



INFORME que emet la Intervenció Municipal previ a la proposta d'aprovació de la liquidació del pressupost municipal de l'exercici econòmic de 2015.

1).- El tancament i la liquidació del pressupost de l'exercici econòmic de 2015 s'ha dut a terme segons el que disposen els articles 89 i següents del Reial Decret 500/1990, de 20 d'abril, que desenvolupen l'article 191 del Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel que s'aprova el text refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals i la Instrucció de Comptabilitat Local aprovada per Ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre.

2).- El crèdit definitiu dels ingressos i despeses corrents esta igualat i també el de ingressos i despeses d'inversió tal com queda reflectit en els quadres següents:

ESTAT D'INGRESSOS

Capítol	Previsió inicial	Modificacions	Previsió definitiva
I	18.820.000,00	0,00	18.820.000,00
II	550.000,00	0,00	550.000,00
III	2.990.286,57	1.089.828,82	4.080.115,39
Aprofitaments urbanístics	-448.408,57		-448.408,57
IV	13.746.422,00	1.489.123,96	15.235.545,96
V	415.863,00	15.595,84	431.458,84
Total ingressos ordinari	36.074.163,00	2.594.548,62	38.668.711,62

ESTAT DE DESPESES

Capítol	Previsió inicial	Modificacions	Previsió definitiva
I	14.714.680,00	1.199.082,12	15.913.762,12
crèdit finançat amb R.L.T. afectar paga extraordinària desembre 2012		-278.161,00	-278.161,00
II	12.508.508,00	3.114.587,16	15.623.095,16
crèdit finançat amb R.L.T. per a despeses generals		-1.809.785,66	-1.809.785,66
III	622.691,00	17.480,00	640.171,00
crèdit finançat amb R.L.T. per a despeses generals		-30.480,00	-30.480,00
IV	4.815.876,00	335.396,48	5.151.272,48
crèdit finançat amb R.L.T. per a despeses generals		-60.397,00	-60.397,00
IX	3.412.408,00	106.826,52	3.519.234,52
TOTAL DESPESES ORDINARI	36.074.163,00	2.594.548,62	38.668.711,62

INGRESSOS DE CAPITAL

Capítol	Previsió inicial	Modificacions	Previsió definitiva
---------	------------------	---------------	---------------------

III – Aprofitament urbanístic	448.408,57	0,00	448.408,57
VI	0,00	149.000,00	149.000,00
VII	1.029.047,43	2.063.405,92	3.092.453,35
VIII (R.L.T. despesa general destinada a finançar Inversions sostenibles)	0,00	1.211.079,84	1.211.079,84
VIII – R.L.T. despesa afectada destinada a finançar Inversions		59.981,47	59.981,47
IX	1.575.000,00	113.832,32	1.688.832,32
TOTAL INGRESSOS DE CAPITAL	3.052.456,00	3.597.299,55	6.649.755,55

DESPESES DE CAPITAL

Capítol	Previsió inicial	Modificacions	Previsió definitiva
VI	3.046.456,00	3.347.299,55	6.393.755,55
VII	6.000,00	250.000,00	256.000,00
TOTAL DESPESES DE CAPITAL	3.052.456,00	3.597.299,55	6.649.755,55

3).- El total de drets reconeguts durant l'exercici ha estat de 45.192.754,72 € dels que s'han donat de baixa 708.136,73 €, i 18.120,10 € en concepte respectivament d'anul·lació de liquidacions i baixes per insolvències, segons actes administratius degudament tramitats. A efectes, doncs, del càlcul del resultat pressupostari els drets liquidats nets corresponents al pressupost de l'exercici econòmic de 2015 queden fixats en la quantitat de 44.466.497,89 €.

El percentatge d'execució del pressupost d'ingressos corrents ha estat el següent segons s'especifica a continuació:

Capítol	Denominació	Previsió definitiva	Drets reconeguts	
I	Impostos directes	18.820.000,00	20.244.675,73	107,57%
II	Impostos indirectes	550.000,00	462.763,20	84,14%
III	Taxes i altres ingressos	4.080.115,39	5.408.044,68	132,55%
IV	Transferències corrents	15.235.545,96	14.815.179,19	97,24%
V	Ingressos patrimonials	431.458,84	466.720,19	108,17%
	TOTAL	39.117.120,19	41.397.382,99	105,83%

4).- Les obligacions corresponents a despeses ordinàries reconegudes durant l'exercici han estat les de 35.134.221,74 €. Les obligacions corresponents a



despesa d'inversió reconegudes durant l'exercici han estat les de 3.715.982,13 €.

Les obligacions per amortització de deute a llarg termini sumen la quantitat de 3.463.914,73 €.

