



AJUNTAMENT DE REUS
Regidoria d'Hisenda

ANÀLISI PATRIMONIAL, FINANCER, ECONÒMIC I PRESSUPOSTARI

COMPTE GENERAL 2020

Juliol 2021



Balanç de situació a 31-12-2020

ACTIU	Estructura %							
	2018	Dif. %	2019	Dif. %	2020	2018	2019	2020
ACTIU NO CORRENT	255.493.495,78	-0,24%	254.874.099,60	-0,10%	254.608.263,87	82,4%	83,6%	82,3%
ACTIU CORRENT	54.644.964,38	-8,28%	50.122.634,73	8,95%	54.609.347,81	17,6%	16,4%	17,7%
Deutors a curt termini	36.631.606,57	-15,6%	30.904.209,00	12,9%	34.900.422,41	11,8%	10,1%	11,3%
Fons líquids	18.013.357,81	6,7%	19.218.425,73	2,6%	19.708.925,40	5,8%	6,3%	6,4%
TOTAL ACTIU	310.138.460,16	-1,7%	304.996.734,33	1,4%	309.217.611,68	100,0%	100,0%	100,0%

PASSIU	Estructura %							
	2018	Dif. %	2019	Dif. %	2020	2018	2019	2020
CAPITAL PERMANENT	273.247.684,72	-1,19%	269.994.459,29	2,42%	276.517.356,38	88,1%	88,5%	89,4%
Patrimoni, reserves i provisions	181.616.906,58	5,1%	190.961.718,26	4,3%	199.263.357,72	58,6%	62,6%	64,4%
Passiu a llarg termini	81.520.727,43	-12,7%	71.169.986,55	-9,2%	64.614.963,29	26,3%	23,3%	20,9%
Resultats de l'exercici	10.110.050,71	-22,2%	7.862.754,48	60,7%	12.639.035,37	3,3%	2,6%	4,1%
PASSIU EXIG. A C/T	36.890.775,44	-5,12%	35.002.275,04	-6,58%	32.700.255,30	11,9%	11,5%	10,6%
TOTAL PASSIU	310.138.460,16	-1,7%	304.996.734,33	1,4%	309.217.611,68	100,0%	100,0%	100,0%

FONS DE MANIOBRA	17.754.188,94	-14,8%	15.120.359,69	44,9%	21.909.092,51
------------------	---------------	--------	---------------	-------	---------------

Var. 19/18

Var. 20/19

Variació del Fons de maniobra	-2.633.829,25		6.788.732,82
-------------------------------	---------------	--	--------------



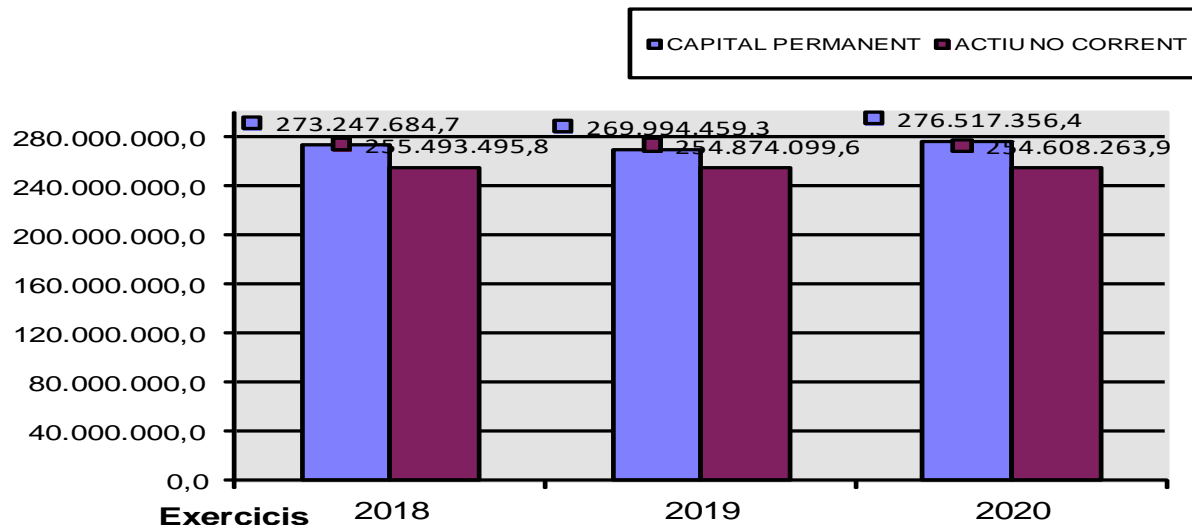
Recursos Permanents que finançan l'Actiu circulant

	2018	2019	2020
Recursos Permanents	273.247.684,7	269.994.459,3	276.517.356,4
Fons propis	191.726.957,3	198.824.472,7	211.902.393,1
Exigible a llarg termini	81.520.727,4	71.169.986,6	64.614.963,3
Actiu no corrent	255.493.495,8	254.874.099,6	254.608.263,9
Recursos Permanents - Actiu no corrent	17.754.188,9	15.120.359,7	21.909.092,5

Percentatge de finançament del Actiu circulant amb recursos permanents

	2018	2019	2020
Actiu Circulant	54.644.964,4	50.122.634,7	54.609.347,8
Rec. Perm. Que finançan AC	32,49%	30,17%	40,12%

Evolució de la relació Actiu fix / Capitals permanents





SITUACIÓ FINANCERA A CURT TERMINI

RATIOS

	2018	Var %	2019	Var %	2020
Actiu corrent + dubtós cobrament	67.766.509,2	-5,9%	63.737.874,3	9,0%	69.498.825,6
Exigible a curt termini	36.890.775,4	-5,1%	35.002.275,0	-6,6%	32.700.255,3
LIQUIDITAT	1,84	-0,9%	1,82	16,7%	2,13

(Recomanable entre 1,5 - 2)

	2018	Var %	2019	Var %	2020
Tresoreria+deutors - dubtós cobrament	54.644.964,4	-8,3%	50.122.634,7	9,0%	54.609.347,8
creditors pendents de pagament	36.890.775,4	-5,1%	35.002.275,0	-6,6%	32.700.255,3
TRESORERIA	1,48	-3,3%	1,43	16,6%	1,67

(Recomanable 1)

	2018	Var %	2019	Var %	2020
Fons líquids a la Tresoreria	18.013.357,8	6,7%	19.218.425,7	2,6%	19.708.925,4
creditors pendents de pagament	36.890.775,4	-5,1%	35.002.275,0	-6,6%	32.700.255,3
DISPONIBILITAT	0,49	12,45%	0,55	9,8%	0,60

(Recomanable de 0,15 a 0,30)



RÀTIOS LEGALS D'ENDEUTAMENT I FINANCERS

	2018	Var.%	2019	Var.%	2020
Drets liquidats ajustats (cap. 1 a 5)	107.251.904,13	-0,4%	106.864.998,80	6,2%	113.487.369,91
Obligacions recunegudes ajustades (Cap. 1,2 i 4)	89.186.514,12	1,3%	90.376.918,39	1,8%	92.029.919,94
Anualitat teòrica d'amortització	14.824.558,00	-2,0%	14.530.061,00	-3,0%	14.094.098,00
Estalvi net (Drets liquidats - Oblig. Recon. - Anualitat tª amort.)	3.240.832,01	-39,6%	1.958.019,41	276,1%	7.363.351,97
Ràtio legal d'estalvi net (Estalvi net / Drets liquidats Cap. I a V)	3,02%	-39,4%	1,83%	254,1%	6,49%

Ràtio legal d'estalvi net ha de ser major ó igual a 0%

	2018	Var.%	2019	Var.%	2020
Deute viu a 31-12 (inclou curt i llarg termini)	190.220.580	-10,1%	170.970.213	-36,2%	109.082.537
Ingressos corrents consolidats	312.828.688	3,3%	323.302.175	-52,5%	153.469.898
Ràtio legal de deute viu (Deute viu/Ing. Corrents liquidats consolid.)	60,81%	-13,0%	52,88%	34,4%	71,08%

Ràtio legal deute viu, ha de ser menor al 110%

	2018	Var.%	2019	Var.%	2020
Romanent de tresoreria	3.846.611,22	-28,1%	2.767.412,62	99,0%	5.506.029,32
Ing. Corrents liquidats	107.251.904,13	-0,4%	106.864.998,80	6,2%	113.487.369,91
Ràtio de romanent de tresoreria (Rom. de tres./Ing. Corrents - C.E.)	3,59%	-27,8%	2,59%	87,3%	4,85%

Ràtio ha de ser superior al -5%

	2018	Var.%	2019	Var.%	2020
Estalvi corrent (Cap. I a V d'ing. (- C.E.) - Cap. I a IV despeses)	17.674.127,35	-8,4%	16.185.989,66	27,6%	20.660.833,87
Deute viu a llarg termini	87.751.360,00	-11,0%	78.127.954,00	-8,1%	71.818.933,00
Ràtio de capacitat de retorn deute viu a l/t (Estalvi cor./ Deute a l/t)	20,14%	2,9%	20,72%	38,9%	28,77%

