increment despesa computable 2016 sobre 2015	-1,46%



AJUNTAMENT
D'ESPLUGUES

SOSTENIBILITAT FINANCERA

ENDEUTAMENT, A 31 DE DESEMBRE DE 2016, AMB ENTITATS DE CRÈDIT	18.585.419,69 €
ENDEUTAMENT, A 31 DE DESEMBRE DE 2016, AMB "AJUT CAIXA DIPUTACIÓ DE BARCELONA" (interès 0)	775.000,00 €
TOTAL ENDEUTAMENT A 31 DE DESEMBRE DE 2016	19.360.419,69 €
Import total ingressos corrents liquidació 2016	47.255.527,14 €
Percentatge endeutament segons determina art. 53.2 del RDL 2/2004, de 5 de març, que aprova el text refòs de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals a 31/12/2016	40,97%
Percentatge endeutament segons determina art. 53.2 del RDL 2/2004, de 5 de març, que aprova el text refòs de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals a 31/12/2017	39,35%