El grau d'execució dels pressupost de despeses corrents s'ha xifrat en un percentatge del 94 %.

5).- Els ajustos a realitzar en el resultat pressupostari, segons el que disposa l'article 97 del Reial Decret abans esmentat són els següents:

a).- DESVIACIONS DE FINANÇAMENT

any	tipus	gestor	num	denominació	desviació positiva	desviació negativa
2014	2	INVER	1	ANUALITAT 2014 REFORMA I MILLORA ACCESSIBILITAT EDUARD TOLDRÀ	105.780,00	
2014	2	INVER	2	MILLORA DE BARRIS I REMODELACIÓ DE CARRERS	5.067,05	
2014	2	INVER	5	ANUALITAT CONVENI EXPROPIACIÓ FINCA AV. I. MARTÍ, 23 / LLUIS MILLET	634.227,60	
2014	2	INVER	6	1-3 EXPROPIACIÓ FINCA CARRER CAQUIS	108.845,80	
2014	2	INVER	7	21 - 2a. anualtat SEGONA ANUALITAT EXPROPIACIÓ FINQUES SITUADES C. CARME	239.231,00	
2014	2	INVER	9	PROPIETAT DE RUVE	17.287,18	-815,02
2014	2	INVER	10	MATERIAL INVENTARIABLE MILLORA I REPARACIÓ EDIFICIS MUNICIPALS	200.299,43	-115,94
2014	2	INVER	11	REFORMA I MILLORA ACCESSIBILITAT CARRE MOLI (entre Jocs Florals I Maladeta)	120.286,38	
2014	2	INVER	12	REFORMA I MILLORA ACCESSIBILITAT CARRER QUINTANA (anualtat 2014)	49.461,43	-20.034,44
2014	2	INVER	13	REDACCIÓ PROJECTES TÈCNICS REFORMA I MILLORA ACCESSIBILITAT PERE PELEGRI I RICARD GUELL		-8.849,49
2014	2	INVER	15	(anualtat 2014) REFORMA I MILLORA ACCESSIBILITAT CARRER SERRA MONTSECH ENTRE BRUCH I SANT GABRIEL	55.588,72	
2014	2	INVER	16	OBRES REMODELACIÓ ENTORN CEM LES MORERES (Lluís Companys, Església i Montserrat Roig)	24.015,20	
2014	2	INVER	19	ADQUISICIÓ APLICACIONS INFORMATIQUES	52.549,74	
2014	2	INVER	23	ADQUISICIÓ MOBILIARI	35.330,49	
2014	2	INVER	25	REPARAR GRADES FORMIGÓ PLAÇA AMFITEATRE PARC POU D'EN FELIX		-8.838,17
2014	2	INVER	27	MANTENIMENT ESPAIS I ED. US PÚBLIC 2014 PRMI SPO 70047 AFO1	25.574,02	
2014	3	PO	7	TREBALL I FORMACIÓ - SOC 2014 - PAMP SPO 0082 AF01	4.499,66	
2014	3	PO	8	NETEJA VIA PÚBLICA I JARDINS 2014	4.158,89	-4.823,69
2014	3	PO	9	PAMP SPO 0082 EX 03 SUPORT I MILLORA DELS SERVEIS	4.840,32	-3.955,76
2014	3	PO	10	2014 PAMP SPO 0082 EX01 DINAMITZACIÓ ACTIVITAT ECONÒMICA	1.699,71	-2.533,53
2014	3	PO	11	- 2014 PAMP SPO 0082 EX 02 AMB 1a i 2a EDICIÓ PLA METROPOLITA	24.442,71	-21.841,88
2014	3	PO	12	SUPORT POLÍTICUES SOCIALS		

