



AJUNTAMENT
D'ESPLUGUES

Liquidació del Pressupost

Exercici 2015



INGRESSOS		Exercici Corrent							Exercicis Tancats		
		Previsions inicials	Previsions definitives	Drets reconeguts nets	% Execució	% Variació 2014	Recaptació Líquida	% Cobrament	Pendent de Cobrament	Recaptació Líquida	Pendent a 31/12/2015
1	Impostos directes	18.820.000,00	18.820.000,00	20.244.675,73	107,57%	2	18.958.906,23	93,65%	1.285.769,50	1.728.568,10	1.989.159,31
2	Impostos indirectes	550.000,00	550.000,00	462.763,20	84,14%	-35	339.248,65	73,31%	123.514,55	10.344,35	260.503,61
3	Taxes i altres ingressos	2.990.286,57	4.080.115,39	5.408.044,68	132,55%	30	5.062.601,86	93,61%	345.442,82	379.076,17	765.979,45
4	Transferències corrents	13.746.422,00	15.235.545,96	14.815.179,19	97,24%	6	14.815.179,19	100,00%	0,00	0,00	5.159,68
5	Ingressos patrimonials	415.863,00	431.458,84	466.720,19	108,17%	-11	414.018,41	88,71%	52.701,78	22.261,29	314.838,72
	Total ingressos ordinaris	36.522.571,57	39.117.120,19	41.397.382,99	105,83%	6	39.589.954,34	95,63%	1.807.428,65	2.140.249,91	3.335.640,77
6	Alienació d'inversions reals	0,00	149.000,00	0,00	0,00%	0	0,00	---	0,00	0,00	0,00
7	Transferències de capital	1.029.047,43	3.092.453,35	1.593.656,62	51,53%	-2	1.593.656,62	---	0,00	0,00	0,00
	Total ingressos de capital	1.029.047,43	3.241.453,35	1.593.656,62	49,16%	-2	1.593.656,62	100,00%	0,00	0,00	0,00
8	Actius financers	0,00	3.449.884,97	0,00	0,00%	---	0,00	---	0,00	10.920,00	75,00
9	Passius financers	1.575.000,00	1.688.832,32	1.475.458,28	87,37%	-6	1.475.458,28	100,00%	0,00	0,00	128.445,98
	Total ingressos financers	1.575.000,00	5.138.717,29	1.475.458,28	28,71%	-6	1.475.458,28	100,00%	0,00	10.920,00	128.520,98
	Total Ingressos	39.126.619,00	47.497.290,83	44.466.497,89	93,62%	5	42.659.069,24	95,94%	1.807.428,65	2.151.169,91	3.464.161,75



DESPESES		Exercici Corrent								Exercicis Tancats	
		Crèdits inicials	Crèdits definitius	Obligacions reconegudes netes	% Execució	% Variació 2014	Pagaments Líquids	% Pagament	Pendent de Pagament	Pagaments Líquids	Pendent a 31/12/2015
1	Despeses de personal	14.714.680,00	15.913.762,12	15.122.263,33	0,95%	7	14.870.034,49	0,98%	252.228,84	239.966,62	202,98
2	Despeses en béns corrents i serveis	12.508.508,00	15.623.095,16	14.821.934,48	0,95%	22	13.879.411,70	0,94%	942.522,78	852.501,94	5.253,51
3	Despeses financeres	622.691,00	640.171,00	440.921,41	0,69%	7	407.880,38	0,93%	33.041,03	8.894,41	16.360,09
4	Transferències corrents	4.815.876,00	5.151.272,48	4.749.102,52	0,92%	0	4.210.438,63	0,89%	538.663,89	705.865,67	393.571,27
5	Fons de contingència i Altres imprevistos	0,00	0,00	0,00	---	---	0,00	---	0,00	0,00	0,00
	Total despeses corrents	32.661.755,00	37.328.300,76	35.134.221,74	0,94%	12	33.367.765,20	0,95%	1.766.456,54	1.807.228,64	415.387,85
6	Inversions reals	3.046.456,00	6.393.755,55	3.709.982,13	0,58%	12	3.539.560,02	0,95%	170.422,11	689.721,40	0,00
7	Transferències de capital	6.000,00	256.000,00	6.000,00	0,02%	---	6.000,00	1,00%	0,00	0,00	0,00
	total despeses de capital	3.052.456,00	6.649.755,55	3.715.982,13	0,56%	12	3.545.560,02	0,95%	170.422,11	689.721,40	0,00
8	Actius financers	0,00	0,00	0,00	---	---	0,00	---	0,00	0,00	0,00
9	Passius financers	3.412.408,00	3.519.234,52	3.463.914,73	0,98%	0	3.020.444,98	0,87%	443.469,75	455.456,83	139.186,96
	total despeses financeres	3.412.408,00	3.519.234,52	3.463.914,73	0,98%	0	3.020.444,98	0,87%	443.469,75	455.456,83	139.186,96
Total Despeses		39.126.619,00	47.497.290,83	42.314.118,60	0,89%	11	39.933.770,20	0,94%	2.380.348,40	2.952.406,87	554.574,81



