



INFORME: 16BIS/2015

FORMULACIÓ ESTATS DE LIQUIDACIÓ CONSOLIDATS AJUNTAMENT I ORGANISMES AUTÒNOMS

EXERCICI 2014

Els estats consolidats permeten convertir els pressupostos o previsions individualitzats per cada persona jurídica, en uns sols estats integrats o consolidats que ofereixen la visió unitària del moviment econòmic de l'Entitat. Per aquest motiu, s'eliminen les despeses i ingressos recíprocs, això vol dir, aquelles consignacions que son despeses en un dels pressupostos a consolidar i a la vegada, son ingressos en un altre, pel que, de no realitzar la compensació, apareixerien duplicats.

L'article 115 del RD 500/1990 a l'article 115 estableix normes respecte a la consolidació dels pressupostos de les entitats locals, dels seus organismes autònoms i societats municipals:

1. *Per efectuar la consolidació del pressupost de la pròpia entitat amb el de tots els pressupostos i estats de previsió dels seus Organismes i Societats mercantils, es procedirà, amb caràcter general, de la següent manera:*
 - a) *S'hauran d'harmonitzar, en el seu cas, els pressupostos dels Organismes autònoms i els estats de previsió de les Societats mercantils amb el pressupost de la pròpia entitat.*
 - b) *Haurà de realitzar-se l'eliminació de les operacions internes: Transferències, subvencions, aportacions de capital o participacions en beneficis i altres de similar naturalesa.*
2. *L'estat de consolidació detallarà les reclassificacions que s'hagin realitzats per harmonitzar les estructures i les eliminacions d'operacions internes.*

A data del present informe es realitza la consolidació de les entitats següents:

- AJUNTAMENT DE SABADELL
- INFORMÀTICA AJUNTAMENT DE SABADELL
- MUSEUS I ARXIU HISTÒRIC DE SABADELL
- AGÈNCIA TRIBUTÀRIA DE SABADELL

La consolidació amb les societats municipals es realitzarà properament una vegada presentat els comptes de l'exercici 2014, donat que d'acord amb la legislació mercantil aquests s'han d'elaborar abans del 31 de març de l'exercici següent.



Seguint aquestes mateixes indicacions s'ha procedit a formular els estats de liquidació consolidats següents:

- Liquidació de despeses: pressupost definitiu, obligacions reconegudes netes, pagaments
- Liquidació d'ingressos: pressupost definitiu, drets reconeguts nets, recaptació neta
- Resultat pressupostari

Pressupost de Despeses

Pressupost definitiu							
DESPESES	Ajuntament	ORGANISMES AUTÒNOMS			CONSOLIDACIÓ		
		IAS	OAL Museus i Arxius	AGENCIA TRIB	TOTAL	Ajustos Consolidació	TOTAL CONSOLIDAT
A. Operacions corrents	152.965.513,33	1.323.976,78	1.225.842,88	1.551.666,82	157.066.999,81	3.965.137,26	153.101.862,55
I Despeses de personal	56.488.067,20	1.323.326,78	1.003.929,28	1.207.294,85	60.022.618,11	0,00	60.022.618,11
II Compra béns corrents i serveis	65.603.428,48	650,00	220.913,60	344.371,97	66.169.364,05	0,00	66.169.364,05
III Despeses financeres	4.550.000,00	0,00	0,00	0,00	4.550.000,00	0,00	4.550.000,00
IV Transferències corrents	26.324.017,65	0,00	1.000,00	0,00	26.325.017,65	3.965.137,26	22.359.880,39
B. Operacions de capital	73.757.597,19	10,00	366,70	10,00	73.757.983,89	0,00	73.757.983,89
VI Inversions reals	29.648.931,42	0,00	0,00	0,00	29.648.931,42	0,00	29.648.931,42
VII Transferències de capital	2.799.774,51	0,00	0,00	0,00	2.799.774,51	0,00	2.799.774,51
VIII Adquisició d'actius financers	1.265.040,97	10,00	366,70	10,00	1.265.427,67	0,00	1.265.427,67
IX Passius financers	40.043.850,29	0,00	0,00	0,00	40.043.850,29	0,00	40.043.850,29
Total despeses	226.723.110,52	1.323.986,78	1.226.209,58	1.551.676,82	230.824.983,70	3.965.137,26	226.859.846,44