Plaça Santa Magdalena 5-6. 08950 Esplugues de Llobregat

T. 93 371 33 50 F. 93 372 29 10 www.esplugues.cat ajuntament@esplugues.cat

MUNICIPALS				
2015	2	INVER	3 EXPROPIACIÓ FINCA AVINGUDA ISIDRE MARTI 23-25/LLUIS MILLET 1-3	-233.769,32
2015	2	INVER	4 EXPROPIACIÓ FINQUES CARRER CARMÉ - 2a. ANUALITAT	-239.231,00
2015	2	INVER	5 REFORMA I MILLORA ACCESSIBILITAT CARRER MOLI ENTRE JOCS FLORALS I MALADETA	-342.054,86
2015	2	INVER	6 REFORMA I MILLORA ACCESSIBILITAT CARRER QUINTANA	133,17 -203.382,59
2015	2	INVER	11 MILLORA DE BARRIS RENOVACIÓ XARXA CLAVEGUERAM EL GALL	4.017,68 -132.495,35
2015	2	INVER	12 MILLORA I ACCESSIBILITAT ENCREUAMENTS CEDRES/CAQUIS/MAGNOLIES I EUCALIPTUS	49.416,47 -77.907,61
2015	2	INVER	16 OBRES ADEQUACIÓ PLAÇA MACAEL REMODELACIÓ ENTORN CEM LES MORERES	-39.230,26 -130.873,85
2015	2	INVER	17 ZONA JOCS INFANTILS PARC CAPGROSSOS	0,01
2015	2	INVER	18 RENOVACIÓ VEHICLES UNITATS OPERATIVES SERVEIS TERRITORIALS MILLORA I REPARACIÓ	7.563,95 -19.046,23
2015	2	INVER	22 D'EQUIPAMENTS ESCOLARS ADEQUACIÓ I MILLORES PUNTUALS	-32.904,73
2015	2	INVER	23 ESPAI PUJOL I BAUCIS ADQUISICIÓ APLICACIONS	-22.298,01
2015	2	INVER	27 INFORMATIQUES	-78.753,96
2015	2	INVER	28 ADQUISICIÓ EINES I UTILLATGE	-3.292,07
2015	2	INVER	29 ADQUISICIÓ MOBILIARI ADQUISICIÓ EQUIPS PER A	-10.500,47
2015	2	INVER	30 PROCESSAMENT DE DADES TRANSFERÈNCIA CAPITAL EN L'ÀMBIT DE LES ZEIM	-69.941,40 -6.000,00
2015	2	INVER	32 ADQUISICIÓ HABITATGE PROMOCIÓ MUNICIPAL	-149.000,00
2015	2	INVER	33 SUBSTITUCIÓ MAQUINARIA CLIMATITZACIÓ PUIG COCA	-419,83
2015	2	INVER	40 REHABILITACIÓ DIVERSOS EQUIPAMENTS ESCOLARS	-3.442,95
2015	2	INVER	42 ADEQUACIÓ INSTAL·LACIÓ ELÈCTRICA LOCAL A.C.E. - C. PAU/ANSELM CLAVE	-22.258,78
2015	2	INVER	48 ADEQUACIÓ INSTAL·LACIONS ELÈCTRIQUES LOCAL PLAÇA MACAEL	-35.582,69
2015	2	INVER	49 REFORMA I MILLORA ACCESSIBILITAT C. PERE PELEGRI I RICARD GUELL	-235.099,76
2015	2	INVER	52 REDACCIÓ PROJECTES TÈCNICS MILLORA I REPARACIÓ EQUIPAMENTS MUNICIPALS	-10.648,27 7.496,55 -7.527,70
2015	2	INVER	54 FOMENT OCUPACIÓ LOCAL - LÍNIA 1 - EX. 15/X/208442 (Diputació Barcelona)	-185.703,68
2015	3	PO	1 XARXA IMPULSORS PR. GARANTIA JUVENIL 2015/XIPM/SPO/0060	3.474,38
2015	3	PO	2 PR. COM. GARANTIA COHESIÓ SOCIAL DIP. BARCELONA 2015/X/208896	-33.231,28
2015	3	PO	3 PROMOCIÓ OCUPACIÓ SOC 14/FOAP/248/0112886 accions formatives	3.574,91
2015	3	PO	4 TREBALL ALS BARRIS BTB-093/14 TREBALL I FORMACIÓ 2015 - EX.2015/PANP/SPO/0080	-44.059,97 -29.022,02
2015	3	PO	20 AODL - EX.080/14	-5.409,11
2015	3	PO	21 TÈCNIC AODL - EMO/744/2015 B-095/15	21.636,44



2015	3	PO	23	TREBALL ALS BARRIS EMO/758/2015 EXP BTB083/15	208.975,30	
2015	3	PO	24	SUPORT A L'ECONOMIA PRODUCTIVA LOCAL (Diputació 2014)		-50.347,43
2015	3	PO	25	GENERANT OPORTUNITATS A ESPLUGUES 3a. EDICIÓ		-0,20
2015	8	INTER	1	POLIESPORTIU LES MORERES - Liquidació CAME 2008-2011	1.432,89	
2015	8	INTER	2	POLIESPORTIU LES MORERES - Liquidació PACT 2012-2015	7.160,38	
2015	8	INTER	9	DES. POST. 2014/2/INVER 9 - material Inventariable (fin. Ingressos urbanístics)	815,02	
2015	8	INTER	10	DES. POS. 2014/2/INVER 10 Reparació edificis municipals (fin. Ingressos urbanístics)	115,94	
2015	8	INTER	11	DES. POS. 2014/2/INVER 24 GRADES POU D'EN FELIX (ex. aval Desarrollo Oper. Mineras)	8.838,17	
2015	8	INTER	12	DES. POSITIVES 2014/2/INVER 13 REDACCIÓ PROJECTES	8.849,49	
2015	8	INVER	1	PRÉSTEC BANC SABADELL 2014 (disponible per a noves Inversions)	25.397,06	
TOTAL DESVIACIONS					2.072.083,14	-2.570.672,81