DESPESES AMB FINANÇAMENT AFECTAT
DESVIACIONS DE FINANÇAMENT

93 PROJECTES (70 INVERSIONS i 23 PLANS D'OCUPACIÓ)

DESVIACIONS DE L'EXERCICI		DESVIACIONS ACUMULADES	
Positives	Negatives	Positives	Negatives
2.072.083,14 €	2.570.672,81 €	2.224.359,40 €	2.674.591,66 €



RESULTAT PRESSUPOSTARI - INSTRUCCIÓ DE COMPTABILITAT LOCAL

CONCEPTES	DRETS RECONEGUTS	OBLIGACIONS RECONEGUDES	RESULTAT PRESSUPOSTARI
Operacions corrents	41.397.382,99 €	35.134.221,74 €	6.263.161,25 €
Operacions de Capital	1.593.656,62 €	3.715.982,13 €	-2.122.325,51 €
1. Total Operacions No Financeres	42.991.039,61 €	38.850.203,87 €	4.140.835,74 €
Passius financers	1.475.458,28 €	3.463.914,73 €	-1.988.456,45 €
2. Total Operacions Financeres	1.475.458,28 €	3.463.914,73 €	-1.988.456,45 €
I. RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI	44.466.497,89 €	42.314.118,60 €	2.152.379,29 €
AJUSTAMENTS			
Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria per a despeses generals		-1.956.243,46 €	
Desviacions de finançament negatives		-2.570.672,81 €	
Desviacions de finançament positives de l'exercici	-2.072.083,14 €		
II. TOTAL AJUSTAMENTS	-2.072.083,14 €	-4.526.916,27 €	
RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT	42.394.414,75 €	37.787.202,33 €	4.607.212,42 €



ESTAT DE ROMANENT DE TRESORERIA

	2015 IMPORTS	2014 IMPORTS	% VARIACIÓ
1. (+) FONS LÍQUIDS DE TRESORERIA	11.800.072,31 €	9.777.490,08 €	20,69%
2. (+) DRETS PENDENTS DE COBRAMENT	5.431.840,84 €	8.202.390,85 €	-33,78%
DE PRESSUPOST CORRENT	1.807.428,65 €	2.177.090,66 €	-16,98%
DE PRESSUPOST TANCAT	3.464.161,75 €	5.805.545,89 €	-40,33%
D'OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES	160.250,44 €	285.631,35 €	-43,90%
3. (-) OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT	4.945.386,53 €	5.516.997,28 €	-10,36%
DE PRESSUPOST CORRENT	2.380.348,40 €	3.170.050,60 €	-24,91%
DE PRESSUPOSTOS TANCATS	554.574,81 €	375.802,98 €	47,57%
D'OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES	2.010.463,32 €	1.971.143,70 €	1,99%
4. PARTIDES PENDENTS D'APLICACIÓ	1.164,86 €	65.877,05 €	-98,23%
(-) COBRAMENTS REALITZATS PENDENTS D'APLICACIÓ DEFINITIVA	452,48 €	65.877,05 €	-99,31%
(+) PAGAMENTS REALITZATS PENDENTS D'APLICACIÓ DEFINITIVA	1.617,34 €		
I. ROMANENTS DE TRESORERIA TOTAL (1+2-3+4)	12.287.691,48 €	12.462.883,65 €	-1,41%
II. SALDOS DE DUBTÓS COBRAMENT	3.557.305,58 €	5.987.438,55 €	-40,59%
III. EXCÉS DE FINANÇAMENT AFECTAT	2.224.359,40 €	2.627.823,58 €	-15,35%
IV. ROMANENT DE TRESORERIA PER A DESPESES GENERALS (I-II-III)	6.506.026,50 €	3.847.621,52 €	69,09%



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 **
2015	1.807.428,65 €	0,00 €	1.807.428,65 €	627.134,50 €	1.180.294,15 €	10	118.029,42 €	745.163,92 €
2014	1.455.326,47 €	279.701,10 €	1.175.642,88 €	663.312,77 €	512.330,11 €	30	153.699,03 €	817.011,80 €
2013	2.935.958,34 €	2.117.525,81 €	818.432,53 €	494.911,13 €	323.521,40 €	60	194.112,84 €	689.023,97 €
2012	613.203,62 €	0,00 €	613.203,62 €	257.858,90 €	355.344,72 €	90	319.810,25 €	577.669,15 €
2011	1.161.368,94 €	890.694,83 €	270.674,11 €	113.564,98 €	157.109,13 €	100	157.109,13 €	270.674,11 €
2010	1.138.081,57 €	979.161,74 €	158.919,83 €	43.837,67 €	115.082,16 €	100	115.082,16 €	158.919,83 €
2009	87.918,15 €	0,00 €	87.918,15 €	32.938,21 €	54.979,94 €	100	54.979,94 €	87.918,15 €
2008	45.743,58 €	0,00 €	45.743,58 €	16.029,86 €	29.713,72 €	100	29.713,72 €	45.743,58 €
2007	23.223,68 €	0,00 €	23.223,68 €	1.634,80 €	21.588,88 €	100	21.588,88 €	23.223,68 €
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 €
totals	9.410.210,39 €	4.267.083,48 €	5.143.144,42 €	2.260.812,20 €	2.882.332,22 €		1.296.493,38 €	3.557.305,58 €

