

DOCUMENT INFORME (TD13-013): INFORME_CONTROL_FINANCER_DIBA_2015	IDENTIFICADORS	
ALTRES DADES Codi per a validació: <b>E6MN8-TOWSL-7VBU2</b> Pàgina 1 de 12	SIGNATURES	ESTAT <b>NO REQUEREIX SIGNATURES</b>



# Diputació Barcelona

Rbla. Catalunya, 126 / 08008 Barcelona  
Tel. 934 022 262 / Fax. 934 022 294  
s.assistenciagel@diba.cat / www.diba.cat

Àrea de Presidència  
Intervenció General  
Servei d'Assistència a la Gestió Econòmica Local

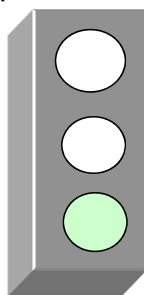
**ASSISTÈNCIA A LA GESTIÓ ECONÒMICA LOCAL  
(ASGEL)**

**DIAGNOSI ECONÒMICA I FINANCERA**

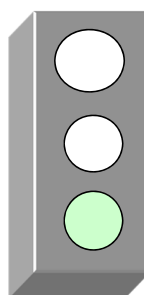
**AJUNTAMENT : Papiol**

**EXERCICI : 2015**

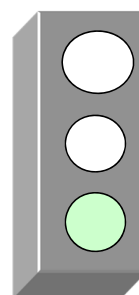
**Equilibri Econòmic**



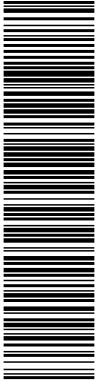
**Romanent**



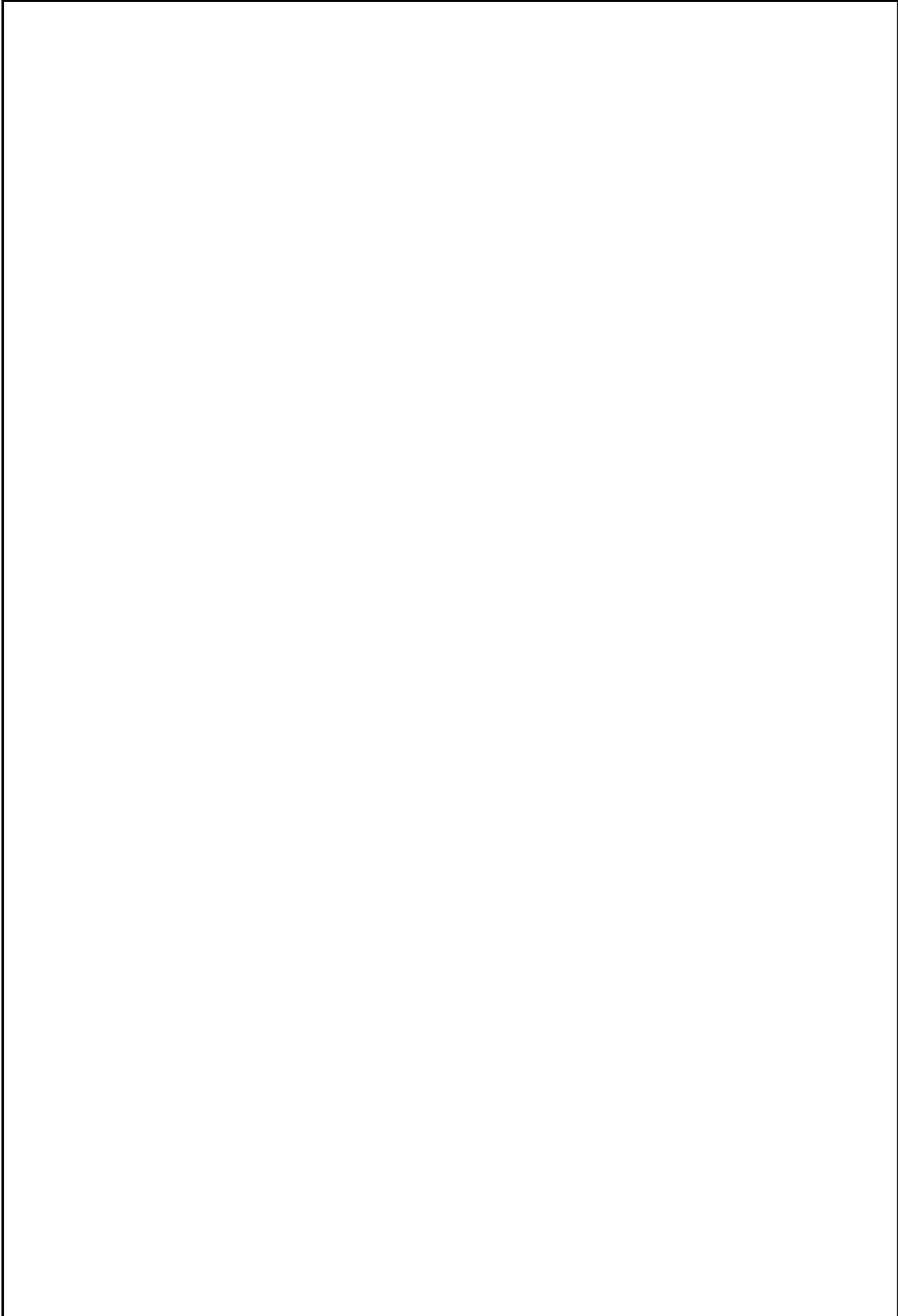
**Endeutament**



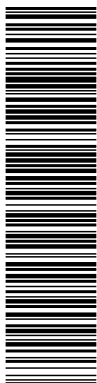
DOCUMENT INFORME (TD13-013): INFORME_CONTROL_FINANCER_DIBA_2015	IDENTIFICADORS	
ALTRES DADES Codi per a validació: <b>E6MN8-TOWSL-7VBU2</b> Pàgina 2 de 12	SIGNATURES	ESTAT <b>NO REQUEREIX SIGNATURES</b>