b).- OBLIGACIONS FINANÇADES AMB R.L.T. PER A DESPESA GENERAL

Org.	Fun.	Eco.	Descripció	total RLT gastat
11	13200	22199	MATERIAL TÈCNIC POLICIA LOCAL	18.600,00
11	15100	27001	INDEMNITZACIÓ A FAVOR PROIMBAIX SL SENTENCIA NUM.91 23/2/15	1.500.000,00
11	33300	20200	LLOGUER EDIFICIS	1.799,99
11	92000	22201	DESPESES POSTALS	3.815,78
11	92000	22400	ASSEGURANCES	6.976,26
11	92400	22699	DESPESES ELECCIONS	1.700,00
11	93400	35200	INTERESSOS DE DEMORA	30.480,00
12	13500	22699	PLANS PROTECCIO CIVIL	9.804,20
12	15320	61900	INVERSIONS REPOSICIÓ INFRASTRUCTURA I BÉNS DESTINATS ÚS GEN	86.456,15
12	16000	63300	REPARACIÓ COLECTOR TORRENT D'EN FARRE	1.261,63
12	16300	22700	NETEJA VIA PUBLICA	36.000,00
12	16500	22100	SUBMINISTRAMENT ENERGIA ENLLUMENAT PUBLIC	9.800,00
12	32300	63200	MILLORA I REPARACIÓ D'EQUIPAMENTS ESCOLARS	43.772,59

12	93300	22101	AIGUA EDIFICIS MUNICIPALS	1.345,08
12	93300	63200	MILLORA I REPARACIÓ D'EDIFICIS MUNICIPALS	146.653,73
33	33400	48030	CONVENI AMB ASSOCIACIÓ EXIT MEDIA ACTIVITAT ESPLUGUES CITY	5.000,00
33	92401	22699	PREMIS PONT	1.746,00
33	92402	22699	PROCESSOS PARTICIP I CONSELLS PAR.	5.396,00
36	33400	22609	DESPESES ACTIVITATS JUVENILS (ampliable 34905)	3.123,66
36	33700	48004	CONVENI AMB GRUP ESPLAI ESPURNES	5.196,69
36	33700	48006	CONVENI AMB CLUB ESPLAI PUBILLA CASES - CASALS J.	4.221,73
36	33700	48008	CONVENI AMB GRUP ESPLAI ESPURNES - CASALS JOVES	0,00
36	34100	48001	SUIPORT ENTITATS ESPORTIVES	28.250,00
65	32700	48000	SUBVENCIONS ENTITATS PROJECTES NOVA CIUTADANIA	635,00
94	43000	22699	PROJECTES DINAMITZACIÓ ECONÒMICA	4.208,97
				1.956.243,46

Una vegada efectuats els ajustos relacionats el resultat pressupostari de l'exercici resulta ser el de 4.607.212,42 €.

6.- El Romanent de Tresoreria s'ha elaborat segons el que determina l'article 101 del Reial Decret 500/1990, de 20 d'abril.

6.1.- Els drets pendents de cobrament han estat conciliats amb les relacions individualitzades de deutors presentades per l'organisme Autònom Local de Gestió Tributària, entitat que te delegada la gestió i el cobrament dels tributs municipals. S'adjunta informe de conciliació.

6.2.- Els criteris utilitzats per l'estimació dels saldos de dubtós cobrament han estat els següents:

Al total pendent de cobrament pressupostari s'ha descomptat el total de liquidacions suspeses o fraccionades i en aquest resultat s'ha aplicat els coeficients aprovats pel ple municipal, en sessió de data 18 de febrer de 2015, seguint el criteris de la Sindicatura de Comptes de Catalunya, establerts en l'informe de fiscalització 20/2014.

En funció de l'escalat aprovat s'han aplicat els següents coeficients :



- Tributs pendents de cobrament corresponents a l'exercici 2011 i anteriors: S'ha efectuat una provisió del 100%.
- Tributs pendents de cobrament corresponents a l'exercici 2012: S'ha efectuat una provisió del 90%.
- Tributs pendents de cobrament corresponents a l'exercici 2013: Provisió del 60%.
- Tributs pendents de cobrament corresponents a l'exercici 2014: Provisió 30%.
- Tributs corresponents a l'exercici 2015 : Provisió 10%.

L'aplicació concreta dels criteris exposats ha determinat que la provisió de saldos per dubtós cobrament ascendeixi la quantitat de 3.557.305,58 €.

