



INFORME	17/2018
ASSUMPTE	INFORME DE FORMULACIÓ ESTATS DE LIQUIDACIÓ CONSOLIDATS AJUNTAMENT I ORGANISMES AUTÒNOMS DE L'EXERCICI 2017
DATA	27/02/2018

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 2017, 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 2017 Consolidació de l'Ajuntament i els seus Organismes Autònoms Pressupost de Despeses

DESPESES	Pressupost definitiu						
	Ajuntament	ORGANISMES AUTÒNOMS			CONSOLIDACIÓ		
		IAS	OAL Museus i Arxiu	AGÈNCIA TRIB	TOTAL	Ajustos Consolidació	TOTAL CONSOLIDAT
A. Operacions corrents	170.840.428,09	1.477.654,63	1.240.651,33	1.792.877,19	175.351.611,24	4.406.990,02	170.944.621,22
I Despeses de personal	60.846.410,94	1.477.034,63	1.049.535,57	1.398.119,39	64.771.100,53	0,00	64.771.100,53
II Compra béns corrents i serveis	75.135.865,49	610,00	191.105,76	394.747,80	75.722.329,05	0,00	75.722.329,05
III Despeses financeres	2.030.704,96	0,00	0,00	0,00	2.030.704,96	0,00	2.030.704,96
IV Transferències corrents	32.627.446,70	0,00	0,00	0,00	32.627.446,70	4.406.990,02	28.220.456,68
V Fons de contingència i altres imp	200.000,00	10,00	10,00	10,00	200.030,00	0,00	200.030,00
B. Operacions de capital	113.508.715,34	20,00	915,00	20,00	113.509.670,34	0,00	113.509.670,34
VI Inversions reals	57.546.725,03	0,00	0,00	0,00	57.546.725,03	0,00	57.546.725,03
VII Transferències de capital	11.689.145,04	0,00	0,00	0,00	11.689.145,04	0,00	11.689.145,04
VIII Adquisició d'actius financers	5.603.726,71	20,00	915,00	20,00	5.604.681,71	0,00	5.604.681,71
IX Passius financers	38.669.118,56	0,00	0,00	0,00	38.669.118,56	0,00	38.669.118,56
Total despeses	284.349.143,43	1.477.674,63	1.241.566,33	1.792.897,19	288.861.281,58	4.406.990,02	284.454.291,56

DESPESES	Obligacions reconegudes netes						
	Ajuntament	ORGANISMES AUTÒNOMS			CONSOLIDACIÓ		
		IAS	OAL Museus i Arxiu	AGÈNCIA TRIB	TOTAL	Ajustos Consolidació	TOTAL CONSOLIDAT
A. Operacions corrents	155.836.668,66	1.342.640,51	1.195.390,19	1.631.034,65	160.005.734,01	4.393.313,00	155.612.421,01
I Despeses de personal	60.114.096,57	1.342.546,89	1.034.818,02	1.318.323,96	63.809.785,44	0,00	63.809.785,44
II Compra béns corrents i serveis	64.833.679,39	93,62	160.572,17	312.710,69	65.307.055,87	159,00	65.306.896,87
III Despeses financeres	1.286.081,88	0,00	0,00	0,00	1.286.081,88	0,00	1.286.081,88
IV Transferències corrents	29.602.810,82	0,00	0,00	0,00	29.602.810,82	4.393.154,00	25.209.656,82
V Fons de contingència i altres imp	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Operacions de capital	56.967.959,44	0,00	740,00	0,00	56.968.699,44	0,00	56.968.699,44
VI Inversions reals	16.955.614,37	0,00	0,00	0,00	16.955.614,37	0,00	16.955.614,37
VII Transferències de capital	2.480.498,89	0,00	0,00	0,00	2.480.498,89	0,00	2.480.498,89
VIII Adquisició d'actius financers	1.600.206,71	0,00	740,00	0,00	1.600.946,71	0,00	1.600.946,71
IX Passius financers	35.931.639,47	0,00	0,00	0,00	35.931.639,47	0,00	35.931.639,47
Total despeses	212.804.628,10	1.342.640,51	1.196.130,19	1.631.034,65	216.974.433,45	4.393.313,00	212.581.120,45