Aquesta és una còpia impresa del document electrònic (Ref.: 6556963 E6MN8-TOWSL-7VBU2 57046C4C26B864268C378A2CC9BD21 E9445C0E7) generada amb l'aplicació informàtica Firmadoc. El document no requereix signatures. Mitjançant el codi de verificació podeu comprovar la validesa de la signatura electrònica dels documents signats a l'adreça web: [https://accede.diba.cat/verificador.jsp?codiigp=\\_emidadad=elipapil](https://accede.diba.cat/verificador.jsp?codiigp=_emidadad=elipapil)



DOCUMENT INFORME (TD13-013): INFORME_CONTROL_FINANCER_DIBA_2015	IDENTIFICADORS	
ALTRES DADES Codi per a validació: <b>E6MN8-TOWSL-7VBU2</b> Pàgina 3 de 12	SIGNATURES	ESTAT <b>NO REQUEREIX SIGNATURES</b>



Aquesta és una còpia impresa del document electrònic (Ref.: 6556963.E6MN8-TOWSL-7VBU2-57046C4C26B8644286C378A2CC9BD21E9445C0E7) generada amb l'aplicació informàtica Firmadoc. El document no requereix signatures. Mitjançant el codi de verificació podeu comprovar la validesa de la signatura electrònica dels documents signats a l'adreça web: [https://sede.diba.cat/verificador.jsp?codi\\_verificador=E6MN8-TOWSL-7VBU2-57046C4C26B8644286C378A2CC9BD21E9445C0E7](https://sede.diba.cat/verificador.jsp?codi_verificador=E6MN8-TOWSL-7VBU2-57046C4C26B8644286C378A2CC9BD21E9445C0E7)

En les pàgines següents trobareu una diagnosi de la situació econòmica i financera del vostre Ajuntament, referida al darrer exercici liquidat. Aquesta diagnosi té les limitacions lògiques que té qualsevol estudi fet sense procedir a efectuar comprovacions documentals que permetin garantir la fiabilitat de la informació i per tant estan efectuats a partir de la informació que disposem a la pròpia Diputació, respectant l'obligació de confidencialitat de la mateixa.

Creiem oportú fer un seguit d'aclariments previs per tal que entengueu millor el document que posem al vostre abast. En primer lloc cal dir que per efectuar la diagnosi ens hem basat en l'anàlisi de la variació del romanent de tresoreria (cal tenir present que el romanent de tresoreria a final d'any és pràcticament igual al romanent de tresoreria a l'inici de l'exercici més/menys el resultat pressupostari de l'exercici), analitzant els components que han provocat aquesta variació. En l'anàlisi, el Romanent per Despeses Generals s'ha ajustat amb els imports que consten en els comptes 413 de "Despeses Pendants d'Aplicar" i 408 de "Devolucions d'ingressos pendants de pagar", per millorar l'imatge de solvència de l'Entitat.

En aquest sentit hem diferenciat tres blocs que, entenem, analitzats separatament ens ajuden a entendre millor perquè el nostre ROMANENT AJUSTAT ha variat en un sentit o en un altre.

A) Variacions d'origen pressupostari

A1) Les de procedència d'operacions corrents (Recurs Generat Net).  
Aquesta s'ha subdividit a la vegada en tres causes, segons el origen:

- A1-a) De les fonts de finançament no finalista (tributs i aportació de l'estat, bàsicament)
- A1-b) De dèficit de serveis públics, analitzant-se aquests darrers, l'import de la despesa a nivell de classificació econòmica (Cap 1, 2 i 4) i funcional, els ingressos derivats d'aquests serveis (Cap 3) i les subvencions (Cap 4, llevat del econòmic 420) que els hi són finalistes.
- A1-c) De carrega financera (Cap 3 i 9 de despeses)

O sigui analitzem si amb les fonts de finançament no finalistes (a) menys els imports destinats a la càrrega financera derivada dels préstecs(c) ens dona per cobrir el dèficit que se'ns genera en la gestió dels diferents serveis públics (b).

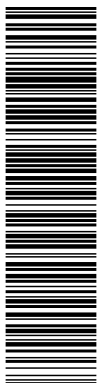
A2) Les de procedència d'inversions. És a dir, amb motivació en desfasaments entre el finançament previst de les inversions i el que finalment s'ha produït.

B) Altres variacions (d'origen no pressupostari o desviacions negatives de finançament)

Els drets i obligacions del pressupost s'han ajustat amb els imports de Despeses Pendants d'Aplicar i Devolucions d'Ingressos Pendants de Pagar inicial i finals, per obtenir els imports generats a l'exercici.

Aquests imports són expressats tant en xifres absolutes com en tant per habitant. Aquesta darrera xifra és comparada amb uns valors mitjans( ponderats en funció de la població), obtinguts en les liquidacions de l'exercici precedent, i que han assolit un indicadors adequats (en el cas del romanent de tresoreria el valor mitja està calculat prenent en consideració només els ajuntaments que el tenen positiu, donat que la pròpia norma ens obliga a prendre les mesures correctores en cas contrari.)

Donat que no tots els Ajuntament tenen una capacitat de generació d'ingressos per habitant igual, en la pàgina de resum podeu trobar el nivell de referència sobre la mitjana, que indica els valors esperats en el vostre Ajuntament respecta als mitjans. Els valors mitjans obtinguts, descrits en el punt anterior, s'han multiplicat per aquest coeficient, per tal d'ajustar els valors al nivell de capacitat de recursos del vostre Ajuntament.