Ràtio capacitat de retorn a l/t ha de ser major ó igual a 7%

	2018	Var.%	2019	Var.%	2020
Estalvi corrent (Cap. I a V d'ing. (- C.E.) - Cap. I a IV despeses)	17.674.127,35	-8,4%	16.185.989,66	27,6%	20.660.833,87
Deute viu a llarg termini més avals concedits	115.321.121,00	-12,3%	101.139.438,00	-7,5%	92.597.880,00
Ràtio de capacitat de retorn deute viu a l/t (Estalvi cor./ Deute a l/t)	15,33%	4,4%	16,00%	39,4%	22,31%

Ràtio capacitat de retorn a l/t (amb avals) ha de ser major ó igual a 5%

	2018	Var.%	2019	Var.%	2020
Estalvi corrent - amortització deute (Cap. IX de despeses)	7.323.604,14	-53,9%	3.376.969,01	132,5%	7.851.813,22
Ing. Corrents liquidats	107.251.904,13	-0,4%	106.864.998,80	6,2%	113.487.369,91
Ràtio de capacitat de retorn anual (Estalvi cor. -amort./Ingc. - C.E.)	6,83%	-53,7%	3,16%	118,9%	6,92%



ESTAT DEL ROMANENT DE TRESORERIA	2018	Var. % 18/17	2019	Var. % 19/18	2020
1 DEUTORS PENDENTS DE COBRAMENT A LA FI D'EXERCICI	18.085.083,48	-29,16%	12.811.539,69	27,69%	16.358.626,99
Deutors pressupost corrent	13.526.805,51	-25,59%	10.065.274,99	49,01%	14.997.938,78
Deutors pressupost tancat	15.943.806,07	5,22%	16.775.330,45	10,90%	18.603.535,99
Deutors d'operacions no pressupostàries	4.968.914,21	-55,35%	2.218.568,14	-85,79%	315.194,58
Saldos de dubtós cobrament	-13.121.544,81	3,76%	-13.615.239,56	9,36%	-14.889.477,79
Ingressos pendents d'aplicació	-3.232.897,50		-2.632.394,33		-2.668.564,57
2 CREDITORS PENDENTS DE PAGAMENT A LA FI D'EXERCICI	22.483.462,68	-8,33%	20.611.044,49	-11,52%	18.237.105,46
Creditors pressupost corrent	15.610.154,18	2,97%	16.074.197,28	-15,28%	13.618.832,24
Creditors pressupost tancat	44.734,48	-0,02%	44.726,43	0,00%	44.726,43
Creditors no pressupostaris	6.866.870,51	-34,39%	4.505.538,37	7,48%	4.842.517,40
Pagaments pendents d'aplicació	-38.296,49	-64,96%	-13.417,59	1904,61%	-268.970,61
3 FONS LIQUIDS A LA TRESORERIA A LA FI D'EXERCICI	18.013.357,81	6,69%	19.218.425,73	2,55%	19.708.925,40
4 ROMANENT DE TRESORERIA AFECTAT A DESP. AMB FINANÇA. AFECTAT	9.768.366,99	-11,43%	8.651.508,31	42,45%	12.324.417,60
5 ROMANENT DE TRESORERIA PER A DESPESES GENERALS	3.846.611,62	-28,06%	2.767.412,62	98,96%	5.506.029,33
ROMANENT DE TRESORERIA TOTAL	26.736.523,42	-6,37%	25.034.160,49	30,70%	32.719.924,72



INDICADORS FINANCERS A CURT TERMINI - Pressup. Corporació

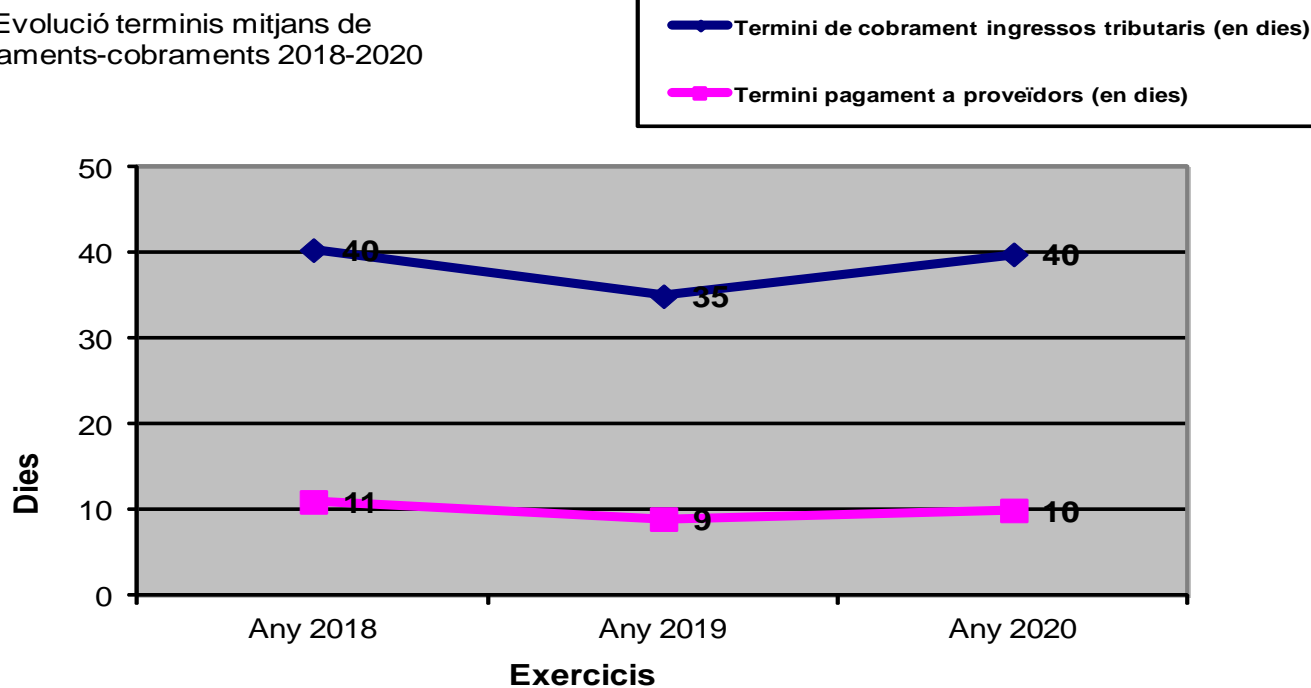
Termini de cobrament ingressos tributaris (en dies)

	Any 2018	Any 2019	Any 2020
Deutors a 31-12 / Drets liquidats Cap. I, II i III * 365	40	35	40
Drets liquidats Capítols I, II i III	80.148.310,19	78.616.913,23	82.387.553,20
Deutors a 31-12 Cap. I, II i III	8.867.539,31	7.474.384,44	9.002.852,26

Termini pagament a proveïdors (en dies)

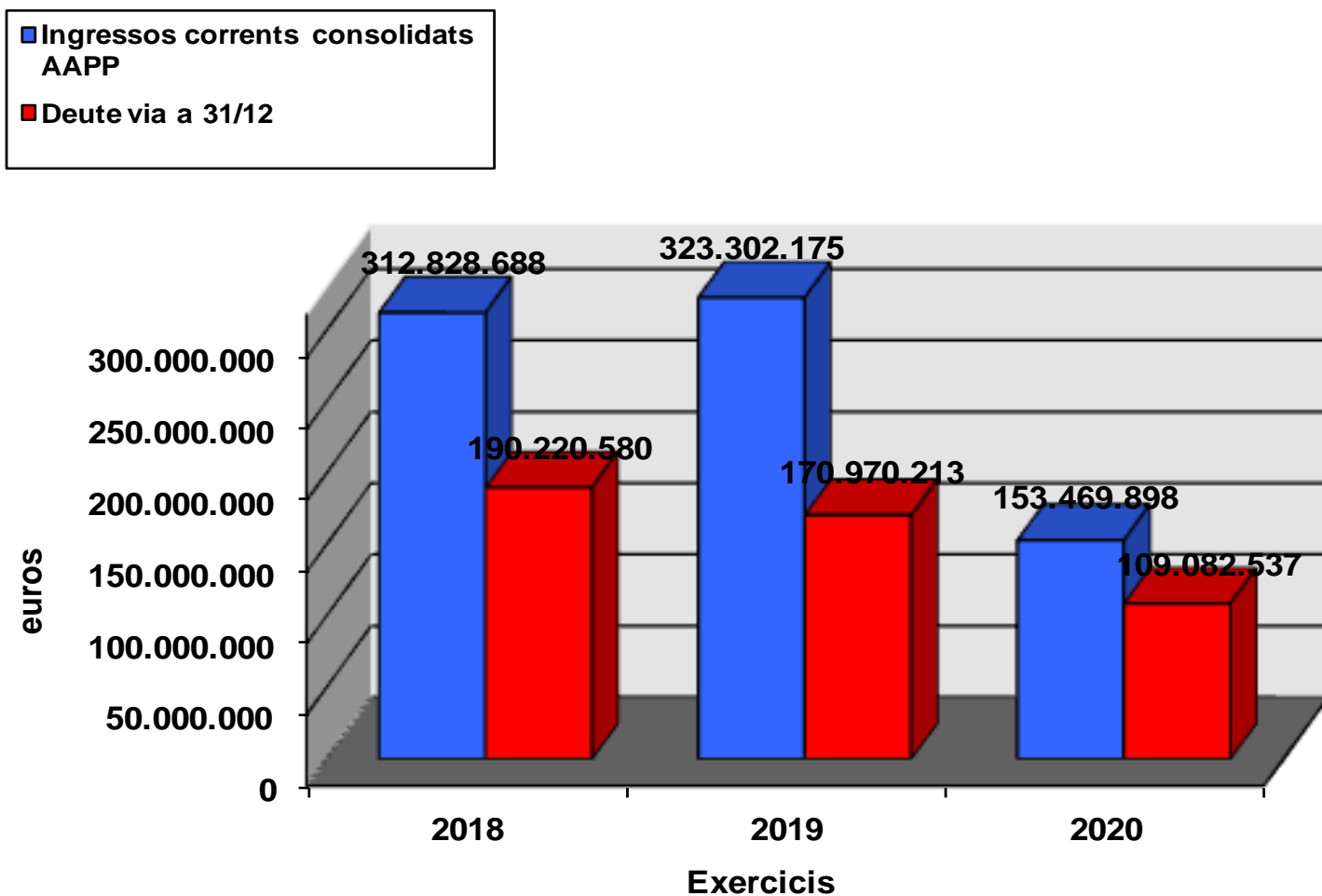
	Any 2018	Any 2019	Any 2020
Termini pagament a proveïdors (en dies)	11	9	10