Obligacions reconegudes netes							
DESPESES	Ajuntament	ORGANISMES AUTÒNOMS			CONSOLIDACIÓ		
		IAS	OAL Museus i Arxius	AGENCIA TRIB	TOTAL	Ajustos Consolidació	TOTAL CONSOLIDAT
A. Operacions corrents	144.543.021,76	1.257.624,27	1.158.554,63	1.502.577,79	148.461.778,45	3.927.637,22	144.534.141,23
I Despeses de personal	55.773.571,91	1.257.511,07	974.154,04	1.185.778,94	59.191.015,96	0,00	59.191.015,96
II Compra béns corrents i serveis	60.112.569,55	113,20	183.400,59	316.798,85	60.612.882,19	0,00	60.612.882,19
III Despeses financeres	3.544.575,85	0,00	0,00	0,00	3.544.575,85	0,00	3.544.575,85
IV Transferències corrents	25.112.304,45	0,00	1.000,00	0,00	25.113.304,45	3.927.637,22	21.185.667,23
B. Operacions de capital	32.717.592,67	0,00	361,70	0,00	32.717.954,37	0,00	32.717.954,37
VI Inversions reals	12.393.440,26	0,00	0,00	0,00	12.393.440,26	0,00	12.393.440,26
VII Transferències de capital	1.740.973,06	0,00	0,00	0,00	1.740.973,06	0,00	1.740.973,06
VIII Adquisició d'actius financers	1.264.990,97	0,00	361,70	0,00	1.265.352,67	0,00	1.265.352,67
IX Passius financers	17.318.188,38	0,00	0,00	0,00	17.318.188,38	0,00	17.318.188,38
Total despeses	177.260.614,43	1.257.624,27	1.158.916,33	1.502.577,79	181.179.732,82	3.927.637,22	177.252.095,60

Pagaments							
DESPESES	Ajuntament	ORGANISMES AUTÒNOMS			CONSOLIDACIÓ		
		IAS	OAL Museus i Arxius	AGENCIA TRIB	TOTAL	Ajustos Consolidació	TOTAL CONSOLIDAT
A. Operacions corrents	131.710.434,47	1.234.247,76	1.099.731,95	1.363.025,24	135.407.439,42	3.377.249,58	132.030.189,84
I Despeses de personal	55.773.571,91	1.234.134,56	972.725,29	1.184.390,98	59.164.822,74	0,00	59.164.822,74
II Compra béns corrents i serveis	52.671.124,48	113,20	127.006,66	178.634,26	52.976.878,60	0,00	52.976.878,60
III Despeses financeres	3.525.173,98	0,00	0,00	0,00	3.525.173,98	0,00	3.525.173,98
IV Transferències corrents	19.740.564,10	0,00	0,00	0,00	19.740.564,10	3.377.249,58	16.363.314,52
B. Operacions de capital	28.748.483,96	0,00	361,70	0,00	28.748.845,66	0,00	28.748.845,66
VI Inversions reals	9.738.852,92	0,00	0,00	0,00	9.738.852,92	0,00	9.738.852,92
VII Transferències de capital	426.451,69	0,00	0,00	0,00	426.451,69	0,00	426.451,69
VIII Adquisició d'actius financers	1.264.990,97	0,00	361,70	0,00	1.265.352,67	0,00	1.265.352,67
IX Passius financers	17.318.188,38	0,00	0,00	0,00	17.318.188,38	0,00	17.318.188,38
Total despeses	160.458.918,43	1.234.247,76	1.100.093,65	1.363.025,24	164.156.285,08	3.377.249,58	160.779.035,50



Pressupost d'Ingressos

Pressupost definitiu							
INGRESSOS		ORGANISMES AUTÒNOMS			CONSOLIDACIÓ		
		IAS	OAL Missos i Arxiu	AGENCIA TRIB	TOTAL	Ajustos Consolidació	TOTAL CONSOLIDAT
A. Operacions corrents	166.171.103,57	1.287.150,00	1.206.800,00	1.542.443,00	170.207.496,57	3.965.137,26	166.242.359,31
I Impostos directes	66.655.370,00	0,00	0,00	0,00	66.655.370,00	0,00	66.655.370,00
II Impostos indirectes	6.159.790,00	0,00	0,00	0,00	6.159.790,00	0,00	6.159.790,00
III Taxes i altres ingressos	24.211.415,09	20,00	29.005,00	10,74	24.240.450,83	0,00	24.240.450,83
IV Transferències corrents	66.992.119,46	1.287.000,00	1.177.790,00	1.542.352,26	70.999.261,72	3.965.137,26	67.034.124,46
V Ingressos patrimonials	2.152.409,02	130,00	5,00	80,00	2.152.624,02	0,00	2.152.624,02
B. Operacions de capital	60.552.006,95	36.836,78	19.409,58	9.233,82	60.617.487,13	0,00	60.617.487,13
VI Alienació d'inversions reals	2.913.507,08	0,00	0,00	0,00	2.913.507,08	0,00	2.913.507,08
VII Transferències de capital	9.076.799,59	0,00	0,00	0,00	9.076.799,59	0,00	9.076.799,59
VIII Actius financers	17.687.083,50	36.836,78	19.409,58	9.233,82	17.752.563,68	0,00	17.752.563,68
IX Passius financers	30.874.616,78	0,00	0,00	0,00	30.874.616,78	0,00	30.874.616,78
Total Ingressos	226.723.110,52	1.323.986,78	1.226.209,58	1.551.676,82	230.824.983,70	3.965.137,26	226.859.846,44