Aquesta és una còpia impresa del document electrònic (Ref.: 6556963 E6MN8-TOWSL-7VBU2 57046C4C2686864268C378A2CC9BD21 E9445C0E7) generada amb l'aplicació Informàtica Firmadoc. El document no requereix signatures. Milijantant el codi de verificació podeu comprovar la validesa de la signatura electrònica dels documents signats a l'adreça web: [https://accde.diba.cat/verificador.jsp?codi=igp\\_emidadad=epapipi](https://accde.diba.cat/verificador.jsp?codi=igp_emidadad=epapipi)

La idea bàsica consisteix en que al valor mitjà de cada ràtio se li assigna la lletra C, les lletres A i B es donen a les entitats que per aquell indicador han obtingut uns valors millors.

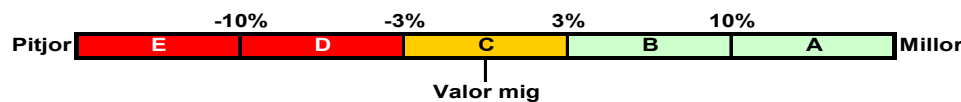
Les lletres D i E es reserven per les entitats que, per aquella ràtio, han obtingut uns valors pitjors.

Per tant si tenim una A o una B l'hem d'interpretar com que estem millor que la mitjana, en cas contrari la D i l'E m'indiquen uns valors pitjors als de la mitjana d'ajuntaments. El C ens situa a la mitjana.

Els signes + o - que acompanyen a cada lletra ens indiquen si millorem(+) o empitjorem (-) respecte a l'exercici anterior.

En concret: De la comparació de la relació de cada valor, amb el corresponent valor mig ajustat, s'obté una qualificació a cada concepte:

- A** si la relació valor/valor mig ajustat és millor en més d'un 10%
- B** si la relació valor/valor mig ajustat és millor entre un 3% i un 10%
- C** si la relació valor/valor mig ajustat és entre un 3% pitjor i un 3% millor
- D** si la relació valor/valor mig ajustat és pitjor entre un 3% i un 10%
- E** si la relació valor/valor mig ajustat és pitjor en més d'un 10%



En el cas del Romanent Ajustat i en els Recurs Generat Net, donat que l'objectiu és que siguin positius, la qualificació es modifica tal com:

- A** si l'import/habitant és superior a la mitjana
- B** si l'import/habitant és entre el 0,5 i 1 vegades la mitjana
- C** si l'import/habitant és positiu, però inferior a 0,5 vegades la mitjana
- D** si l'import/habitant és negatiu, però superior a menys el valor de la mitjana
- E** si l'import/habitant és inferior a menys el valor de la mitjana



En el cas de l'Endeutament (Ràtio de deute), donat que l'objectiu és que sigui inferior al 110% dels ingressos, la qualificació es modifica en base a un valor mig del 50% d'endeutament sobre ingressos:

- A** si la ràtio és inferior 50%.
- B** si la ràtio és superior al 50%, però inferior al 80%
- C** si la ràtio és superior al 80%, però inferior al 110%
- D** si la ràtio és superior al 110%, però inferior al 140%
- E** si la ràtio és superior al 140%

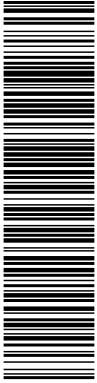


Adicionalment, s'hi afegeix el signe en funció de l'evolució registrada respecte al mateix valor de l'any anterior:

- per increment inferiors al 2% en ingressos o superiors al 5% en despeses
- = variacions entre un 2% i un 5%
- + increment superiors al 5% en ingressos o inferiors al 2% en despeses

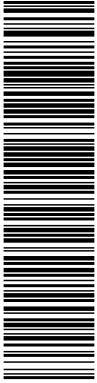
Respecte a l'estructura de l'informe, a la part central trobareu tot el detall dels càlculs i comparacions de les diferents magnituds.

DOCUMENT INFORME (TD13-013): INFORME_CONTROL_FINANCER_DIBA_2015	IDENTIFICADORS	
ALTRES DADES Codi per a validació: <b>E6MN8-TOWSL-7VBU2</b> Pàgina 5 de 12	SIGNATURES	ESTAT <b>NO REQUEREIX SIGNATURES</b>