Evolució terminis mitjans de pagaments-cobraments 2018-2020





Evolució comparativa Ingressos corrents i Endeutament Exercicis 2018-2020





ANÀLISI ECONÒMIC DELS INGRESSOS CORRENTS

Classificació exercici 2020

INGRESSOS	2018	Var % 19/18	2019	Var % 20/19	2020	Estructura	Estables	Fluctuants	Propis	Transferències
Taxes	12.644.134,73	-0,5%	12.583.561,18	6,3%	13.373.652,84	11,78%	13.373.652,84	0,00	13.373.652,84	0,00
Preus Públics	4.021.435,31	-3,2%	3.894.421,22	-24,1%	2.955.524,01	2,60%	2.955.524,01		2.955.524,01	
Ingressos patrimonials	267.636,60	-10,8%	238.725,88	-12,9%	207.974,05	0,18%	207.974,05	0,00	207.974,05	0,00
IBI	35.113.962,90	-3,9%	33.756.558,31	15,3%	38.920.048,71	34,29%	38.920.048,71	0,00	38.920.048,71	0,00
IAE	4.855.312,86	-2,4%	4.740.089,32	-0,5%	4.714.314,87	4,15%	4.714.314,87	0,00	4.714.314,87	0,00
Impost sobre construccions	812.598,98	47%	1.197.522,97	-3%	1.156.977,48	1,02%	0,00	1.156.977,48	1.156.977,48	0,00
Impost sobre vehicles	5.592.448,64	-0,6%	5.559.816,13	-0,4%	5.536.380,37	4,88%	5.536.380,37		5.536.380,37	0,00
Particip. Tributs Estat	24.518.754,61	1,0%	24.759.385,42	5,0%	26.001.548,14	22,91%	26.001.548,14	0,00	0,00	26.001.548,14
Subvencions i transferències	7.880.680,97	5,3%	8.300.277,65	15,5%	9.586.638,48	8,45%	8.627.974,63	958.663,85		9.586.638,48
Plusvàlues	3.326.597,54	13,4%	3.771.659,99	5,4%	3.976.484,17	3,50%	3.181.187,34	795.296,83	3.976.484,17	0,00
Multes, sancions i altres ingressos	8.694.608,24	-7,3%	8.062.980,73	-12,5%	7.057.971,93	6,22%	5.646.377,54	1.411.594,39	7.057.971,93	0,00
Contribucions especials i Quotes urb	47.229,25	7,8%	50.889,95	-98,1%	978,33	0,00%	0,00	978,33	978,33	0,00
TOTAL	107.775.400,63	-0,8%	106.915.888,75	6,1%	113.488.493,38	100%	109.164.982,50	4.323.510,88	77.900.306,76	35.588.186,62



ANÀLISI ECONÒMIC DE LES LES DESPESES CORRENTS

DESPESES	2018	Var % 19/18	2019	Var % 20/19	Classificació			
					2020	Estructura	Obligatòries	Voluntàries
Sous i salaris	27.375.161	5,0%	28.753.862	4,4%	30.012.038	32,33%	30.012.038	0
Seguretat social	7.419.776	11,4%	8.263.267	5,1%	8.680.730	9,35%	8.680.730	
Manteniment i Conservació	3.585.279	-2,8%	3.484.546	-29,3%	2.465.174	2,66%	2.465.174	0
Assegurances	301.986	-11,0%	268.671	15,0%	309.095	0,33%	309.095	0
Lloguers	957.107	12,3%	1.074.740	16,2%	1.248.787	1,35%	1.248.787	0
Subministraments	2.789.700	10,7%	3.087.261	4,7%	3.233.136	3,48%	3.233.136	0
Material d'oficina	108.754	-12,9%	94.755	-31,0%	65.357	0,07%	65.357	
Comunicacions	731.440	15,8%	847.329	-21,7%	663.852	0,72%	663.852	
Tributs	221.520	3,2%	228.671	-16,8%	190.186	0,20%	190.186	
Dietes i locomoció	39.228	34,5%	52.757	-58,4%	21.966			
Altres indemnitzacions	234.710	16,3%	272.949	-18,9%	221.367			
Serveis prestats per tercers	29.782.959	-5,3%	28.209.518	-0,9%	27.952.469	30,11%	27.952.469	0
Transferències	8.513.511	0,4%	8.548.837	27,5%	10.903.826	11,75%	10.903.826	0
Subvencions corrents	7.139.562	0,7%	7.189.755	-8,8%	6.553.783	7,06%	0	6.553.783
Financeres	391.263	-22,8%	302.091	0,9%	304.770	0,33%	304.770	0
TOTAL	89.591.955	1,2%	90.679.009	2,4%	92.826.536	100,00%	86.029.421	6.553.783



INDICADORS DE GESTIÓ ECONÒMICA

Grau de cobertura de les despeses obligatòries	Any 2020
Ingressos estables / despeses obligatòries	1,27
Valors < 1: Estructura del fluxe d'ingressos i despeses	

Grau de cobertura de les despeses no obligatòries	Any 2020
Ing. Estables - Despeses oblig. / despeses no oblig.	3,53
Valors > 1 : Ingressos estables financen la despesa total	
Valors < 0,5 : Nivell d'incertesa molt elevat	
Valors negatius:	
La despesa obligatòria no està garantitzada per ingressos estables	
Es requereix reestructurar activitats i finançament	

ESFORÇ FISCAL				
	2018	2019	2020	Var. 20/19
Quota IBI per habitant	339,34	323,42	366,59	13,35%
Quota Impost de vehicles per habitant	54,05	53,27	52,15	-2,11%
Quota IAE per habitant	46,92	44,65	44,40	-0,54%
Ingressos Tributaris/Població	774,55	753,23	776,01	3,02%
Població de dret a 01-01-2018		103.477	Var. %	
Població de dret a 01-01-2019		104.373	0,87%	
Població de dret a 01-01-2020		106.168	1,72%	

INGRESSOS CORRENTS PER HABITANT				
	2018	2019	2020	Var. 20/19
Ingressos corrents/Població	1.041,54	1.024,36	1.068,95	4,35%



EXECUCIÓ PRESSUPOST D'INGRESSOS

Exercici 2020

	Pressupost Inicial	Modificacions	Pressupost Definitiu	Drets reconeguts	% s/ corrents	% s/totals	% DR s/Definitiu	Cobraments	% Ing. s/ Reconeguts	Pendent de cobrament
Capítols										
1- Impostos directes	53.351.395,32	0,00	53.351.395,32	55.478.378,58	48,89%	44,05%	104,0%	50.262.093,27	90,60%	5.216.285,31
2- Impostos indirectes	3.816.606,05	0,00	3.816.606,05	4.005.032,82	3,53%	3,18%	104,9%	3.993.091,52	99,70%	11.941,30
3- Taxes i altres ing.(no CCEE)	23.593.036,13	781.132,49	24.374.168,62	22.903.163,47	20,18%	18,18%	94,0%	19.129.516,15	83,52%	3.773.647,32
4- Transferències corrents	28.532.778,18	1.876.202,64	30.408.980,82	30.892.966,13	27,22%	24,53%	101,6%	29.024.945,76	93,95%	1.868.020,37
5- Ingressos patrimonials	161.000,00	0,00	161.000,00	207.974,05	0,18%	0,17%	129,2%	147.752,34	71,04%	60.221,71
Total Corrent	109.454.815,68	2.657.335,13	112.112.150,81	113.487.515,05	100,00%	90,10%	101,2%	102.557.399,04	90,37%	10.930.116,01