6.3.- Les obligacions pendents de pagament, tant de l'exercici corrent com d'exercicis tancats, són les que es desprenen de la comptabilitat municipal que coincideixen amb les relacions individualitzades que consten en l'expedient.

6.4.- Amb independència de les obligacions pendents de pagament, a la data de tancament d'aprovació d'obligacions de l'exercici 2015 es troben registrades les factures, que consten en annex adjunt, per import total de 27.952,42 €, no incorporades a la comptabilitat municipal de l'exercici 2015 però que formen part del compte 413 "Creditors per obligacions pendents d'aplicar al pressupost".

Igualment, han tingut entrada amb posterioritat al 31 de desembre de 2015, una sèrie de factures, que figuren en annex adjunt, per un import total de 42.888,07 € datades a l'exercici 2015, però presentades al registre de l'Ajuntament en diferents dates de l'exercici 2016 i que per tant hauran d'esser comptabilitzades amb càrrec al pressupost 2016.

6.5.- Els creditors per operacions no pressupostaries es corresponen amb els saldos dels següents conceptes:

concepte no pressupostari	CONCEPTE	IMPORT SALDO
20001	Hisenda pública creditora per retencions IRPF	259.045,61.
20002	IRPF: Arrendament d'immobles	1.907,58
20003	IRPF: Activitats professionals	1.928,25
20005	IRPF: rendiments treball (altres)	60,00
20030	Seguretat Social creditora	59.325,06
20040	Hisenda pública creditora per IVA	386,58
20049	Creditors per IVA	3.507,91
20060	Retencions judicials	479,18
20140	Dipòsits S.G.A.B., S.A.	6.290,42

20142	Dipòsits metàl·lic licitacions	218.760,32
20143	Dipòsits metàl·lic clavegueram	38.333,21
20144	Dipòsits parades mercat	22.870,44
20145	Altres dipòsits	607.901,19
20184	Ens Públics creditors (AMB.EMT)	6.602,40
20200	Altres creditors no pressupostaris	783.065,17
	TOTAL CREDITORS NO PRESSUPOSTARIS	2.010.463,32

6.6.- Els fons líquids de tresoreria, al final d'exercici, equivalents a la quantitat de 11.800.072,31 € han estat conciliats amb els saldos dels respectius comptes bancaris on es troben dipositats. En l'expedient consten les certificacions emeses per les diferents entitats bancàries acreditatives del saldo, a 31 de desembre de 2015, dels comptes corrents dels que es titular aquest Ajuntament.

6.7.- El romanent líquid de tresoreria que s'obté de la liquidació del pressupost de l'exercici econòmic de 2014 representa la quantitat de 12.287.691,48 € de la que la suma de 2.224.359,40 € correspon a ingressos finalistes afectats a despeses concretes segons el següent detall:

ANY	TIPUS	GESTOR	NUM.	denominació	Des. Acum.
2013	8	DA	1	DESVIACIONS ACUMULADES POSITIVES EX. 2013	387.965,57
2013	8	DA	2	DESVIACIONS ACUMULADES POSITIVES EXERCICI 2011 I ANTERIORS	702.208,10
2013	8	DA	3	DESVIACIONS ACUMULADES POSITIVES EXERCICI 2012	260.388,77
2013	8	IF. A	1	INGRESSOS FINALISTES DESTINATS A PLACES D'APARCAMENT	259.543,02
2013	8	IF.M	1	INGRESSOS FINALISTES DESTINATS A MOBILIARI URBA	44.325,40
2014	2	INVER	10	MILLORA I REPARACIÓ EDIFICIS MUNICIPALS PENDENT FACTURAR EXECUCIÓ AVAL 1418/10	88,84
2013	8	RA	1	I 1418/10 CAIXA PENEDES	7.239,40
2014	2	INVER	15	REFORMA I MILLORA ACCESSIBILITAT PERE PELEGRI I RICARD GUELL (anualtat 2014)	6.667,05
2014	8	INTER	1	REINTEGRAMENT PARCIAL AVAL TAU INGENIERIA Y CONST. ESPECIALES, S.A. SOBRIANT SUVENCIÓ AMB PROJECTE MODIFICAT PAVELLO POLIESPORTIU LES MORERES	762,30
2014	8	INTER	2		5.665,10
2014	8	INTER	3	APORTACIONS PER A MOBILIARI URBA APROFITAMENT URBANÍSTIC M. FLORENTIN 28	2.470,00
2014	8	INTER	4	(no assignar a Inverció) REFORMA I MILLORA ACCESSIBILITAT CARRER QUINTANA	208.138,04
2015	2	INVER	6		133,17
2015	2	INVER	11	MILLORA DE BARRIS	4.017,68
2015	2	INVER	12	RENOVACIÓ XARXA CLAVEGUERAM EL GALL	49.416,47
2015	2	INVER	18	ZONA JOCS INFANTILS PARC CAPGROSSOS RENOVACIÓ VEHICLES UNITATS OPERATIVES	0,01
2015	2	INVER	19	S. TERRITORIALS	7.563,95
2015	2	INVER	54	MILLORA I REPARACIÓ EQUIPAMENTS MUNICIPALS	7.496,55
2015	3	PO	2	XARXA IMPULSORS PR. GARANTIA JUVENIL 2015/XIPM/SPO/0060	3.474,38