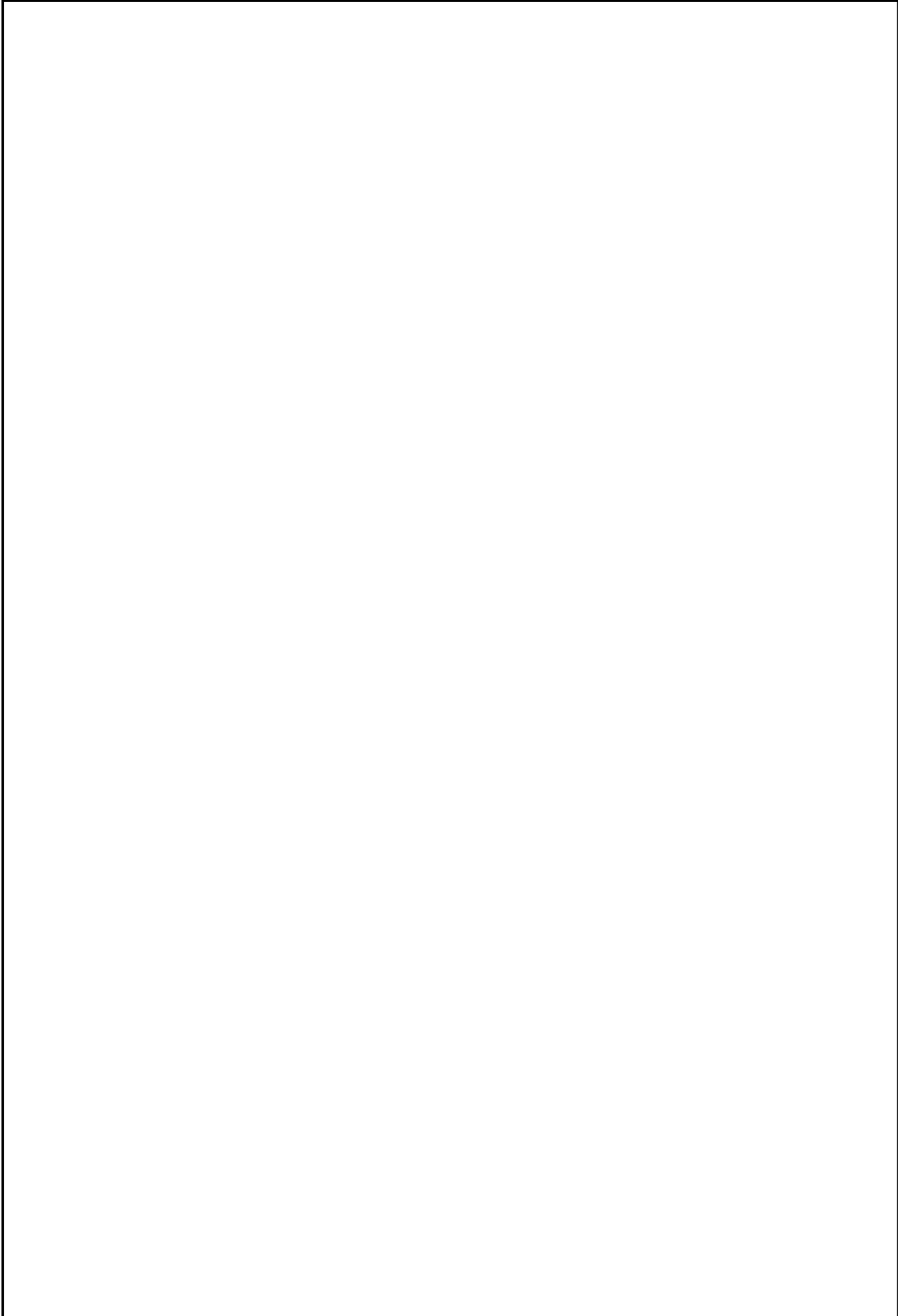


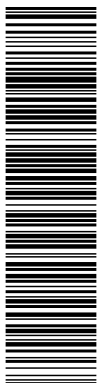
A la part final, s'incorpora un resum de valors que, entenem, són significatius, on destaquen les valoracions de les tres magnituds més rellevants: Romanent Ajustat actual, Recurs Generat Net i la Ràtio d'endeutament, que es corresponen amb els 3 semàforos de la portada. També hi trovareu alguns comentaris que, en algun cas, poden ser recomanacions per tal d'efectuar una anàlisi més profunda de les finances municipals. Per a la qual cosa, així com per qualsevol aclariment o comentari, ens posem a la vostra disposició.

DOCUMENT INFORME (TD13-013): INFORME_CONTROL_FINANCER_DIBA_2015	IDENTIFICADORS	
ALTRES DADES Codi per a validació: <b>E6MN8-TOWSL-7VBU2</b> Pàgina 6 de 12	SIGNATURES	ESTAT <b>NO REQUEREIX SIGNATURES</b>



Aquesta és una còpia impresa del document electrònic (Ref.: 6556963 E6MN8-TOWSL-7VBU2 57046C4C26B864268C378A2CC9BD21 E9445C0E7) generada amb l'aplicació informàtica Firmadoc. El document no requereix signatures. Mitjançant el codi de verificació podeu comprovar la validesa de la signatura electrònica dels documents signats a l'adreça web: [https://accede.diba.cat/verificador.jsp?codigo\\_emidad=elipapel](https://accede.diba.cat/verificador.jsp?codigo_emidad=elipapel)





Aquesta és una còpia impresa del document electrònic (Ref.: 6556963\_E6MN8-TOWSL-7VBU2\_57046C4C268684286C378A2CC9BD21E9445C0E7) generada amb l'aplicació informàtica Firmadoc. El document no requereix signatures. Mitjançant el codi de verificació podeu comprovar la validesa de la signatura electrònica dels documents signats a l'adreça web: https://sede.diba.cat/verificador.jsp?codi\_verificador=E6MN8-TOWSL-7VBU2\_57046C4C268684286C378A2CC9BD21E9445C0E7

AJUNTAMENT : Papiol

EXERCICI : 2015

ANÀLISI D'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST

**1.1 LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS**

	Press. Inicial	Press. Definitiu	Drets Rec. Nets	
C. 1 - IMPOSTOS DIRECTES	3.010.901,03	3.010.901,03	3.264.863,97	108,43%
C. 2 - IMPOSTOS INDIRECTES	40.000,00	40.000,00	25.715,99	64,29%
C. 3 - TAXES, PP, ... FINALISTES A INVERSIONS	11.403,00	11.403,00	26.733,64	234,44%
C. 3 - TAXES, PP, ... NO FINALISTES A INVERS.	592.909,00	592.909,00	699.162,56	117,92%
C. 4 - TRANSF. CTS NO CONDICIONADES	886.202,00	886.202,00	852.314,12	96,18%
C. 4 - SUBVENCIONS A SERVEIS	448.936,64	564.480,92	555.006,93	98,32%
C. 5 - ING. PATRIM. FINALISTES A INVERSIONS	0,00	0,00	0,00	0,00%
C. 5 - ING. PATRIM. DE SERVEIS	2,00	2,00	0,00	0,00%
C. 5 - ALTRES ING. PATRIMONIALS	2.500,00	2.500,00	209,65	8,39%
C. 6 - VENDES D'IMMOBILITZAT	1,00	1,00	0,00	0,00%
C. 7 - SUBVENCIONS DE CAPITAL	115.008,00	252.185,12	242.177,13	96,03%
C. 8 - VENDA D'ACTIUS FINANCERS	1,00	33.763,55	34.277,56	101,52%
C. 8 - DESPESA FINANÇADA AMB ROMANENT	2,00	380.310,72	0,00	0,00%
C. 9 - DISPOSICIÓ PRÉSTECES - SANEJAMENT	0,00	0,00	0,00	0,00%
C. 9 - DISPOSICIÓ PRÉSTECES - INVERSIONS	2,00	2,00	0,00	0,00%
<b>Suma</b>	<b>5.107.867,67</b>	<b>5.774.660,34</b>	<b>5.700.461,55</b>	<b>98,72%</b>