** EXCLOSOS ELS PRESTECES DE L'INSTITUT CATALÀ FINANCES I DEL CENTRE ESPORTIU LES MORERES (IMPORT: 128.445,98€)



AJUNTAMENT
D'ESPLUGUES

RESUM ESTABILITAT PRESSUPOSTÀRIA Sistema Europeu Comptes 2010

INGRESSOS NO FINANCERS AJUSTATS	44.520.625,75 €
DESPESES NO FINANCERES AJUSTADES	38.896.291,97 €
<u>SALDO NO FINANCER PRESSUPOSTARI / CAPACITAT FINANÇAMENT</u>	<u>5.624.333,78 €</u>
INGRESSOS FINANCERS	1.475.458,28 €
DESPESES FINANCERES	3.463.914,73 €
<u>DISMINUCIÓ ENDEUTAMENT</u>	<u>1.988.456,45 €</u>



CÀLCULS ESTABILITAT PRESSUPOSTÀRIA

AJUNTAMENT

		A 31 desembre 2015
D'ESPLUGUES		
Drets reconeguts capítols I a VII		42.991.039,61
AJUSTAMENTS SEC 2010:		
AJUSTAMENTS PER RECAPTACIÓ:		363.261,75
Ajustament per recaptació d'ingressos capítol I (+ recaptació exercicis tancats – pendent de cobrament exercici corrent)	442.798,60	
Ajustament per recaptació d'ingressos capítol II (+ recaptació exercicis tancats – pendent de cobrament exercici corrent)	-113.170,20	
Ajustament per recaptació d'ingressos capítol III (+ recaptació exercicis tancats – pendent de cobrament exercici corrent)	33.633,35	
AJUSTAMENTS P.I.E.:		-226.314,41
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	-264.712,73	
CONSOLIDACIÓ TRANSFERÈNCIES REBUDES ENTRE ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES:		1.392.638,80
Ingressos no financers ajustats		44.520.625,75

		A 31 desembre 2015
Obligacions reconegudes capítols I a VII		38.850.203,87
AJUSTAMENTS SEC 2010:		
AJUSTAMENTS PERIODIFICACIÓ DESPESES:		46.088,10
Despeses realitzades en exercici 2015 i pendents de reconeixement a 31 de desembre de 2015	70.840,49	
Despeses realitzades en exercicis anteriors i imputades a pressupost 2015	-24.752,39	
Despeses no financeres ajustades		38.896.291,97
Capacitat (+) / Necessitat de finançament	5.624.333,78	5.624.333,78
Sobre els ingressos no financers ajustats		12,63%



AJUNTAMENT
D'ESPLUGUES

RESUM REGLA DE LA DESPESA

DESPESA COMPUTABLE LIQUIDACIÓ PRESSUPOST 2014	31.314.859,69 €
LÍMIT DESPESA 2014 (Taxa de referència + 1,3%)	31.721.952,76 €
DESPESA COMPUTABLE LIQUIDACIÓ PRESSUPOST 2015	32.784.200,94 €
Diferència entre el límit despesa 2015 i la despesa computable liquidació pressupost 2015	1.062.248,18 €
% increment despesa computable 2015 sobre 2014	3,39%



SOSTENIBILITAT FINANCERA

ENDEUTAMENT, A 31 DE DESEMBRE DE 2015, AMB ENTITATS DE CRÈDIT	19.368.897,65 €
ENDEUTAMENT, A 31 DE DESEMBRE DE 2015, AMB "AJUT CAIXA DIPUTACIÓ DE BARCELONA" (interès 0)	725.000,00 €
TOTAL ENDEUTAMENT A 31 DE DESEMBRE DE 2015	20.093.897,65 €
IMPORT, A 31 DE DESEMBRE DE 2015, DELS AVALS CONSTITUÏTS PER AQUEST AJUNTAMENT	<u>2.636.541,68 €</u>
TOTAL DEUTE VIU MÉS AVALS CONSTITUÏTS	22.730.439,33 €
Import total ingressos corrents liquidació 2015	40.352.802,02 €
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 31/12/2015	56,32%
Percentatge endeutament sense aval a 31/12/2015	49,79%
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	51,75%
Percentatge endeutament sense aval a 31/12/2016	45,22%