2015	3 PO	4	PROMOCIÓ OCUPACIÓ SOC	3.574,91
2015	3 PO	14/FOAP/248/0112886	accions formatives	
2015	3 PO	22	TÈCNIC AODL - EMO/744/2015 B-085/15	21.636,44
2015	3 PO	23	TREBALL ALS BARRIS EMO/758/2015 EXP.	
2015	8 INTER	BTB083/15		208.975,30
2015	8 INTER	1	POLIESPORTIU LES MORERES - Liquidació	
2015	8 INTER	2	CAME 2008-2011	1.432,89
2015	8 INTER	2	POLIESPORTIU LES MORERES - Liquidació PACT	
2015	8 INTER	9	2012-2015	7.160,38
2015	8 INTER	9	DESV. POST. 2014/2/INVER 9 - material	
2015	8 INTER	10	Inventariable (fin. Ingressos urbanístics)	815,02
2015	8 INTER	10	DESV. POSITIVA 2014/2/INVER 10 Reparació	
2015	8 INTER	11	edificis municipals (fin. Ingressos urbanístics)	115,94
2015	8 INTER	11	DES. POS. 2014/2/INVER 24 GRADES POU D'EN	
2015	8 INTER	11	FELIX (ex. aval Desarrollo Oper. Mineras)	8.838,17
2015	8 INTER	12	DESV. POSITIVES 2014/2/INVER 13 REDACCIÓ	
2015	8 INTER	12	PROJECTES	8.849,49
2015	8 INVER	1	PRÉSTEC BANC SABADELL 2014 (disponible per a noves inversions)	25.397,06
TOTAL DESVIACIONS ACUMULADES POSITIVES				2.224.359,40

Una vegada descomptat a l'import total del romanent líquid de tresoreria (12.287.691,48 €) l'import corresponent als ingressos afectats (2.224.359,40 €) l'import corresponent a la provisió per saldos de dubtós cobrament (3.557.305,58 €) queda un romanent líquid de tresoreria per a despesa general equivalent a la suma de 6.506.026,50 €.

7).- Una vegada obtingudes les dades de la liquidació del pressupost corresponent a l'exercici econòmic 2015, s'informa d'una sèrie de "ratios", associats al resultat de la liquidació, vinculats amb la formalització de nous préstecs, i calculats segons determinen els articles 52 i següents del Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel que s'aprova el text refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals.

A).- ESTALVI NET:

DRETS LIQUIDATS

Capítol	Denominació	Drets reconeguts
I	Impostos directes	20.244.675,73
II	Impostos indirectes	462.763,20
III	Taxes i altres ingressos	5.408.044,68
	III - Indemnització per sentència TSJ resp. Patr. C. Rondes	-744.580,97
	III - Indemnització conveni 27 abril 2015	-300.000,00
IV	Transferències corrents	14.815.179,19
V	Ingressos patrimonials	466.720,19

TOTAL Ingressos corrents

40.352.802,02

OBLIGACIONS RECONEGUDES.

	Obligacions reconegudes
Cap. I	15.122.263,33
Cap. II	14.821.934,48
Cap. IV	4.749.102,52
Obligacions derivades de modificacions de credit finançades amb RLT	-1.723.133,58
TOTAL OBLIGACIONS	32.970.166,75

Drets liquidats (capítols I al V)	40.352.802,02
Obligacions reconegudes (cap. I, II i IV)	- 32.970.166,75
Anualitat teòrica	-3.641.737,00
ESTALVI NET	3.740.898,27

Per efectuar els càlculs de l'anualitat teòrica s'ha tingut en compte l'import total, a 31 de desembre de 2015, del deute viu d'aquesta Corporació derivat de préstecs a llarg termini, al que cal afegir l'import disposat per valor de 2.636.541,68 de l'aval constituït per aquest Ajuntament segons decret de l'Alcaldia número 2941 de data 19 de desembre de 2014.

El tipus d'interès de tots aquests préstecs està referenciat a euribor, i s'ha estimat un tipus del 0,2%.

