



ELS FIRALS
DE BELLVÍS

Liquidació del pressupost 2015

Ajuntament de Bellvís



Ajuntament de Bellvís
i els Arcs

Compromís de Transparència

- ▶ El pressupost és públic:
 - El trobareu penjat al web de l'Ajuntament
- ▶ El pilar que suporta un Ajuntament
- ▶ Té uns condicionants importants
 - Norma de l'estabilitat pressupostària
 - Regla de la despesa
- ▶ Una eina viva que canvia al llarg del període
 - (de l'1 de gener al 31 de desembre)

Com s'organitza el pressupost

- ▶ Ingressos i despeses
- ▶ Capítols
- ▶ Articles
- ▶ Partides

PRESSUPOST D'INGRESSOS ANY		
		Euros
CAPÍTOL I - IMPOSTOS DIRECTES		
Article 11 - Sobre el Capital		
112	Impost sobre béns immobles de naturalesa rústica	137.000,00
113	Impost sobre béns immobles de naturalesa urbana	414.000,00
114	Impost sobre béns immobles de característiques especials	2.800,00
115	Impost sobre vehicles de tracció mecànica	170.000,00
Total article 11		723.800,00
Article 13 - Sobre activitats econòmiques		
130	Impost activitats econòmiques	30.000,00
Total article 13		30.000,00
TOTAL CAPÍTOL I		753.800,00
CAPÍTOL II - IMPOSTOS INDIRECTES		
Article 29 - Altres impostos indirectes		
290	Impost sobre construccions, instal.lacions i obres	10.000,00
Total article 28		10.000,00
TOTAL CAPÍTOL II		10.000,00
CAPÍTOL III - TAXES I ALTRES INGRESSOS		
Article 30 - Taxes per la prestació de serveis públics bàsics		
300	Taxa de subministraments d'aigua	53.000,00
301	Taxa de clavegueram	17.000,00
302	Taxa recollida d'escombraries	118.000,00
304	Cànon de l'aigua Generalitat	81.000,00
305	Taxa Cementiri	8.000,00



Ingressos 2015

- ▶ Capítol 1: **Impostos directes** 630.049,85 €
 - IBI, vehicles, IAE...

- ▶ Capítol 2: **Impostos indirectes** 7.419,08 €
 - Obres

- ▶ Capítol 3: **Taxes** 441.689,67 €
 - Aigua, clavegueram, escombraries...
 - Llar d'infants, piscines, bàscula...



Ajuntament de Bellvís
i els Arcs



ELS FIRALS
DE BELLVÍS

Ingressos 2015

▶ Capítol 4: Transferències	621.099,32 €
◦ Estat	423.062,16 €
◦ Generalitat de Catalunya	106.203,90 €
◦ Diputació de Lleida	91.833,26 €
▶ Capítol 5: Ingressos patrimonials	944,06 €
◦ Arrendaments	
▶ Capítol 7: Transferències de Capital	50.000,00 €