Drets reconeguts nets							
INGRESSOS	Ajuntament	ORGANISMES AUTÒNOMS			CONSOLIDACIÓ		
		IAS	OAL Missos i Arxiu	AGENCIA TRIB	TOTAL	Ajustos Consolidació	TOTAL CONSOLIDAT
A. Operacions corrents	174.195.737,13	1.270.033,35	1.168.503,23	1.556.744,76	178.191.018,47	3.927.637,22	174.263.381,25
I Impostos directes	77.805.801,62	0,00	0,00	0,00	77.805.801,62	0,00	77.805.801,62
II Impostos indirectes	5.843.952,83	0,00	0,00	0,00	5.843.952,83	0,00	5.843.952,83
III Taxes i altres ingressos	29.775.703,37	0,00	32.380,49	14.341,01	29.822.424,87	0,00	29.822.424,87
IV Transferències corrents	59.432.779,34	1.269.999,96	1.136.081,00	1.542.352,26	63.381.212,56	3.927.637,22	59.453.575,34
V Ingressos patrimonials	1.337.499,97	33,39	41,74	51,49	1.337.626,59	0,00	1.337.626,59
B. Operacions de capital	8.726.976,81	0,00	361,70	0,00	8.727.338,51	0,00	8.727.338,51
VI Alienació d'inversions reals	1.258.651,21	0,00	0,00	0,00	1.258.651,21	0,00	1.258.651,21
VII Transferències de capital	1.481.449,53	0,00	0,00	0,00	1.481.449,53	0,00	1.481.449,53
VIII Actius financers	68.189,61	0,00	361,70	0,00	68.551,31	0,00	68.551,31
IX Passius financers	5.918.686,46	0,00	0,00	0,00	5.918.686,46	0,00	5.918.686,46
Total Ingressos	182.922.713,94	1.270.033,35	1.168.864,93	1.556.744,76	186.918.356,98	3.927.637,22	182.990.719,76

Recaptació neta							
INGRESSOS	Ajuntament	ORGANISMES AUTÒNOMS			CONSOLIDACIÓ		
		IAS	OAL Missos i Arxiu	AGENCIA TRIB	TOTAL	Ajustos Consolidació	TOTAL CONSOLIDAT
A. Operacions corrents	154.917.138,90	1.146.700,03	1.033.037,36	1.240.892,50	158.337.768,79	3.377.249,58	154.960.519,21
I Impostos directes	70.150.006,05	0,00	0,00	0,00	70.150.006,05	0,00	70.150.006,05
II Impostos indirectes	5.482.756,30	0,00	0,00	0,00	5.482.756,30	0,00	5.482.756,30
III Taxes i altres ingressos	24.140.468,30	0,00	21.616,68	841,01	24.162.925,99	0,00	24.162.925,99
IV Transferències corrents	54.162.639,47	1.146.666,64	1.011.378,94	1.240.000,00	57.560.685,05	3.377.249,58	54.183.435,47
V Ingressos patrimonials	981.268,78	33,39	41,74	51,49	981.395,40	0,00	981.395,40
B. Operacions de capital	7.404.106,41	0,00	180,86	0,00	7.404.287,27	0,00	7.404.287,27
VI Alienació d'inversions reals	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VII Transferències de capital	1.466.130,38	0,00	0,00	0,00	1.466.130,38	0,00	1.466.130,38
VIII Actius financers	19.289,57	0,00	180,86	0,00	19.470,43	0,00	19.470,43
IX Passius financers	5.918.686,46	0,00	0,00	0,00	5.918.686,46	0,00	5.918.686,46
Total Ingressos	162.321.245,31	1.146.700,03	1.033.218,22	1.240.892,50	165.742.056,06	3.377.249,58	162.364.806,48



A partir de les liquidacions dels estats de despeses i ingressos dels ens que integren la consolidació s'ha calculat el resultat pressupostari consolidat:

Resultat pressupostari consolidat				
CONCEPTES	DRETS RECONEGUTS NETS	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	AJUSTOS	RESULTAT PRESSUPOSTARI
a. Operacions corrents	174.263.381,25	144.534.141,23		29.729.240,02
b. Altres operacions no financeres	2.740.100,74	14.134.413,32		-11.394.312,58
1. Total Operacions no financeres (a+b)	177.003.481,99	158.668.554,55		18.334.927,44
2. Actius financers	68.551,31	1.265.352,67		-1.196.801,36
3. Passius financers	5.918.686,46	17.318.189,38		-11.399.501,92
RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI	182.990.719,76	177.252.095,60		5.738.624,16
AJUSTOS				11.240.702,13
4. Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria per despeses generals (+)			5.727.300,17	
5. Desviacions de finançament negatives de l'exercici (+)			15.088.884,67	
6. Desviacions de finançament positives de l'exercici (-)			9.575.482,71	
RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT				16.979.326,29

A continuació és presenta un resum de les dades resultants de la consolidació:

DRETS PENDENTS DE COBRAMENT. EXERCICI CORRENT	17.367.878,09
DRETS PENDENTS DE COBRAMENT. EXERCICIS TANCATS	34.488.132,59
OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT. EXERCICI CORRENT	16.473.060,10
OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT. EXERCICIS TANCATS	820,64
RESULTAT PRESSUPOSTARI	5.738.624,16
RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT	16.979.326,29
ROMANENTS DE CRÈDIT	49.629.567,95

Sabadell, 26 de febrer de 2015

Joan Romagosa i Rebulà
Interventor General