B).- PERCENTATGE DE CAPITAL VIU RESPECTE INGRESSOS CORRENTS.

Un altra de les "ràtios" necessàries per a formalitzar una operació de crèdit a llarg termini, sense autorització prèvia de la Generalitat de Catalunya, segons estipula l'article 53 del TRLRHL aprovat per Reial Decret Legislatiu 2/2004 de 5 de març, es el percentatge de capital viu a 31 de desembre de 2015 respecte els ingressos corrents a l'esmentada data.

L'import total del deute viu d'aquest Ajuntament, amb entitats de crèdit, a data 31 de desembre de 2015, ascendeix a la quantitat de 20.093.897,06 €. A efectes dels càlculs del capital viu que determina l'article 53.2 del RDL 2/2004, de 5 de març, cal afegir a aquesta quantitat l'import disposat per valor de 2.636.541,68 de l'aval constituït per aquest Ajuntament segons decret de l'Alcaldia número 2941 de data 19 de desembre de 2014.



AJUNTAMENT
D'ESPLUGUES

Per tant el percentatge de capital viu sobre ingressos corrents, a 31 de desembre de 2015, calculat segons determinen els articles 53.2 i següents del Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, en relació als ingressos corrents liquidats en l'exercici és de 56,329%

Esplugues de Llobregat, 24 de febrer de 2016

L'INTERVENTOR


Javier Vicen Encuentra



Model CL-3 Anualitats teòriques

Data de referència del capital pendent:

31/12/2015

Anualitat teòrica total:

3.641.737,00

Observacions
Anualitats teòriques de les operacions de crèdit a llarg termini formalitzades o avalades per l'ens local

(S'hi inclouen les operacions vigents, les tramitades anteriorment pendents de formalització i l'operació de crèdit en tràmit)

Número d'expedient	Data de formalització	Capital inicial de les operacions de crèdit i aval (en euros)	Capital pendent de les operacions de crèdit Data de referència: 31/12/2015 (en euros)	Capital pendent de les operacions avalades Data de referència: 31/12/2015 (en euros)	Tipus d'interès nominal anual vigent (en percentatge)	Termini que manca fins al venciment (en anys arrodonits a l'enter superior)	Anualitat teòrica	Anualitat no computable	Observacions <i>Cal detallar la disposició legal per la qual l'anualitat teòrica no és computable</i>
L020212/2010	20/05/2010	5.000.000	3.716.376	0	1,239%	10	397.430		
L020221/2010	20/05/2010	1.500.000	1.096.154	0	1,588%	10	119.415		
01/07/2010	01/07/2010	150.000	75.000	0	0,000%	5	15.000		
L020421/2010	15/11/2010	1.189.739	627.273	0	1,885%	5	132.637		
L020434/2010	22/11/2010	1.500.000	891.800	0	2,363%	7	139.723		
13/06/2013	13/06/2013	175.000	140.000	0	0,000%	8	17.500		
		1.400.000	1.093.904	0	3,800%	8	161.136		
		1.400.000	1.209.228	0	3,888%	9	161.806		
		175.000	157.500	0	0,000%	9	17.500		
		175.000	175.000	0	0,000%	10	17.500		
		1.400.000	1.308.769	0	1,151%	9	153.915		

Org.	Fun.	Eco.	Descripció	total RLT gastat
11	13000	22104	VESTUARI POLICIA LOCAL	0,00
11	13200	22199	MATERIAL TÈCNIC POLICIA LOCAL	18.600,00
11	15100	27001	INDEMNITZACIÓ A FAVOR PROIMBAIX SL SENTENCIA NUM.91 23/2/15	1.500.000,00
11	33300	20200	LLOGUER EDIFICIS	1.799,99
11	92000	22201	DESPESES POSTALS	3.815,78
11	92000	22400	ASSEGURANCES	6.976,26
11	92400	22699	DESPESES ELECCIONS	1.700,00
11	93400	35200	INTERESSOS DE DEMORA	30.480,00
12	13500	22699	PLANS PROTECCIO CIVIL	9.804,20
12	16000	63300	REPARACIÓ COLLECTOR TORRENT D'EN FARRE	1.261,63
12	16300	22700	NETEJA VIA PUBLICA	36.000,00
12	16500	22100	SUBMINISTRAMENT ENERGIA ENLLUMENAT PUBLIC	9.800,00
12	32300	63200	MILLORA I REPARACIÓ D'EQUIPAMENTS ESCOLARS	43.772,59
12	93300	22101	AIGUA EDIFICIS MUNICIPALS	1.345,08
33	33400	48030	CONVENI AMB ASSOCIACIÓ EXIT MEDIA ACTIVITAT ESPLUGUES CITY	5.000,00
33	92401	22699	PREMIS PONT	1.746,00
33	92402	22699	PROCESSOS PARTICIP I CONSELLS PAR.	5.396,00
36	33400	22609	DESPESES ACTIVITATS JUVENILS (ampliable 34905)	3.123,66
36	33700	48004	CONVENI AMB GRUP ESPLAI ESPURNES	5.196,69
36	33700	48006	CONVENI AMB CLUB ESPLAI PUBILLA CASES - CASALS J.	4.221,73
36	33700	48008	CONVENI AMB GRUP ESPLAI ESPURNES - CASALS JOVES	0,00
36	34100	48001	SUIPORT ENTITATS ESPORTIVES	28.250,00
47	32700	48001	SUPORT SOLIDARITAT I COOPERACIÓ	0,00
65	32700	48000	SUBVENCIONS ENTITATS PROJECTES NOVA CIUTADANIA	635,00
68	23100	46500	CONVENIS SERVEIS SOCIALS	0,00
94	43000	22699	PROJECTES DINAMITZACIÓ ECONÒMICA	4.208,97
				1.723.133,58