Total ingressos 2015 1.751.201,98€



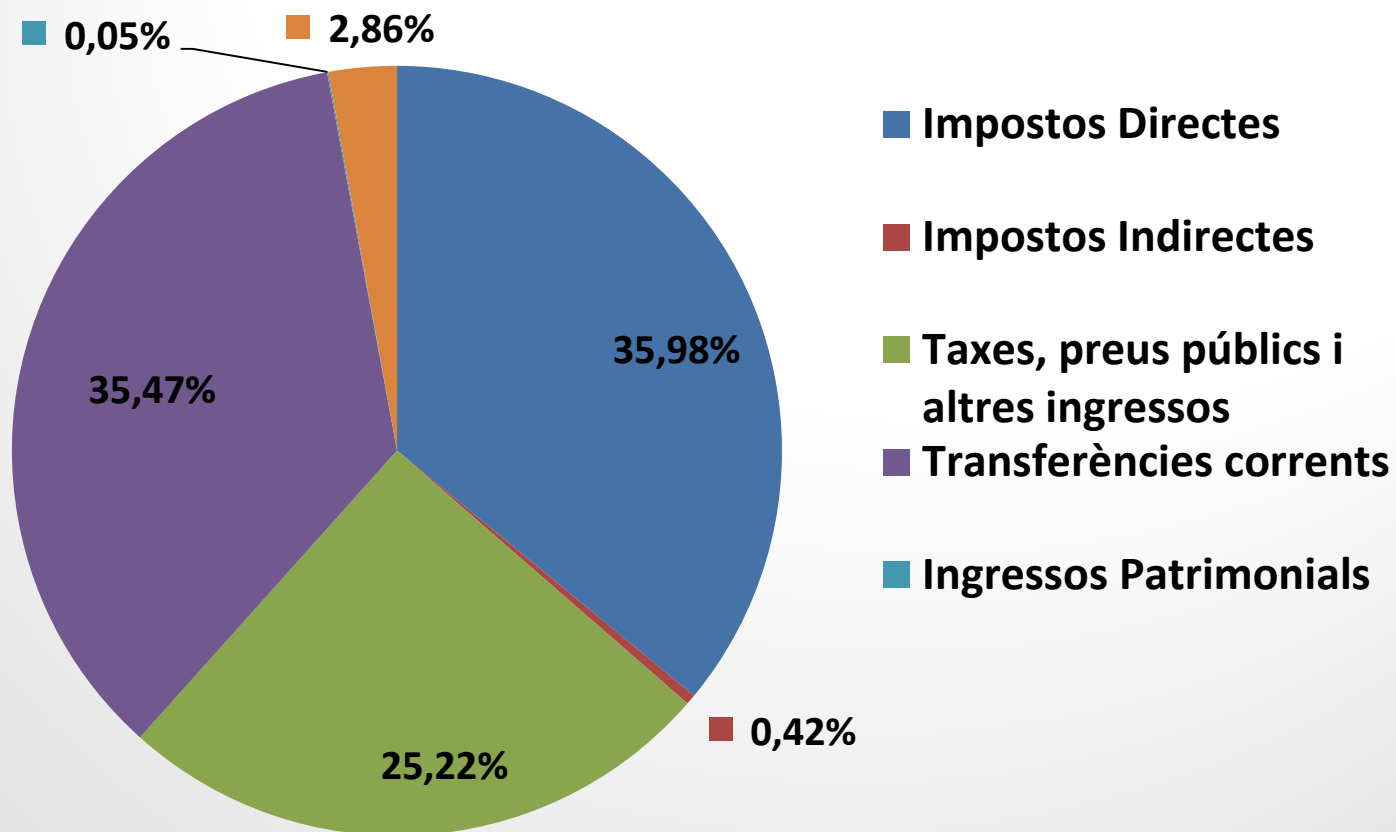
Ajuntament de Bellvís
i els Arcs



ELS FIRALS
DE BELLVÍS

Ingressos 2015

PRESSUPOST D'INGRESSOS 2015



Ajuntament de Bellvís
i els Arcs



ELS FIRALS
DE BELLVÍS

Despeses 2015

▶ Capítol 1: Personal	421,845,64 €
◦ Òrgans de govern	14.534,30 €
◦ Treballadors	313.984,63 €
◦ Seguretat Social	93.326,71 €
▶ Capítol 2: Béns corrents i serveis	773,679,19 €
◦ Arrendaments i cànon	104.394,67 €
◦ Manteniments	121.714,74 €
◦ Materials i subministraments	522.427,49 €
◦ Locomoció i dietes	25.142,29 €



Ajuntament de Bellvís
i els Arcs



ELS FIRALS
DE BELLVÍS

Despeses 2015

- ▶ **Capítol 3: Despeses financeres** 13,766,37 €
 - Interessos dels préstecs

- ▶ **Capítol 4: Transferències corrents** 161,438,68 €
 - A entitats locals 131.521,78 €
(Consell Comarcal: escombraries, tècnics, assistents socials...)
 - A associacions (subvencions) 29.916,90 €