	Pressupost Inicial	Modificacions	Pressupost Definitiu	Drets reconeguts	% s/ capital	% s/totals	% s/Definitiu	Cobraments	% s/ Reconeguts	Pendent de cobrament
Capítols										
Contr.Esp. i Quotes	0,00	91.149,52	91.149,52	978,33	0,01%	0,00%	1,1%	0,00	0,00%	978,33
6- Alienació d'inversions	0,00	501.114,19	501.114,19	501.114,19	4,02%	0,40%	100,0%	501.114,19	100,00%	0,00
7- Transferències de capital	5.048.956,00	1.815.744,56	6.864.700,56	1.164.961,37	9,35%	0,92%	17,0%	598.115,93	51,34%	566.845,44
8- Var. Actius financers	2.537.298,63	13.084.995,34	15.622.293,97	4.297.362,27	34,48%	3,41%	27,5%	4.297.362,27	100,00%	0,00
9- Var. Passius financers	6.500.000,00	0,00	6.500.000,00	6.500.000,00	52,15%	5,16%	100,0%	3.000.001,00	46,15%	3.499.999,00
Total Capital	14.086.254,63	15.493.003,61	29.579.258,24	12.464.416,16	100,00%	9,90%	42,1%	8.396.593,39	67,36%	4.067.822,77

Totals	123.541.070,31	18.150.338,74	141.691.409,05	125.951.931,21		100,00%	88,9%	110.953.992,43	88,09%	14.997.938,78
---------------	-----------------------	----------------------	-----------------------	-----------------------	--	----------------	--------------	-----------------------	---------------	----------------------



Pressupost de despeses exercici 2020

	Pressupost Inicial	Modificacions	% Modific.	Pressupost Definitiu	Obligacions reconegudes	% s/ corrents	% s/totals	% s/Definitiu	Pagaments líquids	Pendent de pagament
Capítols										
1- Personal	37.654.176,01	1.421.437,63	3,77%	39.075.613,64	38.692.768,55	41,68%	33,63%	99,02%	37.880.022,32	812.746,23
2- Béns corrents i serveis	41.444.334,62	242.419,26	0,58%	41.686.753,88	36.371.388,41	39,18%	31,61%	87,25%	29.702.837,25	6.668.551,16
3 - Despeses financeres	360.000,00	5.224,00	1,45%	365.224,00	304.770,40	0,33%	0,26%	83,45%	304.660,07	110,33
4- Transferències corrents	16.422.473,34	2.598.270,53	15,82%	19.020.743,87	17.457.608,68	18,81%	15,17%	91,78%	12.728.284,08	4.729.324,60
5- Fons de contingència	1.500.000,00	-1.391.013,28	-92,73%	108.986,72	0,00	0,00%	0,00%	0,00%	0,00	0,00
Total Corrent	97.380.983,97	2.876.338,14	2,95%	100.257.322,11	92.826.536,04	100,00%	80,68%	92,59%	80.615.803,72	12.210.732,32

	Pressupost Inicial	Modificacions	% Modific.	Pressupost Definitiu	Obligacions reconegudes	% s/ capital	% s/totals	% s/Definitiu	Pagaments líquids	Pendent de pagament
Capítols										
6- Inversions reals	6.500.000,00	9.121.704,32	140,3%	15.621.704,32	3.189.213,45	14,35%	2,77%	20,4%	2.095.591,09	1.093.622,36
7- Transferències de capital	8.864.961,00	2.438.463,87	27,5%	11.303.424,87	4.528.650,92	20,37%	3,94%	40,1%	4.214.173,36	314.477,56
8- Var. Actius financers	0,00	1.699.937,10		1.699.937,10	1.699.937,10	7,65%	1,48%		1.699.937,10	0,00
9- Var. Passius financers	10.795.125,34	2.013.895,31	18,7%	12.809.020,65	12.809.020,65	57,63%	11,13%	100,0%	12.809.020,65	0,00
Total Capital	26.160.086,34	15.274.000,60	58,4%	41.434.086,94	22.226.822,12	100,00%	19,32%	53,6%	20.818.722,20	1.408.099,92

Totals	123.541.070,31	18.150.338,74	14,7%	141.691.409,05	115.053.358,16	100,00%	81,2%	101.434.525,92	13.618.832,24
---------------	-----------------------	----------------------	--------------	-----------------------	-----------------------	----------------	--------------	-----------------------	----------------------



LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST - ANÀLISI ESTRUCTURA

	Import			Estructura		
	2018	2019	2020	2018	2019	2020
Previsió d'ingressos						
1.- Pressupost Inicial d'ingressos	110.219.587,03	109.271.508,06	123.541.070,31	100,00%	100,00%	100,00%
2.- Modificacions d'ingressos	17.663.967,49	18.858.306,24	18.150.338,74	16,03%	17,26%	14,69%
3.- Pressupost definitiu d'ingressos	127.883.554,52	128.129.814,30	141.691.409,05	116,03%	117,26%	114,69%
Execució d'ingressos						
4.- Drets reconeguts	119.539.543,87	115.870.261,46	125.951.931,21	93,48%	90,43%	88,89%
5.- recaptació neta	106.012.738,36	105.804.986,47	110.953.992,43	88,68%	91,31%	88,09%
6.- Drets pendents de cobrament	13.526.805,51	10.065.274,99	14.997.938,78	11,32%	8,69%	11,91%

Previsió de despeses						
7.- Pressupost inicial de despeses	110.219.587,03	109.271.508,06	123.541.070,31	100,00%	100,00%	100,00%
8.- Modificacions de despeses	17.663.967,49	18.858.306,24	18.150.338,74	16,03%	17,26%	14,69%
9.- Pressupost definitiu de despeses	127.883.554,52	128.129.814,30	141.691.409,05	116,03%	117,26%	114,69%
Execució de despeses						
10.- Obligacions reconegudes	115.949.709,81	115.949.598,86	115.053.358,16	90,67%	90,49%	81,20%
11.- Pagaments líquids	100.339.555,63	99.875.401,58	101.434.525,92	86,54%	86,14%	88,16%
12.- Obligacions pendents de cobrament	15.610.154,18	16.074.197,28	13.618.832,24	13,46%	13,86%	11,84%

Resultat	2018	Var %	2019	Var %	2020
13.- Resultat Pressupostari	3.589.834,06	-102,2%	-79.337,40	-13837,0%	10.898.573,05
14.- Desviacions positives finançament	5.831.609,65	-28,64%	4.161.362,01	69,50%	7.053.480,29
15.- Desviacions negatives finançament	7.692.917,95	-6,35%	7.204.424,92	-38,64%	4.420.717,79
16.- Despeses finançades amb romanent líquid	14.178,02		201.531,74		2.462.827,74
17.- Resultat pressupostari ajustat	5.465.320,38	-42,08%	3.165.257,25	238,95%	10.728.638,29



INDICADORS

Finançament despeses corrents definitives	Any 2018	Any 2019	Any 2020
Ingressos corrents def. / Despeses corrents def. * 100	120,12%	115,91%	113,20%

Finançament despeses corrents liquidades	Any 2018	Any 2019	Any 2020
Ingressos corrents liquid./ Despeses corrents liquid.* 100	120,24%	117,85%	122,26%

Estalvi Brut	Any 2018	Any 2019	Any 2020
Drets - Oblig. Corrents / desp. Corrents * 100	20,24%	17,85%	22,26%

Inversió per habitant	Any 2018	Any 2019	Any 2020
Despesa de capital / N° habitants	154,69	142,30	72,69

	Any 2018	Any 2019	Any 2020
Despesa de personal per habitant (Cap. I de despeses)	336,26	354,66	364,45
Despesa corrent per habitant (Cap. II de despeses)	374,51	360,45	342,58
Càrrega financera per habitant (Cap. III i IX de despeses)	128,22	102,71	123,52
Despesa total / N° habitants	Any 2018	Any 2019	Any 2020
	1.120,54	1.110,92	1.083,69

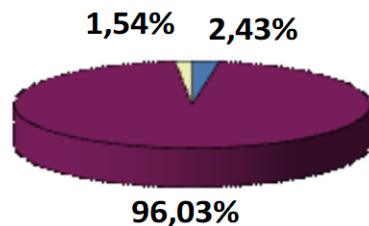
ENDEUTAMENT PER HABITANT					
	Any 2018	Var %	Any 2019	Var %	Any 2020
Deute financer a llarg termini * / núm. d'habitants	848,03	-11,73%	748,55	-9,63%	676,46
* (Només Ajuntament de Reus)					
Població de dret a 01-01-2018					103.477
Població de dret a 01-01-2019					104.373
Població de dret a 01-01-2020					106.168