DESPESES	Pagaments						
	Ajuntament	ORGANISMES AUTÒNOMS			CONSOLIDACIÓ		
		IAS	OAL Museus i Arxiu	AGÈNCIA TRIB	TOTAL	Ajustos Consolidació	TOTAL CONSOLIDAT
A. Operacions corrents	138.670.078,45	1.316.727,94	1.125.831,00	1.572.854,20	142.685.491,59	3.422.091,19	139.263.400,40
I Despeses de personal	59.118.434,37	1.316.634,32	1.015.288,48	1.290.382,69	62.740.739,86	0,00	62.740.739,86
II Compra béns corrents i serveis	51.863.194,66	93,62	110.542,52	282.471,51	52.256.302,31	159,00	52.256.143,31
III Despeses financeres	1.211.492,31	0,00	0,00	0,00	1.211.492,31	0,00	1.211.492,31
IV Transferències corrents	26.476.957,11	0,00	0,00	0,00	26.476.957,11	3.421.932,19	23.055.024,92
V Fons de contingència i altres imp	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Operacions de capital	50.265.242,90	0,00	740,00	0,00	50.265.982,90	0,00	50.265.982,90
VI Inversions reals	12.382.251,19	0,00	0,00	0,00	12.382.251,19	0,00	12.382.251,19
VII Transferències de capital	2.289.297,68	0,00	0,00	0,00	2.289.297,68	0,00	2.289.297,68
VIII Adquisició d'actius financers	49.826,07	0,00	740,00	0,00	50.566,07	0,00	50.566,07
IX Passius financers	35.543.867,96	0,00	0,00	0,00	35.543.867,96	0,00	35.543.867,96
Total despeses	188.935.321,35	1.316.727,94	1.126.571,00	1.572.854,20	192.951.474,49	3.422.091,19	189.529.383,30



Liquidació 2017

Consolidació de l'Ajuntament i els seus Organismes Autònoms

Pressupost d'Ingressos

Pressupost definitiu							
INGRESSOS	Ajuntament	ORGANISMES AUTÒNOMS			CONSOLIDACIÓ		
		IAS	OAL Museus i Arxius	AGÈNCIA TRIB	TOTAL	Ajustos Consolidació	TOTAL CONSOLIDAT
A. Operacions corrents	187.305.520,82	1.477.535,00	1.231.394,40	1.743.995,00	191.758.445,22	4.406.990,02	187.351.455,20
I Impostos directes	78.120.000,00	0,00	0,00	0,00	78.120.000,00	0,00	78.120.000,00
II Impostos indirectes	5.300.000,00	0,00	0,00	0,00	5.300.000,00	0,00	5.300.000,00
III Taxes i altres ingressos	31.656.137,44	30,00	28.795,00	55,00	31.685.017,44	0,00	31.685.017,44
IV Transferències corrents	70.656.192,50	1.477.500,00	1.202.599,40	1.743.860,00	75.080.151,90	4.406.990,02	70.673.161,88
V Ingressos patrimonials	1.573.190,88	5,00	0,00	80,00	1.573.275,88	0,00	1.573.275,88
B. Operacions de capital	97.043.622,61	144,63	10.171,93	48.982,19	97.102.921,36	0,00	97.102.921,36
VI Alienació d'inversions reals	2.127.080,37	0,00	0,00	0,00	2.127.080,37	0,00	2.127.080,37
VII Transferències de capital	7.080.677,30	10,00	5,00	80,00	7.080.772,30	0,00	7.080.772,30
VIII Actius financers	43.837.872,18	134,63	10.166,93	48.902,19	43.897.075,93	0,00	43.897.075,93
IX Passius financers	43.997.992,76	0,00	0,00	0,00	43.997.992,76	0,00	43.997.992,76
Total Ingressos	284.349.143,43	1.477.679,63	1.241.566,33	1.792.977,19	288.861.366,58	4.406.990,02	284.454.376,56