- ▶ **Capítol 5: Fons de contingència** 18.042,27 €



Despeses 2015

▶ Capítol 6: Inversions reals	185.701,71 €
◦ Inversió de reposició (ctra de Térmens)	143.204,37 €
◦ Inversió nova (Escombradora pavelló)	6.292,00 €
◦ Inversió de reposició (il·luminació)	36.205,34 €
▶ Capítol 9: Passius financers	71.172,47 €

Amortització dels préstecs

Total despeses 2015	1.627.604,06€
----------------------------	----------------------



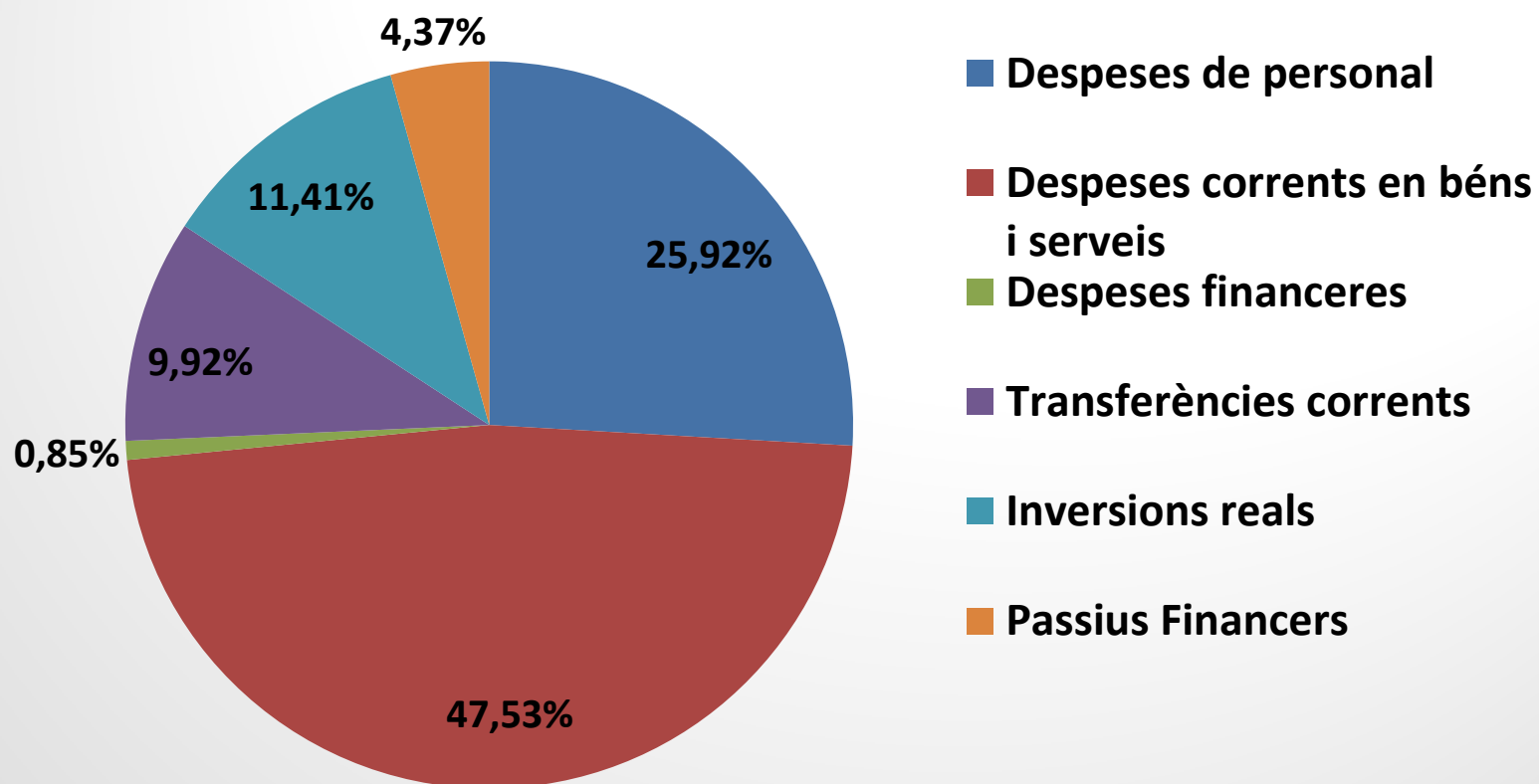
Ajuntament de Bellvís
i els Arcs



ELS FIRALS
DE BELLVÍS

Despeses 2015

PRESSUPOST DE DESPESES 2015



Ajuntament de Bellvís
i els Arcs



ELS FIRALS
DE BELLVÍS

Romanent de tresoreria

▶ (+) Fons Líquids	157.512,42 €
▶ (+) Drets pendents de cobrament	622.585,86 €
▶ (-) Obligacions pendents de pagament	193.392,60 €