Evluació Liquidació d'ingressos tributaris exercicis 2018-2020

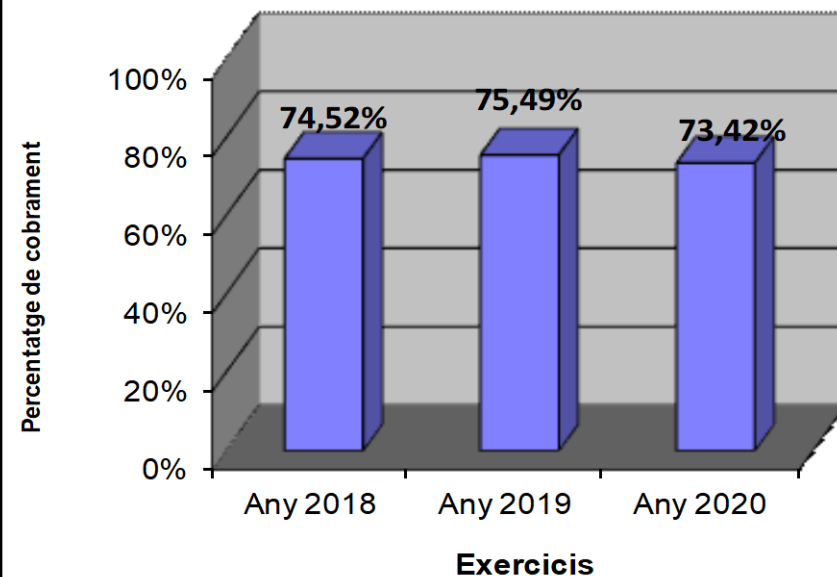
	Any 2018			Any 2019			Any 2020		
	Drets reconeguts nets	Recaptació líquida	Percentatge cobrament	Drets reconeguts nets	Recaptació líquida	Percentatge cobrament	Drets reconeguts nets	Recaptació líquida	Percentatge cobrament
Capítol I	51.002.311,24	46.466.044,54	91,11%	50.065.062,13	46.766.576,26	93,41%	55.478.378,58	50.262.093,27	90,60%
Capítol II	3.738.591,42	3.699.431,24	98,95%	3.959.998,02	3.932.647,71	99,31%	4.005.032,82	3.993.091,52	99,70%
Capítol III	25.407.407,53	21.115.295,10	83,11%	24.591.853,08	20.443.304,82	83,13%	22.904.141,80	19.129.516,15	83,52%
Totals	80.148.310,19	71.280.770,88	88,94%	78.616.913,23	71.142.528,79	90,49%	82.387.553,20	73.384.700,94	89,07%

Evluació recaptació ingressos tributaris en cinc exercicis



■ Pendent acumulat ■ Cobrament acumulat
■ Baixes acumulades

Evluació cobrament total deute tributari (Tancats+corrent)





EVOLUCIÓ ENDEUTAMENT FINANCER

AJUNTAMENT / GRUP EMPRESSES	DEUTE PENDENT 30/06/2012	DEUTE PENDENT 31/12/2012	DEUTE PENDENT 31/12/2013	DEUTE PENDENT 31/12/2014	DEUTE PENDENT 31/12/2015	DEUTE PENDENT 31/12/2016	DEUTE PENDENT 31/12/2017	DEUTE PENDENT 31/12/2018	DEUTE PENDENT 31/12/2019	DEUTE PENDENT 31/12/2020
AJUNTAMENT DE REUS	186.814.405	180.434.367	167.491.985	158.481.039	112.465.059	101.598.160	94.696.992	87.751.360	78.127.954	71.811.919
CONSORCI TEATRE FORTUNY				242.309	-	-	-	-	-	-
FUNDACIÓ IMFE MAS CARANDELL					85.331	87.938	32.616	50.144	-	-
Total AJUNTAMENT	186.814.405	180.434.367	167.491.985	158.723.348	112.550.391	101.686.098	94.729.608	87.801.504	78.127.954	71.811.919
FUND.SAGESSA-SALUT	6.318.134	2.701.136	1.313.129	1.194.647	984.870	359.190	121.961	-	-	-
REDESSA	51.011.860	49.917.530	46.846.129	45.953.972	43.585.438	40.751.990	37.902.868	35.042.863	31.707.585	29.636.777
RELLSA	2.040.839	1.937.649	1.727.992	1.517.037	1.303.300	1.087.219	870.344	653.143	435.656	217.877
REUS MOBILITAT	16.905.422	16.383.326	15.299.191	14.189.090	14.054.115	12.843.223	11.593.476	10.323.390	9.041.676	10.295.426
CMQ	0	-	-	-	-	-	-	1.517.452	1.480.922	2.063.962
REUS SERVEIS MUNICIPI	140.759.348	132.845.569	121.543.948	115.111.301	104.979.231	93.838.482	83.425.874	73.856.601	63.098.386	7.643.643
SAGESSA	1.566.000	1.530.000	1.458.000	1.386.000	1.314.000	1.242.000	1.170.000	1.098.000	1.026.000	954.000
Total GRUP EMPRESSES	218.601.603	205.315.209	188.188.388	179.352.048	166.220.954	150.122.104	135.084.523	122.491.450	106.790.225	50.811.685
Total general	405.416.008	385.749.576	355.680.374	338.075.396	278.771.345	251.808.201	229.814.131	210.292.954	184.918.179	122.623.604
Població de dret	107.211	107.211	106.790	104.962	103.194	103.615	103.122	103.477	104.373	106.168
Deute per habitant	3.781,48	3.598,04	3.330,65	3.220,93	2.701,43	2.430,23	2.228,57	2.032,27	1.771,71	1.155,00
Deute per habitant: Variació		-183	-267	-110	-520	-271	-202	-196	-261	-617



Avaluació compliment estabilitat pressupostària		2020	Variació 20/19 en %	2019	Variació 19/18 en %	2018
A	Ingressos no financers (Cap I a VII)	173.828.032	-47,1%	328.496.605	-13,0%	377.565.784
B	Despesa no financera (Cap I a VII)	56.911.578	-81,6%	309.628.803	-14,8%	363.239.834
C (A - B)	Capacitat (+) Necessitat (-) de finançament abans ajustaments	116.916.454	519,7%	18.867.802	31,7%	14.325.950
D	Ajustaments SEC-2010	-4.958.633	9397,1%	-52.212	-96,2%	-1.377.928
E (C +/- D)	Superàvit (+) o Dèficit (-) en comptabilitat nacional	111.957.821	495,0%	18.815.590	45,3%	12.948.023

*Nota: Sense tenir en compte la desinversió de l'immoble de l'Hospital, per import de 100.341.418 €, el superàvit en comptabilitat nacional seria de 11.545.289 €



COMPARACIÓ INDICADORS FINANCERS I DE GESTIÓ DE L'AJUNTAMENT DE REUS AMB 4 MUNICIPIS DE POBLACIÓ SIMILAR DE CATALUNYA

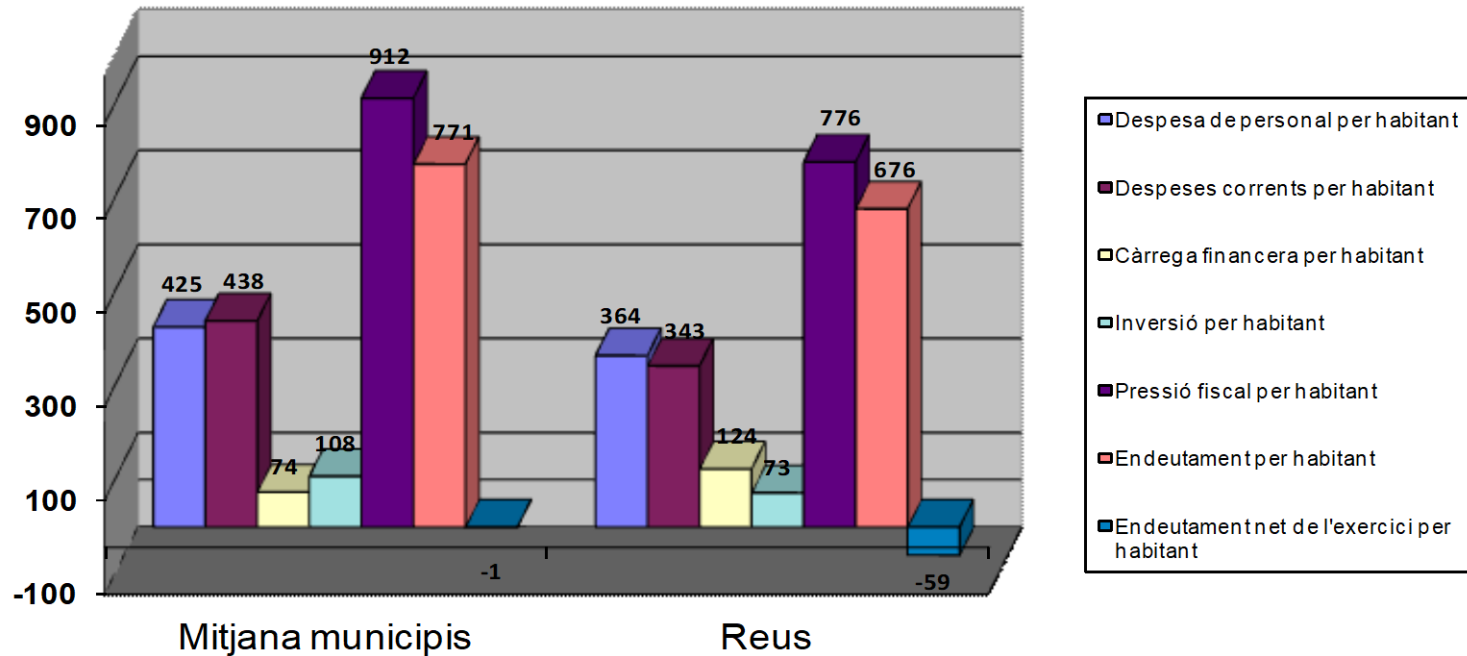
Indicador	Tarragona	Lleida	Girona	Sant Cugat del Vallés	Mitjana 4 municipis	Reus	Desviació respecte mitjana
Població	136.496	140.403	103.369	91.006	117.819	106.168	-9,89%
Pressupost inicial	177.821.003	164.333.354	123.114.405	134.674.914	149.985.919	123.541.070	-17,63%
Ingressos corrents liquidats	173.973.822	156.233.696	125.134.113	124.477.408	144.954.760	113.487.515	-21,71%
Despeses corrents liquidades	149.502.759	142.519.429	109.964.588	105.979.521	126.991.574	92.826.536	-26,90%
Estalvi brut	24.471.063	13.714.267	15.169.526	18.497.887	17.963.185	20.660.979	15,02%
Amortització del deute de l'exercici	11.971.004	7.337.633	12.797.134	578.220	8.170.998	12.809.021	56,76%
Estalvi net	12.500.058	6.376.633	2.372.391	17.919.667	9.792.187	7.851.958	-19,81%
Percentatge d'estalvi net	7,19%	4,08%	1,90%	14,40%	6,89%	6,92%	0,42%
Inversions de l'exercici	12.293.911	7.985.640	8.141.626	18.711.577	11.783.188	7.717.864	-34,50%
Endeutament total	118.563.771	138.870.610	50.565.663	67.255.455	93.813.875	71.818.953	-23,45%
Ràtio d'endeutament	68,15%	88,89%	40,41%	54,03%	62,87%	63,28%	0,66%
Romanent de tresoreria	13.797.599	-1.577.953	14.298.958	27.359.990	13.469.649	5.506.029	-59,12%
Ràtio romanent de tresoreria	7,93%	-1,01%	11,43%	21,98%	10,08%	4,85%	-51,88%
Endeutament per habitant	868,62	989,09	489,18	739,02	771,48	676,47	-12,32%
Inversió per habitant	90,07	56,88	78,76	205,61	107,83	72,69	-32,58%
Pressió fiscal: Ing.Trib./habitant	914,13	777,74	890,80	1.063,92	911,65	776,01	-14,88%
Pendent cobrament exercicis tancats	24.786.862	42.911.268	30.138.459	19.813.022	29.412.403	18.603.536	-36,75%
Provisió per insolvències	17.159.294	35.429.682	20.895.282	16.312.205	22.449.116	14.889.478	-33,67%
Percentatge provisió	69,23%	82,56%	69,33%	82,33%	76,33%	80,04%	4,86%
Percentatge deute d'exercicis tancats sobre ingressos corrents	14,25%	27,47%	24,08%	15,92%	20,29%	16,39%	-19,21%
Percentatge recaptació impostos directes	94,42%	91,16%	93,38%	94,15%	93,28%	90,60%	-2,87%



