



INFORME: 27/2016

## FORMULACIÓ ESTATS DE LIQUIDACIÓ CONSOLIDATS AJUNTAMENT I ORGANISMES AUTÒNOMS

### EXERCICI 2015

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 realitzat 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 2015, 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

**Liquidació 2015**  
**Consolidació de l'Ajuntament i els seus Organismes Autònoms**  
**Pressupost de Despeses**

DESPESES	Ajuntament	Pressupost definitiu ORGANISMES AUTÒNOMS			CONSOLIDACIÓ		
		IAS	OA: Museu Arxiu	AGENCIA TRIB	TOTAL	Ajuntament Consolidat	TOTAL CONSOLIDAT
<b>A. Operacions corrents</b>	<b>155.655.140,59</b>	<b>1.369.718,89</b>	<b>1.224.284,68</b>	<b>1.598.289,86</b>	<b>159.747.434,01</b>	<b>4.086.424,08</b>	<b>155.661.009,93</b>
I Despeses de personal	56.630.546,90	1.367.188,89	1.016.039,31	1.234.028,45	60.247.803,55	0,00	60.247.803,55
II Compra béns corrents i serveis	66.393.054,04	2.520,00	208.232,37	364.251,40	66.968.057,81	0,00	66.968.057,81
III Despeses financeres	3.073.460,00	0,00	0,00	0,00	3.073.460,00	0,00	3.073.460,00
IV Transferències corrents	29.321.079,65	0,00	3,00	0,00	29.321.082,65	4.086.424,08	25.234.658,57
V Fons de contingència i altres impr	137.000,00	10,00	10,00	10,00	137.030,00	0,00	137.030,00
<b>B. Operacions de capital</b>	<b>91.285.339,50</b>	<b>20,00</b>	<b>509,61</b>	<b>20,00</b>	<b>91.285.889,11</b>	<b>0,00</b>	<b>91.285.889,11</b>
VI Inversions reals	45.306.421,25	0,00	0,00	0,00	45.306.421,25	0,00	45.306.421,25
VII Transferències de capital	3.151.111,72	0,00	0,00	0,00	3.151.111,72	0,00	3.151.111,72
VIII Adquisició d'actius financers	3.520.010,00	20,00	509,61	20,00	3.520.569,61	0,00	3.520.569,61
IX Passius financers	39.307.796,53	0,00	0,00	0,00	39.307.796,53	0,00	39.307.796,53
<b>Total despeses</b>	<b>246.840.480,09</b>	<b>1.369.738,89</b>	<b>1.224.794,29</b>	<b>1.598.309,86</b>	<b>251.033.323,12</b>	<b>4.086.424,08</b>	<b>246.946.899,04</b>

DESPESES	Ajuntament	Obligacions reconegudes netes ORGANISMES AUTÒNOMS			CONSOLIDACIÓ		
		IAS	OA: Museu Arxiu	AGENCIA TRIB	TOTAL	Ajuntament Consolidat	TOTAL CONSOLIDAT
<b>A. Operacions corrents</b>	<b>144.637.430,01</b>	<b>1.292.165,29</b>	<b>1.112.983,55</b>	<b>1.467.048,58</b>	<b>148.509.627,43</b>	<b>4.075.085,00</b>	<b>144.434.542,43</b>
I Despeses de personal	55.210.721,15	1.291.654,16	1.000.059,22	1.201.161,43	59.703.696,96	0,00	59.703.696,96
II Compra béns corrents i serveis	60.323.591,33	511,13	112.924,33	265.887,15	60.702.913,94	0,00	60.702.913,94
III Despeses financeres	2.084.206,15	0,00	0,00	0,00	2.084.206,15	0,00	2.084.206,15
IV Transferències corrents	26.018.911,38	0,00	0,00	0,00	26.018.911,38	4.075.085,00	21.943.826,38
V Fons de contingència i altres impr	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>B. Operacions de capital</b>	<b>67.639.439,02</b>	<b>0,00</b>	<b>492,11</b>	<b>0,00</b>	<b>67.639.931,13</b>	<b>0,00</b>	<b>67.639.931,13</b>
VI Inversions reals	23.205.487,60	0,00	0,00	0,00	23.205.487,60	0,00	23.205.487,60
VII Transferències de capital	1.882.003,54	0,00	0,00	0,00	1.882.003,54	0,00	1.882.003,54
VIII Adquisició d'actius financers	3.474.180,84	0,00	492,11	0,00	3.474.672,95	0,00	3.474.672,95
IX Passius financers	38.977.767,04	0,00	0,00	0,00	38.977.767,04	0,00	38.977.767,04
<b>Total despeses</b>	<b>212.176.869,03</b>	<b>1.292.165,29</b>	<b>1.113.475,66</b>	<b>1.467.048,58</b>	<b>216.049.558,56</b>	<b>4.075.085,00</b>	<b>211.974.473,56</b>