▶ (-) Saldos de dubtós cobrament	74.240,09 €
▶ (-) Excés de finançament afectat	9.564,82 €
▶ TOTAL ROMANENT TRESORERIA	502.900,77 €



Ajuntament de Bellvís
i els Arcs



ELS FIRALS
DE BELLVÍS

Resultat pressupostari 2015

▶ (+) Drets reconeguts nets	1.751.201,98 €
◦ Operacions corrents	1.701.201,98 €
◦ Operacions de capital	50.000,00 €
▶ (-) Obligacions reconegudes netes	1.627.604,06 €
◦ Operacions corrents	1.370.729,88 €
◦ Operacions de capital	185.701,71 €
◦ Passius financers	71.172,47 €
▶ RESULTAT PRESSUPOSTARI	123.597,92 €



Ajuntament de Bellvís
i els Arcs

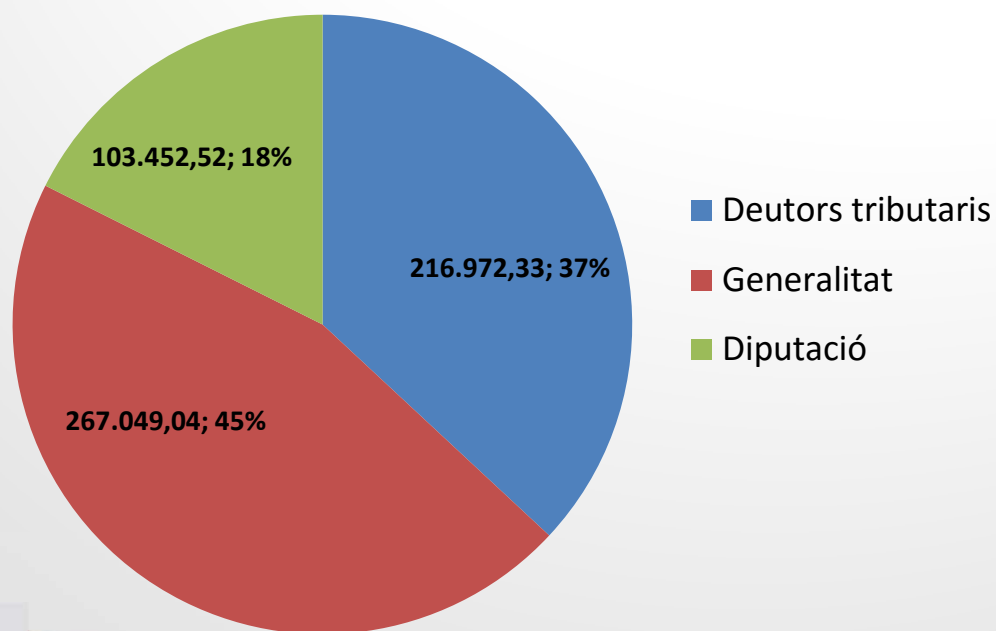


ELS FIRALS
DE BELLVÍS

Drets pendents de cobrament

Deutors tributaris	216.972,33	36,93 %
Generalitat	267.049,04	45,46 %
Diputació	103.452,52	17,61 %
TOTAL.....	587.473,89	100,00 %