Dades de gestió comparatives amb municipis

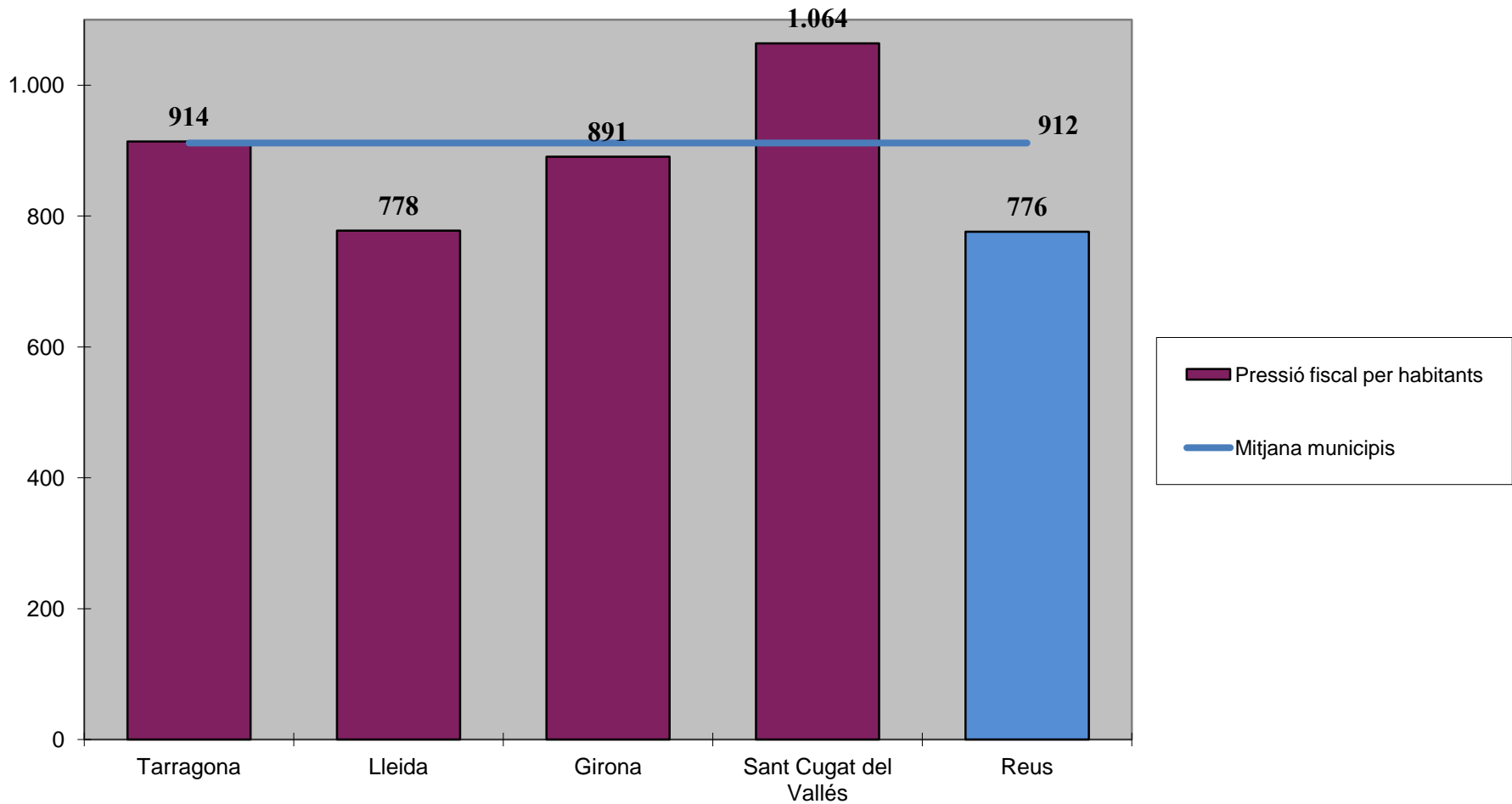
	Tarragona	Lleida	Girona	Sant Cugat del Vallés	Mitjana municipis	Reus	Desv. S/Mitjana
Despesa de personal per habitant	387,43	430,40	464,58	418,01	425,11	364,45	-14,27%
Despeses corrents per habitant	434,22	440,19	483,53	395,00	438,24	342,58	-21,83%
Càrrega financera per habitant	96,96	56,18	127,46	17,15	74,44	123,52	65,93%
Pressió fiscal per habitant	914,13	777,74	890,80	1.063,92	911,65	776,01	-14,88%
Endeutament per habitant	868,62	989,09	489,18	739,02	771,48	676,47	-12,32%
Endeutament net de l'exercici per habitant	-17,04	-1,05	-81,24	95,18	-1,04	-59,42	5626,98%
Inversió per habitant	90,07	56,88	78,76	205,61	107,83	72,69	-32,58%