**1.2 LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES**

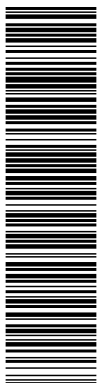
	Press. Inicial	Press. Definitiu	Oblig. R. Netes	
C. 1 - DESPESES DE PERSONAL	1.802.011,00	1.889.477,12	1.841.126,61	97,44%
C. 2 - DESPESES GENERALS	1.826.221,00	1.868.386,39	1.690.679,92	90,49%
C. 3 - DESPESES FINANCERES	11.003,00	11.003,00	7.661,31	69,63%
C. 4 - SUBVENCIONS I TRF. CORRENTS	975.628,67	1.012.105,32	838.565,23	82,85%
C. 6 - INVERSIONS REALS	257.902,00	758.586,51	691.247,41	91,12%
C. 7 - SUBVENCIONS I TRF. DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00%
C. 8 - COMPRA ACTIUS FINANCERS	0,00	0,00	0,00	0,00%
C. 9 - RETORN DEUTE LL.T. - ORDINARI	235.102,00	235.102,00	234.932,37	99,93%
C. 9 - RETORN DEUTE LL.T. - EXCEPCIONAL	0,00	0,00	0,00	0,00%
<b>Suma</b>	<b>5.107.867,67</b>	<b>5.774.660,34</b>	<b>5.304.212,85</b>	<b>91,85%</b>

**1.3 EQUILIBRI DEL PRESSUPOST**

	Press. Inicial	Press. Definitiu	Oblig. / Drets	
INGRESSOS CORRENTS	4.981.450,67	5.096.994,95	5.397.273,22	105,89%
DESPESES CORRENTS	4.849.965,67	5.016.073,83	4.612.965,44	91,96%
SUPERÀVIT OPERACIONS CORRENTS	131.485,00	80.921,12	784.307,78	
SUPERÀVIT O.C. / INGRESSOS CORRENTS	2,64%	1,59%		

*El pressupost definitiu presenta un equilibri just, però suficient. Caldria millorar-lo en el futur per evitar riscos l'execució.*

*Un 23% de les Entitats que han aprovat un pressupost inicial amb Recursos Generats Nets previstos inferiors al 5%, presenten Recursos Generats Nets negatius en la liquidació. Es recomana finançar inversions, en el pressupost inicial, amb ingressos ordinaris, per un import equivalent d'entre el 5 i 10% dels mateixos.*



Aquesta és una còpia impresa del document electrònic (Ref.: 6556963 E6MN8-TOWSL-7VBU2 57046C4C26B8644286C378A2CC9BD21 E9445C0E7) generada amb l'aplicació informàtica Firmadoc. El document no requereix signatures. Mitjançant el codi de verificació podeu comprovar la validesa de la signatura electrònica dels documents signats a l'adreça web: https://accde.diba.cat/verificador.jsp?codiigp\_emidadad=papiol

AJUNTAMENT : Papiol

EXERCICI : 2015

**ANÀLISI DE LA SOLVÈNCIA**

**2.1 ROMANENT PER DESPESES GENERALS AMB AJUSTAMENTS**

EXERCICI	Anterior	Actual
FONS LIQUIDIS	1.609.356,69	2.066.699,99
DRETS PENDENTS DE COBRAMENT	2.676.523,64	1.974.255,33
DEL PRESSUPOST CORRENT	1.385.624,28	853.472,18
DE PRESSUPOSTOS TANCATS	1.214.396,52	1.046.142,28
D'OPERACIONS NO PRESS.	89.486,17	78.843,88
COBRAMENTS PEND. D'APLICAR	12.983,33	4.203,01
OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT	913.017,45	738.956,17
DEL PRESSUPOST CORRENT	501.510,56	349.122,87
DE PRESSUPOSTOS TANCATS	2.900,51	3.400,54
D'OPERACIONS NO PRESS.	408.987,92	397.277,38
PAGAMENTS PEND. D'APLICAR	381,54	10.844,62
<b>ROMANENT DE TRESORERIA TOTAL</b>	<b>3.372.862,88</b>	<b>3.301.999,15</b>
SALDOS DE DUBTÓS COBRAMENT	1.371.108,26	975.670,07
EXCÉS DE FINANÇAMENT AFECTAT	264.341,74	28.777,80
PROCEDENT D'ING. CORRENTS	0,00	22.256,76
PROCEDENT D'ING. DE CAPITAL	264.341,74	6.521,04
<b>ROMANENT PER DESPESES GENERALS</b>	<b>1.737.412,88</b>	<b>2.297.551,28</b>
DESPESES PENDENTS D'APLICAR	0,00	26.444,27
DEVOLUCIONS D'INGRESSOS PENDENTS DE PAGAR	0,00	0,00
<b>ROMANENT AJUSTAT</b>	<b>1.737.412,88</b>	<b>2.271.107,01</b>

**2.2 EVOLUCIÓ DEL ROMANENT AJUSTAT**

	Import	/ Hab.	Mig mostra	Ant. Ajuntam.		
ROMANENT AJUSTAT ANTERIOR	1.737.412,88	426,78	154,05			
RECURS GENERAT NET	678.268,27	166,61	233,48	-29%	227,16	-27%
INVERSIÓ FINANÇADA AMB ESTALVI	144.574,14	35,51	39,12	-9%	27,47	29%
OPERACIONS DE SANEJAMENT	0,00	0,00				
ALTRES VARIACIONS	0,00	0,00				
<b>ROMANENT AJUSTAT ACTUAL</b>	<b>2.271.107,01</b>	<b>557,87</b>	<b>348,42</b>	<b>60%</b>	<b>431,87</b>	<b>29% A+</b>

Nivell de solvència adequada.



