

25. INDICADORS FINANCERS, PATRIMONIALS I PRESSUPOSTARIS



AJUNTAMENT DE REUS

25. Indicadors financers, patrimonials i pressupostaris

Els indicadors relatius al Període mitjà de pagament i Període Mitjà de cobrament que s'obtenen de l'aplicació de comptabilitat no compleixen el format de càlcul establert a la Instrucció de comptabilitat.

No obstant, s'informa d'aquests indicadors amb el format de càlcul establert a la Instrucció de Comptabilitat en vigor fins a 31/12/2014:

Termini de cobrament ingressos tributaris (en dies)	
	Any 2015
Deutors a 31-12 - Dubtós cobrament / Drets liquidats Cap. I, II i III * 365	39
Drets liquidats Capítols I, II i III	73.501.452,57
Deutors a 31-12 Cap. I, II i III	7.802.134,03

Termini pagament a proveïdors (en dies)	
	Any 2015
Creditors pendents pagament Cap. II. i VI / Oblig rec. Cap. II i VI * 365	78
Creditors pendents de pagament Cap. II i VI	7.938.276,05
Obligacions reconegudes Cap. II i VI	37.217.953,31

INDICADORS FINANCERS I PATRIMONIALS**1) INDICADORS FINANCERS I PATRIMONIALS**

a) LIQUIDESA IMMEDIATA =	$\frac{2.417.998,60}{32.084.344,93} = 7,54\%$	Fons líquids / Passiu Corrent
b) LIQUIDESA A CURT TERMINI =	$\frac{37.187.056,22}{32.084.344,93} = 115,90\%$	(Fons líquids + Drets pdts. cobrament) / Passiu Corrent
c) LIQUIDESA GENERAL	$\frac{41.942.660,88}{32.084.344,93} = 130,73\%$	Actiu Corrent / Passiu Corrent
d) ENDEUTAMENT PER HABITANT:	$\frac{139.172.669,13}{103.194} = 1.348,65$	Passiu corrent + Passiu no corrent / Núm. Habitants
e) ENDEUTAMENT	$\frac{139.172.669,13}{305.473.690,68} = 45,56\%$	Passiu corrent + Passiu no corrent / Passiu corrent + Passiu no corrent + Patrimoni Net
f) RELACIÓ D'ENDEUTAMENT	$\frac{32.084.344,93}{107.088.324,20} = 29,96\%$	Passiu corrent / Passiu no corrent
g) CASH - FLOW	$\frac{139.172.669,13}{39.483.434,11} = 352,48\%$	Passiu no corrent + Passiu corrent / Fluxos nets de gestió
h.) PERÍODE MIG DE PAGAMENT A CREDITORS COMERCIALS	$\frac{1.664.122.283,42}{37.643.943,78} = 44,21$	Número dies període pagament x Import pagament / Import Pagament
i.) PERÍODE MIG DE COBRAMENT =	$\frac{7.820.423,42}{106.739.638,78} \times 365 = 26,74$	Drets pendents de cobrament x 365 / Drets reconeguts nets

j) RATIS DEL COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL

1) Estructura de los ingresos.

INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA (IGOR)

ING. TRIB / IGOR	TRANFS / IGOR	VN I PS / IGOR	Reste IGOR / IGOR
$\frac{63.514.077,92}{134.074.444,26} = 47,37\%$	$\frac{28.767.052,41}{134.074.444,26} = 21,46\%$	$\frac{3.907.084,56}{134.074.444,26} = 2,91\%$	$\frac{37.886.229,37}{134.074.444,26} = 28,26\%$

2) Estructura de los gastos.

DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA (GGOR)

G. PERS. / GGOR	TRANFS / GGOR	APROV / GGOR	Reste GGOR / GGOR
$\frac{32.164.003,52}{93.369.198,39} = 34,45\%$	$\frac{23.692.425,30}{93.369.198,39} = 25,37\%$	$\frac{0,00}{93.369.198,39} = 0,00\%$	$\frac{37.512.769,57}{93.369.198,39} = 40,18\%$

3) Cobertura de les despeses corrents.

$\frac{93.369.198,39}{134.074.444,26} = 69,64\%$	despeses de gestió ordinària (ggor) / ingressos de gestió ordinària (igor)
--	---

AJUNTAMENT DE REUS - 2015**INDICADORS FINANCERS I PATRIMONIALS****2) INDICADORS PRESSUPOSTARIS****a) Del Pressupost de despeses Corrent:**

1.) EXECUCIÓ DEL PPT. DE DESPESES =	$\frac{134.999.092,44}{142.738.763,77} = 94,58\%$	Total Obligacions reconegudes netes / Crèdits totals
2.) REALITZACIÓ DE PAGAMENTS =	$\frac{121.381.215,61}{134.999.092,44} = 89,91\%$	Pagaments Realitzats / Total Obligacions reconegudes netes
3.) DESPESA PER HABITANT =	$\frac{134.999.092,44}{103.194} = 1.308,21$	Total Obligacions reconegudes netes / Núm. Habitants
4.) INVERSIÓ PER HABITANT =	$\frac{12.156.810,71}{103.194} = 117,81$	Obligacions reconegudes netes (Cap.6 i 7) / Núm. Habitants
5.) ESFORÇ INVERSOR =	$\frac{12.156.810,71}{134.999.092,44} = 9,01\%$	Obligacions reconegudes netes (Cap.6 i 7) / Total Obligacions reconegudes netes

b) Del presupuesto de ingresos corrientes:

1.) EXECUCIÓ DEL PPT. D'INGRESSOS =	$\frac{139.642.083,15}{142.738.763,77} = 97,83\%$	Drets reconeguts nets / Previsions definitives
2.) REALITZACIÓ DE COBRAMENTS =	$\frac{123.843.896,29}{139.642.083,15} = 88,69\%$	Recaptació neta / Drets reconeguts nets
3.) AUTONOMIA =	$\frac{129.853.540,25}{139.642.083,15} = 92,99\%$	Drets reconeguts nets * / Drets reconeguts nets totals
4.) AUTONOMIA FISCAL =	$\frac{63.657.769,18}{139.642.083,15} = 45,59\%$	* Dels ingressos de naturalesa tributària / Drets reconeguts nets totals
5.) SUPERÀVIT (o DÈFICIT) PER HABITANT	$\frac{6.320.199,08}{103.194} = 61,25$	Resultat pressupostari ajustat / Núm. Habitants

De Pressupostos Tancats:

1.) REALITZACIÓ DE PAGAMENTS =	$\frac{19.487.730,11}{19.488.380,11} = 100,00\%$	Pagaments / S.I.Obligacions (+ - Modifs. i Anul.)
2.) REALITZACIÓ DE COBRAMENTS =	$\frac{21.169.991,86}{39.466.972,97} = 53,64\%$	Cobraments / S.I.Drets (+ - Modifs. i Anul.)