Drets reconeguts nets							
INGRESSOS	Ajuntament	ORGANISMES AUTÒNOMS			CONSOLIDACIÓ		
		IAS	OAL Museus i Arxius	AGÈNCIA TRIB	TOTAL	Ajustos Consolidació	TOTAL CONSOLIDAT
A. Operacions corrents	200.638.110,80	1.477.500,00	1.230.732,24	1.743.860,00	205.090.203,04	4.393.313,00	200.696.890,04
I Impostos directes	87.041.419,48	0,00	0,00	0,00	87.041.419,48	0,00	87.041.419,48
II Impostos indirectes	8.737.916,04	0,00	0,00	0,00	8.737.916,04	0,00	8.737.916,04
III Taxes i altres ingressos	30.996.817,42	0,00	38.394,84	0,00	31.035.212,26	159,00	31.035.053,26
IV Transferències corrents	72.316.242,55	1.477.500,00	1.192.337,40	1.743.860,00	76.729.939,95	4.393.154,00	72.336.785,95
V Ingressos patrimonials	1.545.715,31	0,00	0,00	0,00	1.545.715,31	0,00	1.545.715,31
B. Operacions de capital	32.819.696,09	0,00	814,00	0,00	32.820.510,09	0,00	32.820.510,09
VI Alienació d'inversions reals	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VII Transferències de capital	2.471.184,47	0,00	0,00	0,00	2.471.184,47	0,00	2.471.184,47
VIII Actius financers	49.826,07	0,00	814,00	0,00	50.640,07	0,00	50.640,07
IX Passius financers	30.298.685,55	0,00	0,00	0,00	30.298.685,55	0,00	30.298.685,55
Total Ingressos	233.457.806,89	1.477.500,00	1.231.546,24	1.743.860,00	237.910.713,13	4.393.313,00	233.517.400,13

Recaptació neta							
INGRESSOS	Ajuntament	ORGANISMES AUTÒNOMS			CONSOLIDACIÓ		
		IAS	OAL Museus i Arxius	AGÈNCIA TRIB	TOTAL	Ajustos Consolidació	TOTAL CONSOLIDAT
A. Operacions corrents	176.745.638,80	1.215.000,00	1.021.183,13	1.232.300,80	180.214.122,73	3.422.091,19	176.792.031,54
I Impostos directes	81.128.922,10	0,00	0,00	0,00	81.128.922,10	0,00	81.128.922,10
II Impostos indirectes	8.181.765,94	0,00	0,00	0,00	8.181.765,94	0,00	8.181.765,94
III Taxes i altres ingressos	26.023.352,45	0,00	26.008,34	0,00	26.049.360,79	159,00	26.049.201,79
IV Transferències corrents	60.549.300,74	1.215.000,00	995.174,79	1.232.300,80	63.991.776,33	3.421.932,19	60.569.844,14
V Ingressos patrimonials	862.297,57	0,00	0,00	0,00	862.297,57	0,00	862.297,57
B. Operacions de capital	31.987.527,71	0,00	518,00	0,00	31.988.045,71	0,00	31.988.045,71
VI Alienació d'inversions reals	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VII Transferències de capital	1.674.969,77	0,00	0,00	0,00	1.674.969,77	0,00	1.674.969,77
VIII Actius financers	13.872,39	0,00	518,00	0,00	14.390,39	0,00	14.390,39
IX Passius financers	30.298.685,55	0,00	0,00	0,00	30.298.685,55	0,00	30.298.685,55
Total Ingressos	208.733.166,51	1.215.000,00	1.021.701,13	1.232.300,80	212.202.168,44	3.422.091,19	208.780.077,25



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 2017
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	200.696.890,04	155.612.421,01		45.084.469,03
b. Altres operacions no financeres	2.471.184,47	19.436.113,26		-16.964.928,79
1. Total Operacions no financeres (a+b)	203.168.074,51	175.048.534,27		28.119.540,24
c. Actius financers	50.640,07	1.600.946,71		-1.550.306,64
d. Passius financers	30.298.685,55	35.931.639,47		-5.632.953,92
2. Total operacions financeres (c+d)	30.349.325,62	37.532.586,18		-7.183.260,56
I. RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (I=1+2)	233.517.400,13	212.581.120,45		20.936.279,68
AJUSTOS				
3. Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria per despeses generals			30.859.111,37	
4. Desviacions de finançament negatives de l'exercici			18.685.568,94	
5. Desviacions de finançament positives de l'exercici			35.039.473,48	
II. TOTAL AJUSTOS (II=3+4-5)			14.505.206,83	
RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT (I+II)				35.441.486,51

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

DRETS PENDENTS DE COBRAMENT. EXERCICI CORRENT	24.737.322,88
DRETS PENDENTS DE COBRAMENT. EXERCICIS TANCATS	25.673.860,72
OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT. EXERCICI CORRENT	23.051.737,15
OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT. EXERCICIS TANCATS	793,82
RESULTAT PRESSUPOSTARI	20.936.279,68
RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT	35.441.486,51
ROMANENTS DE CRÈDIT	71.886.848,13
ROMANENT DE TRESORERIA TOTAL	95.999.182,36
ROMANENT DE TRESORERIA PER A DESPESES GENERALS	31.190.221,69

Sabadell, 27 de febrer de 2018

Montserrat Soley Crusellas
Cap de Comptabilitat