SALDO SUSPÈS O FRACCIONAT

EXERCICI	LIQUIDACIONS SUSPESES O FRACCIONADES	REBUTS SUSPESES O FRACCIONATS	TOTAL
2015	225.702,28 €	401.432,22 €	627.134,50 €
2014	379.777,54 €	563.236,33 €	943.013,87 €
2013	2.382.066,14 €	230.370,80 €	2.612.436,94 €
2012	207.645,49 €	50.213,41 €	257.858,90 €
2011	837.748,85 €	166.510,96 €	1.004.259,81 €
2010	486.030,11 €	536.969,30 €	1.022.999,41 €
2009	3.144,55 €	29.793,66 €	32.938,21 €
2008	469,63 €	15.560,23 €	16.029,86 €
2007	1.150,14 €	484,66 €	1.634,80 €
2006	2.336,47 €	7.252,91 €	9.589,38 €
De 1992 a 2005	0,00 €	0,00 €	0,00 €
totals	4.526.071,20 €	2.001.824,48 €	6.527.895,68 €

CÀLCUL SALDO DE DUBTÓS COBRAMENT

EXERCICI	VALORS FRACCIONATS (C)	PENDENT COBRAMENT PRESUPOSTARI	TOTAL PENDENT COBRAMENT	TOTAL LIQUIDACIONS PENDENTS SUSPESES O FRACCIONADES (A)	TOTAL PENDENT COBRAMENT NO SUSPÈS NI FRACCIONAT	% TOTAL	PERCENTATGE GENERAL (B)	SALDO DUBTÓS COBRAMENT **
2015	0,00 €	1.807.428,65 €	1.807.428,65 €	627.134,50 €	1.180.294,15 €	10	118.029,42 €	745.163,92 €
2014	279.701,10 €	1.175.642,88 €	1.455.343,98 €	943.013,87 €	512.330,11 €	30	153.699,03 €	817.011,80 €
2013	2.117.525,81 €	818.432,53 €	2.935.958,34 €	2.612.436,94 €	323.521,40 €	60	194.112,84 €	689.023,97 €
2012	0,00 €	613.203,62 €	613.203,62 €	257.858,90 €	355.344,72 €	90	319.810,25 €	577.669,15 €
2011	890.694,83 €	270.674,11 €	1.161.368,94 €	1.004.259,81 €	157.109,13 €	100	157.109,13 €	270.674,11 €
2010	979.161,74 €	158.919,83 €	1.138.081,57 €	1.022.999,41 €	115.082,16 €	100	115.082,16 €	158.919,83 €
2009	0,00 €	87.918,15 €	87.918,15 €	32.938,21 €	54.979,94 €	100	54.979,94 €	87.918,15 €
2008	0,00 €	45.743,58 €	45.743,58 €	16.029,86 €	29.713,72 €	100	29.713,72 €	45.743,58 €
2007	0,00 €	23.223,68 €	23.223,68 €	1.634,80 €	21.588,88 €	100	21.588,88 €	23.223,68 €
2006	0,00 €	30.060,12 €	30.060,12 €	9.589,38 €	20.470,74 €	100	20.470,74 €	30.060,12 €
De 1992 a 2005	0,00 €	111.897,27 €	111.897,27 €	0,00 €	111.897,27 €	100	111.897,27 €	111.897,27 €
totals	4.267.083,48 €	5.143.144,42 €	9.410.227,90 €	6.527.895,68 €	2.882.332,22 €		1.296.493,38 €	3.557.305,58 €

Total saldos de dubtós cobrament 2015. Romanent Líquid de Tresoreria (A+B-C)

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