AJUNTAMENT : Papiol

EXERCICI : 2015

INVERSIONS I ENDEUTAMENT

**3.1 INGRESSOS DE CAPITALS GENERATS**

	Drets Rec. Nets	D.I.P. inicials	D.I.P. finals	Generat
C. 3 - TAXES, PP, ... FINALISTES A INVERSIONS	26.733,64	0,00	0,00	26.733,64
C. 5 - ING. PATRIM. FINALISTES A INVERSIONS	0,00	0,00	0,00	0,00
C. 6 - VENDES D'IMMOBILITZAT	0,00	0,00	0,00	0,00
C. 7 - SUBVENCIONS DE CAPITAL	242.177,13	0,00	0,00	242.177,13
C. 8 - VENDA D'ACTIUS FINANCERS	34.277,56	0,00	0,00	34.277,56
C. 9 - DISPOSICIÓ PRÉSTECES - INVERSIONS	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Suma</b>	<b>303.188,33</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>303.188,33</b>

	Generat	/ Hab.	Mig mostra	Ant. Ajuntam.
C. 3 - TAXES, PP, ... FINALISTES A INVERSIONS	26.733,64	6,57	13,54	-52%
C. 5 - ING. PATRIM. FINALISTES A INVERSIONS	0,00	0,00	0,00	-
C. 6 - VENDES D'IMMOBILITZAT	0,00	0,00	3,06	-100%
C. 7 - SUBVENCIONS DE CAPITAL	242.177,13	59,49	258,72	-77%
C. 8 - VENDA D'ACTIUS FINANCERS	34.277,56	8,42	1,89	346%
C. 9 - DISPOSICIÓ PRÉSTECES - INVERSIONS	0,00	0,00	44,70	-100%
<b>Suma</b>	<b>303.188,33</b>	<b>74,48</b>	<b>321,91</b>	<b>-77%</b>

**3.2 DESPESES DE CAPITALS GENERADES**

	Oblig. R. Netes	D.P.A. inicials	D.P.A. finals	Generada
C. 6 - INVERSIONS REALS	691.247,41	0,00	14.335,74	705.583,15
C. 7 - SUBVENCIONS I TRF. DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00
C. 8 - COMPRA ACTIUS FINANCERS	0,00	0,00	0,00	0,00
C. 9 - RETORN DEUTE LL.T. - EXCEPCIONAL	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Suma</b>	<b>691.247,41</b>	<b>0,00</b>	<b>14.335,74</b>	<b>705.583,15</b>

	Generat	/ Hab.	Mig mostra	Ant. Ajuntam.
C. 6 - INVERSIONS REALS	705.583,15	173,32	306,76	-44%
C. 7 - SUBVENCIONS I TRF. DE CAPITAL	0,00	0,00	6,97	-100%
C. 8 - COMPRA ACTIUS FINANCERS	0,00	0,00	0,30	-100%
C. 9 - RETORN DEUTE LL.T. - EXCEPCIONAL	0,00	0,00	32,06	-100%
<b>Suma</b>	<b>705.583,15</b>	<b>173,32</b>	<b>346,08</b>	<b>-50%</b>

**3.3 INVERSIÓ FINANÇADA AMB ESTALVI**

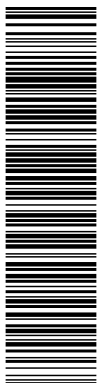
	Generat	/ Hab.	Mig mostra	Ant. Ajuntam.
DESPESA DE CAPITAL	705.583,15	173,32	346,08	-50%
INGRESSOS DE CAPITAL	303.188,33	74,48	321,91	-77%
EXCÉS DE FINANÇAMENT AFECTAT INICIAL	264.341,74	63,33	-17,93	14,54
EXCÉS DE FINANÇAMENT AFECTAT FINAL	6.521,04			
INGRESSOS APLICATS A INVERSIÓ EXECUTADA	561.009,03	137,81	303,98	-55%
BAIXES	0,02	0,00	-2,99	-100%
<b>INVERSIÓ FINANÇADA AMB ESTALVI</b>	<b>144.574,14</b>	<b>35,51</b>	<b>39,12</b>	<b>-9%</b>

**3.4 ENDEUTAMENT**

	Saldo viu	/ Hab.	Mig mostra	Ant. Ajuntam.
DEUTE A CURT TERMINI	0,00	0,00	485,44	-100%
DEUTE A LLARG TERMINI	896.606,03	220,24	6,44	3317%
TOTAL DEUTE VIU	896.606,03	220,24	491,88	-55%
SOBRE INGRESSOS CORRENTS ERICTES	17%		41%	21%

Nivell d'endeutament moderat.





Aquesta és una còpia impresa del document electrònic (Ref.: 6556963 E6MN8-TOWSL-7VBU2 57046C4C268684268C378A2CC9BD21 E9445C0E7) generada amb l'aplicació informàtica Firmadoc. El document no requereix signatures. Mitjançant el codi de verificació podeu comprovar la validesa de la signatura electrònica dels documents signats a l'adreça web: https://sede.diba.cat/verificador.jsp?codiigp\_emidad=el-papiol

AJUNTAMENT : Papiol

EXERCICI : 2015

**CAPACITAT DE MANTENIMENT DE SERVEIS**

**4.1 FINANÇAMENT BÀSIC**

	Drets Rec. Nets	D.I.P. inicials	D.I.P. finals	Generat
C. 1 - IMPOSTOS DIRECTES	3.264.863,97	0,00	0,00	3.264.863,97
C. 2 - IMPOSTOS INDIRECTES	25.715,99	0,00	0,00	25.715,99
C. 4 - TRANSF. CTS NO CONDICIONADES	852.314,12	0,00	0,00	852.314,12
C. 5 - ALTRES ING. PATRIMONIALS	209,65	0,00	0,00	209,65
<b>Suma</b>	<b>4.143.103,73</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.143.103,73</b>
FINANÇAMENT BÀSIC VOLÀTIL				332.763,86
FINANÇAMENT BÀSIC ESTABLE				<b>3.810.339,87</b>