DRETS PENDENTS DE COBRAMENT 31/12/2015



Ajuntament de Bellvís
i els Arcs



ELS FIRALS
DE BELLVÍS

ESTABILITAT PRESSUPOSTÀRIA I SOSTENIBILITAT FINANCERA

Llei Orgànica 2/2012 d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera per a les Corporacions Locals. Estableix tres línies de control:

ESTABILITAT PRESSUPOSTÀRIA	
Ingressos no financers	1.751.201,98
Despeses no financeres	1.556.431,59
Superàvit no financer	194.770,39
Ajustos d'ingressos	
Recaptació	9.371,79
PTE	10.392,91
Interessos	0,00
Ajustos de despeses	
Compte 413	0,00
Adquis. Pagam. Aplaçat	0,00
Interessos	0,00
Lísings	0,00
Execució d'avals	0,00
Aportacions de capital	0,00
Ingressos ajustats	1.770.966,68
Despeses ajustades	1.556.431,59
CAPACITAT DE FINANÇAMENT	214.535,09



ESTABILITAT PRESSUPOSTÀRIA I SOSTENIBILITAT FINANCERA

REGLA DE LA DESPESA		
Concepte	Liquidació 2014	Liquidació 2015
Suma cap.1 a 7 de despeses	1.594.476,09	1.548.465,56
AJUSTOS (Càlcul despeses no financeres segons el SEC)	0,00	0,00
Despeses no financeres en termes SEC	1.594.476,09	1.548.465,56
- Despesa finançada amb fons finalistes procedents de la Unió Europea o d'altres Administracions públiques	236.453,14	176.042,62
Comunitat Autònoma	52.471,39	64.326,98
Diputacions	182.806,75	110.542,13
Altres Administracions Públiques	1.175,00	1.173,51
Total despesa computable a l'exercici	1.358.022,95	1.372.422,94
Taxa de referència de creix. del PIB	0,013	
Despesa computable incrementada per la taxa de referència	1.375.677,25	
+/- canvis normatius	0,00	
a) LÍMIT DE LA REGLA DE LA DESPESA (EX. n-1)	1.375.677,25	
b) TOTAL DESPESA COMPUTABLE (Exercici n)		1.372.422,94
Marge de compliment		3.254,31



ESTABILITAT PRESSUPOSTÀRIA I SOSTENIBILITAT FINANCERA

DEUTE PÚBLIC		
Nivell de deute viu		Import
1(+)	Ingressos liquidats consolidats: (Cap. 1 a 5)	1.701.201,98
2(-)	CCEE	0,00
3(-)	QQUU	0,00
4(-)	ALTRES	0,00
5	Total ingressos corrents consolidats ajustats: (1-2-3-4)	1.701.201,98
6	Deute viu a 31 de desembre a llarg termini	552.956,10
7	Deute viu a 31 de desembre a curt termini	0,00
8	Ràtio de deute viu consolidat: (5+6/4)	32,50%

RÀTIO LEGAL DE LA CÀRREGA FINANCERA

(Anualitat teòrica d'Amortització / Ingressos Operacions corrents 2015) x 100 = (79.138,50 € / 1.701.201,98€) x 100= 4,65%



Ajuntament de Bellvís
i els Arcs



ELS FIRALS
DE BELLVÍS

Altres indicadors pressupostaris

▶ Període Mig de Pagament

21,99 dies des de Registre de Factura

▶ Estalvi Net

(+) Ingressos corrents	1.701.201,98 euros
(-) Despeses corrents	1.370.729,88 euros
(-) Anualitat teòrica d'amortització.....	79.138,50 euros
Estalvi Net	251.333,60 euros

▶ Solvència a curt termini

((Fons Líquids + Drets pendents de cobrament) / Obligacions pendents de pagament) = ((157.512,42 € + 622.585,86 €) / 193.32,60€) = 4,03

Quan ràtio ≥ 1 ----- solvència positiva

Quan ràtio < 1 ----- solvència negativa



ELS FIRALS
DE BELLVÍS

MOLTES GRÀCIES

Liquidació del pressupost 2015



Ajuntament de Bellvís
i els Arcs