DESPESES	Ajuntament	Pagaments ORGANISMES AUTÒNOMS			CONSOLIDACIÓ		
		IAS	OA: Museu Arxiu	AGENCIA TRIB	TOTAL	Ajuntament Consolidat	TOTAL CONSOLIDAT
<b>A. Operacions corrents</b>	<b>131.912.660,00</b>	<b>1.284.123,37</b>	<b>1.085.693,80</b>	<b>1.427.287,57</b>	<b>135.709.764,74</b>	<b>3.201.725,80</b>	<b>132.508.039,94</b>
I Despeses de personal	56.201.651,75	1.284.005,77	999.566,52	1.197.193,35	59.682.417,40	0,00	59.682.417,40
II Compra béns corrents i serveis	51.206.659,30	117,60	86.127,28	230.094,21	51.522.999,39	0,00	51.522.999,39
III Despeses financeres	2.080.152,12	0,00	0,00	0,00	2.080.152,12	0,00	2.080.152,12
IV Transferències corrents	22.424.196,83	0,00	0,00	0,00	22.424.196,83	3.201.725,80	19.222.471,03
V Fons de contingència i altres impr	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>B. Operacions de capital</b>	<b>54.317.934,70</b>	<b>0,00</b>	<b>492,11</b>	<b>0,00</b>	<b>54.318.426,81</b>	<b>0,00</b>	<b>54.318.426,81</b>
VI Inversions reals	11.502.353,45	0,00	0,00	0,00	11.502.353,45	0,00	11.502.353,45
VII Transferències de capital	1.233.633,37	0,00	0,00	0,00	1.233.633,37	0,00	1.233.633,37
VIII Adquisició d'actius financers	2.604.180,84	0,00	492,11	0,00	2.604.672,95	0,00	2.604.672,95
IX Passius financers	38.977.767,04	0,00	0,00	0,00	38.977.767,04	0,00	38.977.767,04
<b>Total despeses</b>	<b>186.230.594,70</b>	<b>1.284.123,37</b>	<b>1.086.185,91</b>	<b>1.427.287,57</b>	<b>190.028.191,55</b>	<b>3.201.725,80</b>	<b>186.826.465,76</b>



Liquidació 2015  
Consolidació de l'Ajuntament i els seus Organismes Autònoms  
Pressupost d'Ingressos

Pressupost definitiu							
INGRESSOS		ORGANISMES AUTÒNOMS			TOTAL	CONSOLIDACIÓ	
		IAS	DAI - Mòduls ASDI	AGENCIA TRIB		Ajuntament Consolidat	TOTAL CONSOLIDAT
A. Operacions corrents	172.441.189,76	1.339.619,08	1.214.132,00	1.588.980,00	176.583.920,84	4.086.424,08	172.497.496,76
I. Impostos directes	70.439.790,00	0,00	0,00	0,00	70.439.790,00	0,00	70.439.790,00
II. Impostos indirectes	5.760.970,00	0,00	0,00	0,00	5.760.970,00	0,00	5.760.970,00
III. Taxes i altres ingressos	25.744.058,50	20,00	29.900,00	15,00	25.773.993,60	0,00	25.773.993,60
IV. Transferències corrents	68.342.698,68	1.339.589,08	1.184.227,00	1.588.885,00	72.455.299,76	4.086.424,08	68.368.875,68
V. Ingressos patrimonials	2.153.772,58	10,00	5,00	80,00	2.153.867,58	0,00	2.153.867,58
B. Operacions de capital	74.399.290,33	30.119,81	10.662,29	9.329,85	74.449.402,28	0,00	74.449.402,28
VI. Alienació d'inversions reals	663.713,84	0,00	0,00	0,00	663.713,84	0,00	663.713,84
VII. Transferències de capital	5.765.040,37	0,00	0,00	0,00	5.765.040,37	0,00	5.765.040,37
VIII. Actius financers	17.941.816,88	30.119,81	10.662,29	9.329,85	17.991.928,83	0,00	17.991.928,83
IX. Passius financers	50.028.719,24	0,00	0,00	0,00	50.028.719,24	0,00	50.028.719,24
<b>Total Ingressos</b>	<b>246.840.480,09</b>	<b>1.369.738,89</b>	<b>1.224.794,29</b>	<b>1.598.309,85</b>	<b>251.033.323,12</b>	<b>4.086.424,08</b>	<b>246.946.899,04</b>