*Es defineixen com Finançament Bàsic volàtil la part que es considera no consolidada. Per obtenir el seu import es verifica la recaptació de l'Impost sobre Increment de Valors dels Terrenys Urbans, més la de l'Impost sobre Construccions i Obres, en comparació amb la recaptació de l'Impost de Bens Immobles. Cas de que la recaptació dels dos primers superi el 10% del tercer, es fixa, en primera instància, l'excés d'aquest 10% com a volàtils. Cas que l'import obtingut sigui inferior al 5% del total dels ingressos de finançament bàsic, s'augmenten el ingressos volàtils fins aquest 5% del total d'ingressos d'aquest grup*

	Generat	/ Hab.	Mig mostra	Ant. Ajuntam.
C. 1 - IMPOSTOS DIRECTES	3.264.863,97	801,98	664,03	21% 792,23
C. 2 - IMPOSTOS INDIRECTES	25.715,99	6,32	40,59	-84% 7,42
C. 4 - TRANSF. CTS NO CONDICIONADES	852.314,12	209,36	310,63	-33% 236,50
C. 5 - ALTRES ING. PATRIMONIALS	209,65	0,05	4,19	-99% 0,39
<b>Suma</b>	<b>4.143.103,73</b>	<b>1.017,71</b>	<b>1.019,43</b>	<b>0% 1.036,54</b>

**4.2 CÀRREGA FINANCERA**

	Oblig. R. Netes	D.P.A. inicials	D.P.A. finals	Generada
C. 3 - DESPESES FINANCERES	7.661,31	0,00	0,00	7.661,31
C. 9 - RETORN DEUTE LL.T. - ORDINARI	234.932,37	0,00	0,00	234.932,37
<b>Suma</b>	<b>242.593,68</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>242.593,68</b>

	Generat	/ Hab.	Mig mostra	Ant. Ajuntam.
C. 3 - DESPESES FINANCERES	7.661,31	1,88	12,04	-84% 2,84
C. 9 - RETORN DEUTE LL.T. - ORDINARI	234.932,37	57,71	76,98	-25% 59,50
<b>Suma</b>	<b>242.593,68</b>	<b>59,59</b>	<b>89,02</b>	<b>-33% 62,33</b>

**4.3 CAPACITAT DE MANTENIMENT DE SERVEIS**

	Generat	/ Hab.	Mig mostra	Ant. Ajuntam.
FINANÇAMENT BÀSIC ESTABLE	3.810.339,87	935,97	935,97	0% 982,43
-CÀRREGA FINANCERA	242.593,68	59,59	89,02	-33% 62,33
-BAIXES I INSOLVÈNCIES	71.674,22	17,61	33,78	-48% 13,49
<b>CAPACITAT DE MANTENIMET DE SERVEIS</b>	<b>3.496.071,97</b>	<b>858,77</b>	<b>813,18</b>	<b>6% 906,62</b>



Aquesta és una còpia impresa del document electrònic (Ref.: 6556963 E6MN8-TOWSL-7VBU2 57046C4C268B64286C378A2CC9BD21 E9445C0E7) generada amb l'aplicació informàtica Firmadoc. El document no requereix signatures. Mijantçant el codi de verificació podeu comprovar la validesa de la signatura electrònica dels documents signats a l'adreça web: [https://sede.diba.cat/verificador.jsp?codiigp\\_emidad=epapiol](https://sede.diba.cat/verificador.jsp?codiigp_emidad=epapiol)

AJUNTAMENT : Papiol

EXERCICI : 2015

**DÈFICIT DE SERVEIS I RECURS GENERAT NET**

**5.1 DESPESA DE SERVEIS**

	Oblig. R. Netes	D.P.A. inicials	D.P.A. finals	Generada
C. 1 - DESPESES DE PERSONAL	1.841.126,61	0,00	0,00	1.841.126,61
C. 2 - DESPESES GENERALS	1.690.679,92	0,00	12.108,53	1.702.788,45
C. 4 - SUBVENCIONS I TRF. CORRENTS	838.565,23	0,00	0,00	838.565,23
<b>Suma</b>	<b>4.370.371,76</b>	<b>0,00</b>	<b>12.108,53</b>	<b>4.382.480,29</b>

	Generat	/ Hab.	Mig mostra	Ant. Ajuntam.			
C. 1 - DESPESES DE PERSONAL	1.841.126,61	452,25	475,31	-5%	427,66	6%	B=
C. 2 - DESPESES GENERALS	1.702.788,45	418,27	628,34	-33%	419,46	0%	A+
C. 4 - SUBVENCIONS I TRF. CORRENTS	838.565,23	205,99	97,39	112%	217,17	-5%	E+
<b>Suma</b>	<b>4.382.480,29</b>	<b>1.076,51</b>	<b>1.201,04</b>	<b>-10%</b>	<b>1.064,28</b>	<b>1%</b>	<b>A+</b>

**5.2 INGRESSOS DE SERVEIS**

	Drets Rec. Nets	D.I.P. inicials	D.I.P. finals	Generat
C. 3 - TAXES, PP, ... NO FINALISTES A INVERS.	699.162,56	0,00	0,00	699.162,56
C. 4 - SUBVENCIONS A SERVEIS	555.006,93	0,00	0,00	555.006,93
C. 5 - ING. PATRIM. DE SERVEIS	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Suma</b>	<b>1.254.169,49</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.254.169,49</b>