Comparativa dades de gestió econòmica



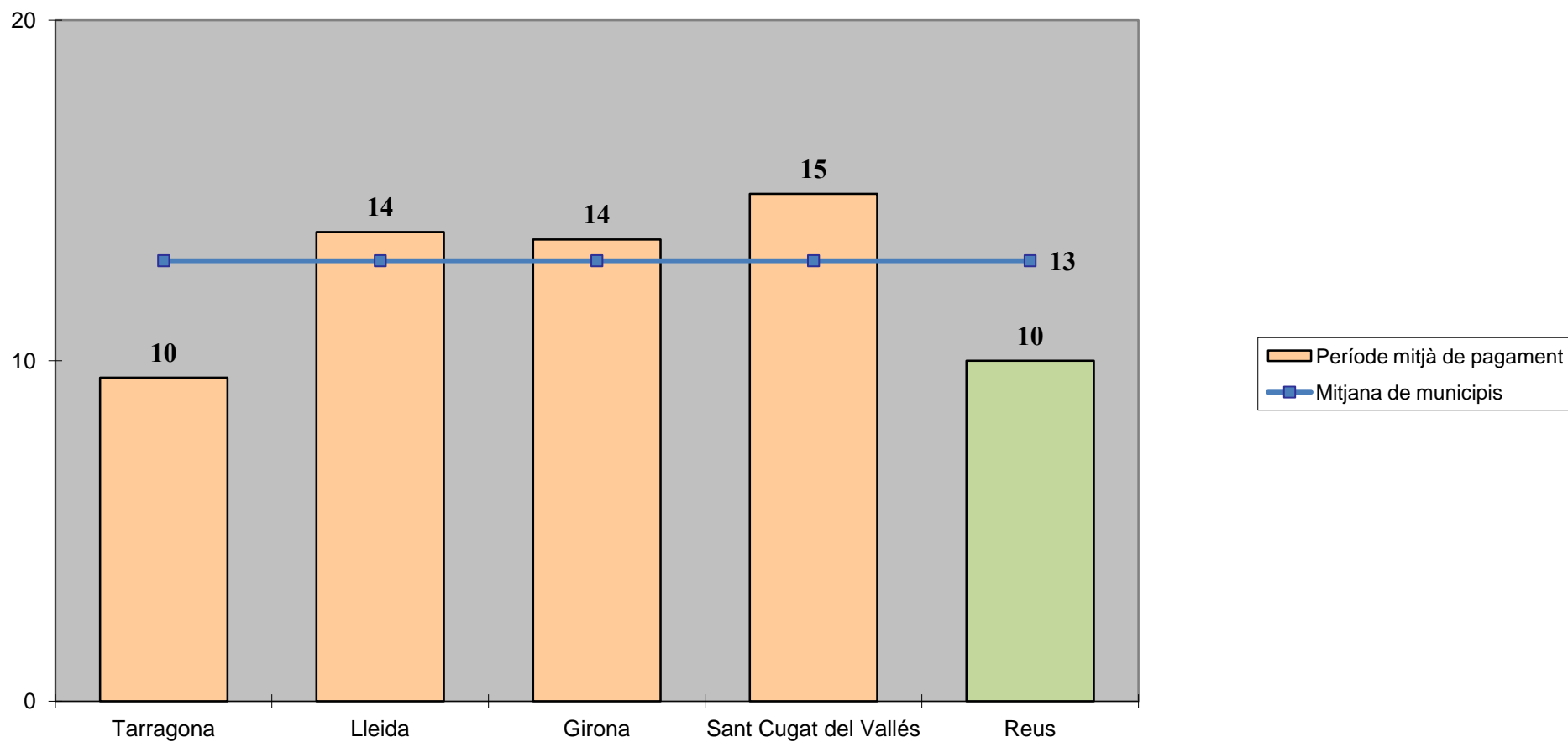


Comparativa pressió fiscal per habitant - Euros per habitant



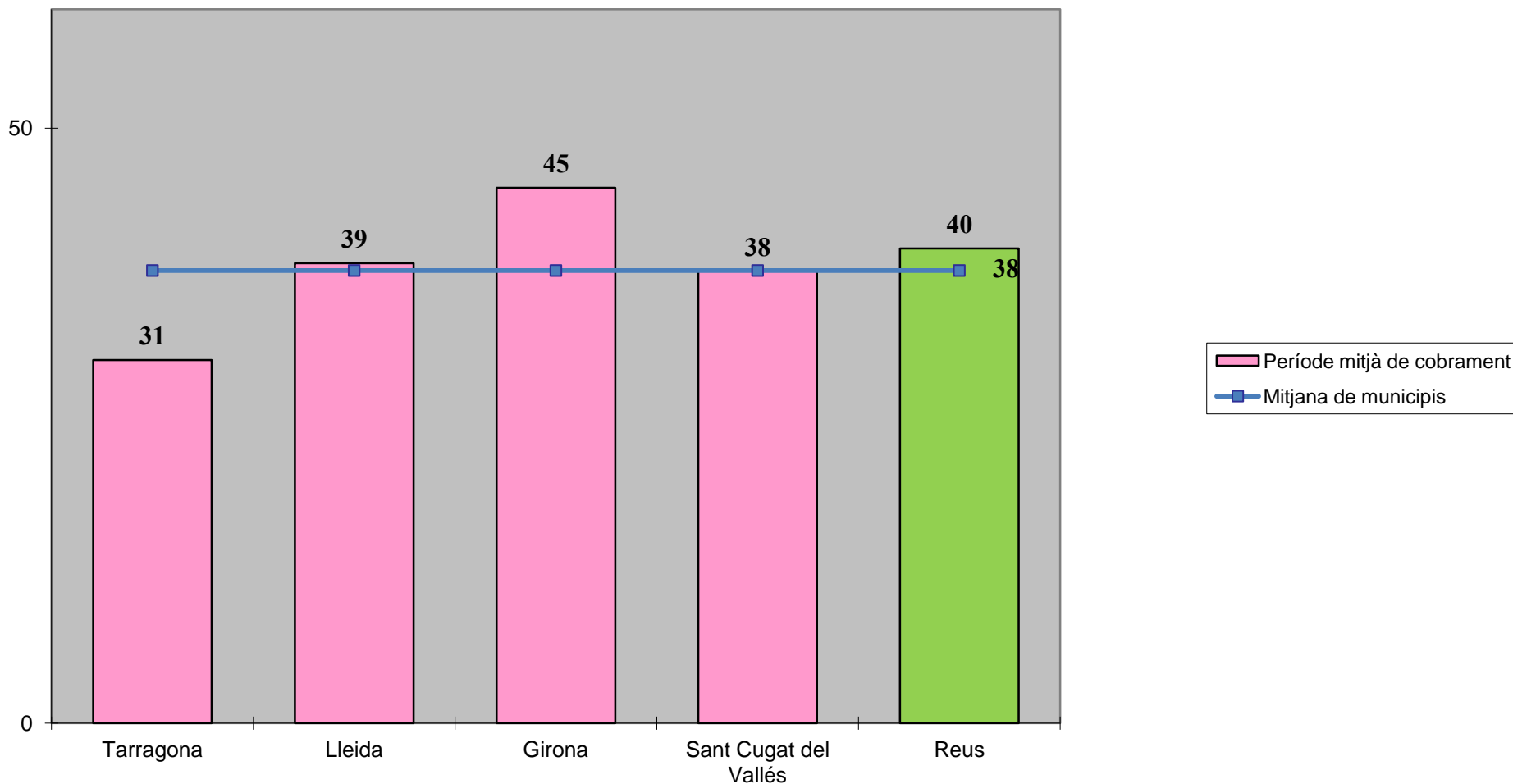


Comparativa període mitjà de pagament - dies



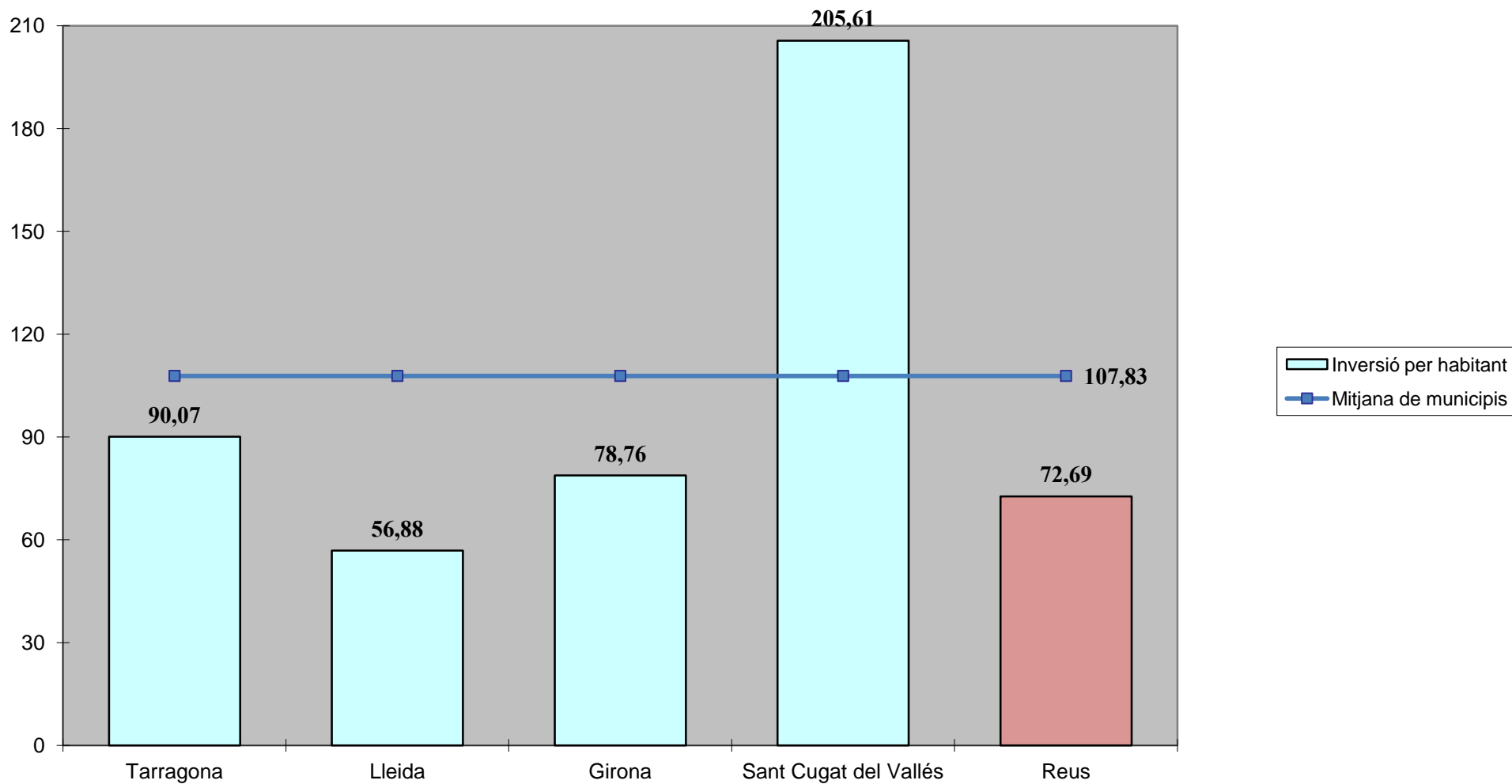


Comparativa Període mitjà de cobrament - dies



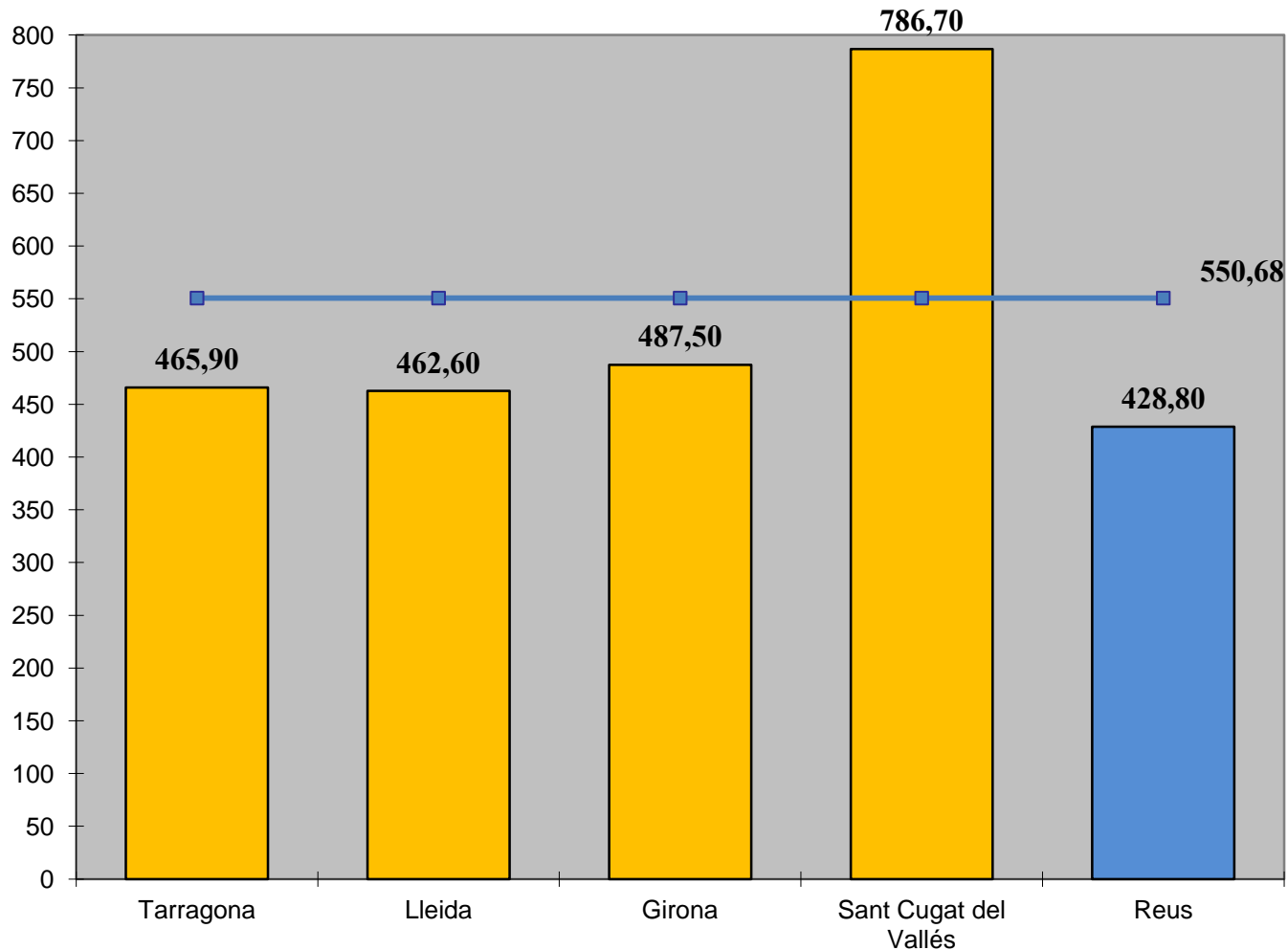


Comparativa inversió per habitant - Euros per habitant

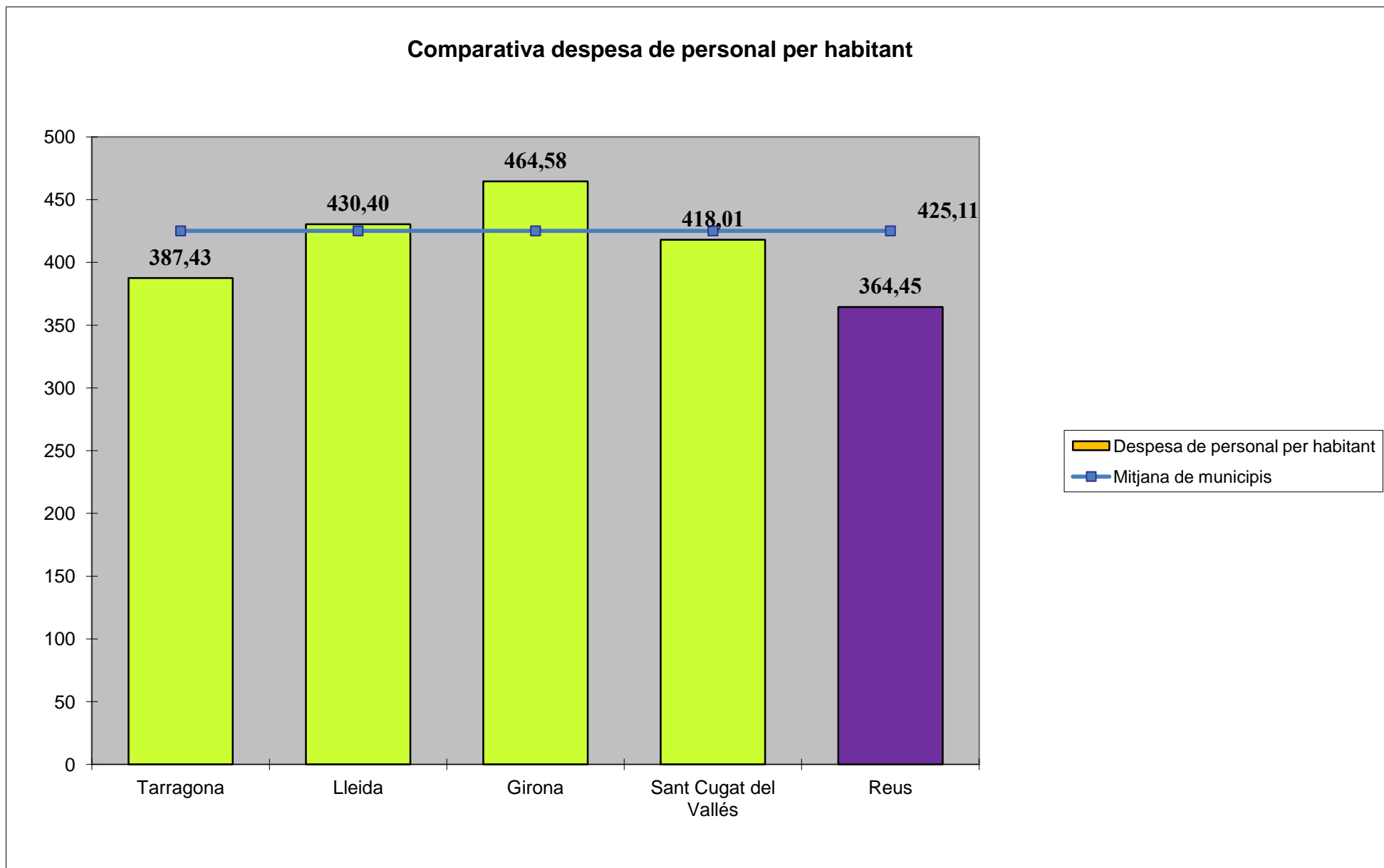




Comparativa IBI quota mitjana per rebut



Quota mitjana d'IBI
Mitjana de municipis





COMPARACIÓ DE LA LIQUIDACIÓ PRESSUPOSTÀRIA AMB 4 MUNICIPIS DE SIMILARS CARACTERÍSTIQUES

Capítols	En percentatge		
	Municipis	Reus	Diferència
1	48,72%	48,88%	0,16%
2	4,72%	3,53%	-1,19%
3	19,49%	20,18%	0,69%
4	26,20%	27,22%	1,02%
5	0,87%	0,18%	-0,69%
Total corrents	100,00%	100,00%	0,00%
6	0,00%	4,02%	4,02%
7	14,71%	9,35%	-5,36%
8	2,29%	34,48%	32,19%
9	83,00%	52,15%	-30,84%
Total Capital	100,00%	100,00%	0,00%

Capítols	En percentatge		
	Municipis	Reus	Diferència
1	39,25%	41,68%	2,43%
2	40,75%	39,18%	-1,57%
3	0,63%	0,33%	-0,30%
4	19,37%	18,81%	-0,57%
Total corrents	100,00%	100,00%	0,00%
6	39,23%	14,35%	-24,88%
7	12,76%	20,37%	7,61%
8	11,96%	7,65%	-4,31%
9	36,05%	57,63%	21,58%
Total Capital	100,00%	100,00%	0,00%



AJUNTAMENT DE REUS
Regidoria d'Hisenda