Drets reconeguts nets							
INGRESSOS	Ajuntament	ORGANISMES AUTÒNOMS			TOTAL	CONSOLIDACIÓ	
		IAS	DAI - Mòduls ASDI	AGENCIA TRIB		Ajuntament Consolidat	TOTAL CONSOLIDAT
A. Operacions corrents	189.988.242,73	1.328.250,00	1.187.025,29	1.589.741,47	194.093.259,49	4.075.085,00	190.018.174,49
I. Impostos directes	79.088.244,07	0,00	0,00	0,00	79.088.244,07	0,00	79.088.244,07
II. Impostos indirectes	5.854.994,05	0,00	0,00	0,00	5.854.994,05	0,00	5.854.994,05
III. Taxes i altres ingressos	29.696.921,06	0,00	29.075,29	856,47	29.726.852,82	0,00	29.726.852,82
IV. Transferències corrents	72.768.177,22	1.328.250,00	1.157.960,00	1.588.885,00	76.843.262,22	4.075.085,00	72.768.177,22
V. Ingressos patrimonials	2.579.906,33	0,00	0,00	0,00	2.579.906,33	0,00	2.579.906,33
B. Operacions de capital	40.894.178,88	0,00	492,11	0,00	40.894.670,99	0,00	40.894.670,99
VI. Alienació d'inversions reals	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VII. Transferències de capital	1.776.451,28	0,00	0,00	0,00	1.776.451,28	0,00	1.776.451,28
VIII. Actius financers	77.496,88	0,00	492,11	0,00	77.988,99	0,00	77.988,99
IX. Passius financers	39.040.230,72	0,00	0,00	0,00	39.040.230,72	0,00	39.040.230,72
<b>Total Ingressos</b>	<b>230.882.421,61</b>	<b>1.328.250,00</b>	<b>1.187.517,40</b>	<b>1.589.741,47</b>	<b>234.987.930,48</b>	<b>4.075.085,00</b>	<b>230.912.845,48</b>

Recaptació neta							
INGRESSOS	Ajuntament	ORGANISMES AUTÒNOMS			TOTAL	CONSOLIDACIÓ	
		IAS	DAI - Mòduls ASDI	AGENCIA TRIB		Ajuntament Consolidat	TOTAL CONSOLIDAT
A. Operacions corrents	168.619.485,06	1.090.812,50	962.557,26	1.170.298,95	171.843.153,77	3.201.725,80	168.641.427,97
I. Impostos directes	72.388.584,67	0,00	0,00	0,00	72.388.584,67	0,00	72.388.584,67
II. Impostos indirectes	5.728.009,33	0,00	0,00	0,00	5.728.009,33	0,00	5.728.009,33
III. Taxes i altres ingressos	25.239.335,84	0,00	21.086,44	856,47	25.261.278,75	0,00	25.261.278,75
IV. Transferències corrents	63.130.154,51	1.090.812,50	941.470,82	1.169.442,48	66.331.880,31	3.201.725,80	63.130.154,51
V. Ingressos patrimonials	2.133.400,71	0,00	0,00	0,00	2.133.400,71	0,00	2.133.400,71
B. Operacions de capital	28.450.924,94	0,00	246,06	0,00	28.460.171,00	0,00	28.460.171,00
VI. Alienació d'inversions reals	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VII. Transferències de capital	1.478.415,87	0,00	0,00	0,00	1.478.415,87	0,00	1.478.415,87
VIII. Actius financers	25.711,54	0,00	246,06	0,00	25.957,60	0,00	25.957,60
IX. Passius financers	26.955.797,53	0,00	0,00	0,00	26.955.797,53	0,00	26.955.797,53
<b>Total Ingressos</b>	<b>197.079.410,00</b>	<b>1.090.812,50</b>	<b>962.803,32</b>	<b>1.170.298,95</b>	<b>200.303.324,77</b>	<b>3.201.725,80</b>	<b>197.101.698,97</b>



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

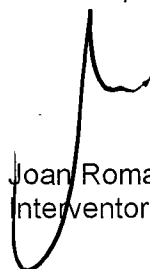
Liquidació 2016  
Consolidació de l'Ajuntament i els seus Organismes Autònoms

Resultat pressupostari consolidat				
CONCEPTES	DRETS RECONEGUTS NETS	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	AJUSTOS	RESULTAT PRESSUPOSTARI
a. Operacions corrents	190.018.174,49	144.434.542,43		45.583.632,06
b. Altres operacions no financeres	1.776.451,28	25.087.491,14		-23.311.039,86
1. Total Operacions no financeres (a+b)	191.794.625,77	169.522.033,57		22.272.592,20
2. Actius financers	77.988,99	3.474.672,95		-3.396.683,96
3. Passius financers	39.040.230,72	38.977.767,04		62.463,68
<b>RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI</b>	<b>230.912.845,48</b>	<b>211.974.473,56</b>		<b>18.938.371,92</b>
<b>AJUSTOS</b>				509.090,19
4. Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria per despeses generals (+)			4.928.012,83	
5. Desviacions de finançament negatives de l'exercici (+)			18.563.413,91	
6. Desviacions de finançament positívés de l'exercici (-)			22.982.336,55	
<b>RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT</b>				<b>19.447.462,11</b>

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

DRETS PENDENTS DE COBRAMENT. EXERCICI CORRENT	33.811.246,51
DRETS PENDENTS DE COBRAMENT. EXERCICIS TANCATS	35.920.515,93
OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT. EXERCICI CORRENT	25.148.007,81
OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT. EXERCICIS TANCATS	0,00
RESULTAT PRESSUPOSTARI	18.938.371,92
RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT	19.447.462,11
ROMANENTS DE CRÈDIT	34.983.764,56

Sabadell, 22 de març de 2016

  
Joan Romagosa i Rebutà  
Interventor General

Intervenció

Ajuntament de Sabadell