	Generat	/ Hab.	Mig mostra	Ant. Ajuntam.			
C. 3 - TAXES, PP, ... NO FINALISTES A INVERS.	699.162,56	171,74	298,21	-42%	173,67	-1%	E-
C. 4 - SUBVENCIONS A SERVEIS	555.006,93	136,33	225,15	-39%	157,06	-13%	E-
C. 5 - ING. PATRIM. DE SERVEIS	0,00	0,00	14,52	-100%	0,00	-	E
<b>Suma</b>	<b>1.254.169,49</b>	<b>308,07</b>	<b>537,88</b>	<b>-43%</b>	<b>330,73</b>	<b>-7%</b>	<b>E-</b>

**5.3 DÈFICIT DE SERVEIS I RECURS GENERAT NET**

	Generat	/ Hab.	Mig mostra	Ant. Ajuntam.			
DESPESA DE SERVEIS	4.382.480,29	1.076,51	1.201,04	-10%	1.064,28	1%	A+
INGRESSOS DE SERVEIS	1.254.169,49	308,07	537,88	-43%	330,73	-7%	E-
EXCÉS DE FINANÇAMENT AFECTAT INICIAL	0,00	-5,47	125,27		0,00		
EXCÉS DE FINANÇAMENT AFECTAT FINAL	22.256,76						
<b>DÈFICIT DE SERVEIS</b>	<b>3.150.567,56</b>	<b>773,91</b>	<b>663,15</b>	<b>17%</b>	<b>733,56</b>	<b>6%</b>	<b>E=</b>

<b>CAPACITAT DE MANTENIMET DE SERVEIS</b>	<b>3.496.071,97</b>	<b>858,77</b>	<b>813,18</b>	<b>6%</b>	<b>906,62</b>	<b>-5%</b>	<b>B-</b>
---	---------------------	---------------	---------------	-----------	---------------	------------	-----------

<b>RECURS GENERAT NET ESTRICTE</b>	<b>345.504,41</b>	<b>84,87</b>	<b>150,02</b>	<b>-43%</b>	<b>173,06</b>	<b>-51%</b>	<b>B-</b>
FINANÇAMENT BÀSIC VOLÀTIL	332.763,86	81,74	83,46	-2%	54,10	51%	D+
<b>RECURS GENERAT NET</b>	<b>678.268,27</b>	<b>166,61</b>	<b>233,48</b>	<b>-29%</b>	<b>227,16</b>	<b>-27%</b>	<b>B-</b>

*Equilibri de gestió ordinària adequat.*

## AJUNTAMENT : Papiol

EXERCICI : 2015

## RESUM I DADES TÈCNIQUES

## 6.1 EVOLUCIÓ DEL ROMANENT AJUSTAT PER HABITANT

		Act.	Mig	Ant.	
ROMANENT AJUSTAT ANTERIOR		426,78	154,05		
<b>RECURS GENERAT NET</b>		<b>166,61</b>	<b>233,48</b>	<b>227,16</b>	<b>B-</b>
FINANÇAMENT BÀSIC		1.017,71	1.019,43	1.036,54	C-
ESTABLE	935,97		935,97	982,43	
VOLÀTIL	81,74		83,46	54,10	D+
CÀRREGA FINANCERA	59,59		89,02	62,33	A+
BAIXES I INSOLVÈNCIES	17,61		33,78	13,49	A-
DÈFICIT DE SERVEIS	773,91		663,15	733,56	E=
D. PERSONAL	452,25		475,31	427,66	B=
D. GENERALS	418,27		628,34	419,46	A+
SUBV. CONCED.	205,99		97,39	217,17	E+
TAXES I PREUS	171,74		298,21	173,67	E-
SUBV. REBUDES	136,33		225,15	157,06	E-
ALTRES INGR.	0,00		14,52	0,00	E
<b>INVERSIÓ FINANÇADA AMB ESTALVI</b>		<b>35,51</b>	<b>39,12</b>	<b>27,47</b>	<b>B-</b>
DESPEXA EXECUTADA	173,32		346,08	148,63	A-
FINANÇAMENT APLICAT	137,81		303,98	128,92	E+
BAIXES I INSOLVÈNCIES	0,00		-2,99	7,76	A+
<b>OPERACIONS DE SANEJAMENT</b>		<b>0,00</b>			
<b>ALTRES VARIACIONS</b>		<b>0,00</b>			
<b>ROMANENT AJUSTAT ACTUAL</b>		<b>557,87</b>	<b>348,42</b>	<b>431,87</b>	<b>A+</b>

## 6.2 RÀTIOS

	Actual	Anterior	Recomanat
DESPEXA DE SERVEIS / FINANÇ. BÀSIC ESTABLE	115%	108%	No superar 120%
TAXES, PREUS I ALTRES INGR / DESPEXA SERVEIS	16%	16%	No baixar del 25%
SUBVENCIONS CTS REBUDES / DESPEXA SERVEIS	13%	15%	A l'entorn del 10%
DÈFICIT DE SERVEIS / FINANÇ. BÀSIC ESTABLE	83%	75%	No superar 85%
CÀRREGA FINANCERA / FINANÇ. BÀSIC ESTABLE	6%	6%	Perillós a partir de 15%
PROV. INSOLVÈNCIES / PENDENT COBRAMENT	51%	53%	No baixar del 15%
FONS LÍQUIDS / PENDENT PAGAMENT	586%	319%	No baixar del 50%
ROMANENT AJUSTAT / INGRESSOS CORRENTS	42%	32%	No baixar del 15%
<b>ENDEUTAMENT / INGRESSOS CORRENTS</b>	<b>17%</b>	<b>21%</b>	<b>A+</b>

## 6.3 AJUST DEL NIVELL D'INGRESSOS PER HABITANT

	Ex. Anterior	Ex. Actual	
POBLACIÓ CONSIDERADA	4.023	4.071	
	<b>Ajuntament</b>	<b>Mig Mostra</b>	<b>Coefficient Ajust</b>
FINANÇAMENT BÀSIC ESTABLE PER HABITANT	935,97	729,07	128,38%