



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

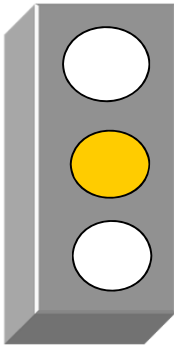
**ASSISTÈNCIA A LA GESTIÓ ECONÒMICA LOCAL
(ASGEL)**

DIAGNOSI ECONÒMICA I FINANCERA

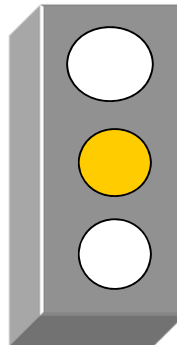
AJUNTAMENT : Pallejà

EXERCICI : 2015

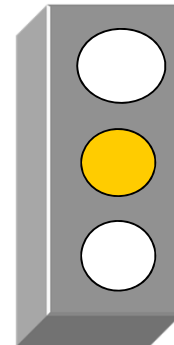
Equilibri Econòmic



Romanent



Endeutament



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 pendents 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 dóna 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 indicador 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.

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.

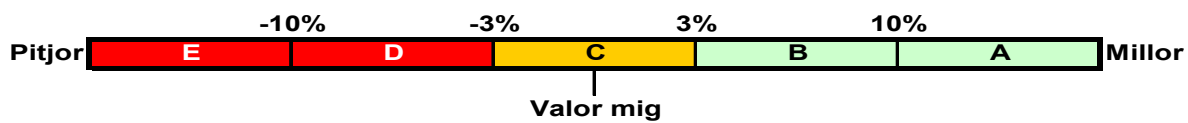
Les lletres D i E es reserven per les entitats que, per aquella ràtio, han obtingut uns valors pitjors.

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.

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 trobareu 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.

AJUNTAMENT : Pallejà

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	6.271.255,36	6.271.255,36	7.310.923,00	116,58%
C. 2 - IMPOSTOS INDIRECTES	107.205,12	107.205,12	-50.045,41	-46,68%
C. 3 - TAXES, PP, .. FINALISTES A INVERSIONS	0,00	0,00	0,00	0,00%
C. 3 - TAXES, PP, .. NO FINALISTES A INVERS.	1.164.837,53	1.164.837,53	1.276.702,85	109,60%
C. 4 - TRANSF. CTS NO CONDICIONADES	2.202.343,60	2.202.343,60	2.092.103,76	94,99%
C. 4 - SUBVENCIONS A SERVEIS	385.838,71	869.684,45	443.574,79	51,00%
C. 5 - ING. PATRIM. FINALISTES A INVERSIONS	0,00	0,00	0,00	0,00%
C. 5 - ING. PATRIM. DE SERVEIS	86.331,76	86.331,76	105.297,18	121,97%
C. 5 - ALTRES ING. PATRIMONIALS	20.000,00	20.000,00	18.143,12	90,72%
C. 6 - VENDES D'IMMOBILITZAT	0,00	0,00	0,00	0,00%
C. 7 - SUBVENCIONS DE CAPITAL	0,00	1.313.705,79	193.652,65	14,74%
C. 8 - VENDA D'ACTIUS FINANCERS	0,00	0,00	0,00	0,00%
C. 8 - DESPESA FINANÇADA AMB ROMANENT	0,00	2.976.626,85	0,00	0,00%
C. 9 - DISPOSICIÓ PRÉSTECES - SANEJAMENT	0,00	0,00	0,00	0,00%
C. 9 - DISPOSICIÓ PRÉSTECES - INVERSIONS	0,00	3.041.145,33	3.041.145,33	100,00%
Suma	10.237.812,08	18.053.135,79	14.431.497,27	79,94%

1.2 LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES

	Press. Inicial	Press. Definitiu	Oblig. R. Nets	
C. 1 - DESPESES DE PERSONAL	3.643.019,49	3.840.090,65	3.694.738,28	96,21%
C. 2 - DESPESES GENERALS	4.415.043,40	4.883.819,21	4.314.373,48	88,34%
C. 3 - DESPESES FINANCERES	248.673,83	253.673,83	249.777,97	98,46%
C. 4 - SUBVENCIONS I TRF. CORRENTS	1.155.001,18	1.247.078,25	1.017.606,50	81,60%
C. 6 - INVERSIONS REALS	0,00	6.729.241,95	6.244.641,48	92,80%
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	711.065,18	1.034.222,90	1.034.120,40	99,99%
C. 9 - RETORN DEUTE LL.T. - EXCEPCIONAL	0,00	0,00	0,00	0,00%
Suma	10.172.803,08	17.988.126,79	16.555.258,11	92,03%

1.3 EQUILIBRIS DEL PRESSUPOST

	Press. Inicial	Press. Definitiu	Oblig. / Drets	
INGRESSOS CORRENTS	10.237.812,08	10.721.657,82	11.196.699,29	104,43%
DESPESES CORRENTS	10.172.803,08	11.258.884,84	10.310.616,63	91,58%
SUPERÀVIT OPERACIONS CORRENTS	65.009,00	-537.227,02	886.082,66	
SUPERÀVIT O.C. / INGRESSOS CORRENTS	0,63%	-5,01%		

Un 33% de les Entitats que han finançat despesa ordinària amb Romanent, fins a generar Recursos Generats Nets negatius previstos, en el pressupost definitiu, presenten Recursos Generats Nets negatius en la liquidació. Es recomana no excedir-se en el finançament de la despesa ordinària amb Romanent.

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.

AJUNTAMENT : Pallejà

EXERCICI : 2015

ANÀLISI DE LA SOLVÈNCIA

2.1 ROMANENT PER DESPESES GENERALS AMB AJUSTAMENTS

EXERCICI	Anterior	Actual
FONS LIQUIDIS	3.237.621,77	5.175.198,69
DRETS PENDENTS DE COBRAMENT	4.986.664,89	3.474.833,15
DEL PRESSUPOST CORRENT	3.210.839,17	1.059.420,44
DE PRESSUPOSTOS TANCATS	1.722.039,57	2.383.440,98
D'OPERACIONS NO PRESS.	53.786,15	51.928,50
COBRAMENTS PEND. D'APLICAR	0,00	19.956,77
OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT	2.938.884,86	5.826.264,31
DEL PRESSUPOST CORRENT	1.757.853,28	4.297.436,18
DE PRESSUPOSTOS TANCATS	619.191,40	891.412,67
D'OPERACIONS NO PRESS.	571.661,92	639.571,10
PAGAMENTS PEND. D'APLICAR	9.821,74	2.155,64
ROMANENT DE TRESORERIA TOTAL	5.285.401,80	2.823.767,53
SALDOS DE DUBTÓS COBRAMENT	1.449.039,83	1.280.805,11
EXCÉS DE FINANÇAMENT AFECTAT	2.153.978,17	1.738,95
PROCEDENT D'ING. CORRENTS	0,00	0,00
PROCEDENT D'ING. DE CAPITAL	2.153.978,17	1.738,95
ROMANENT PER DESPESES GENERALS	1.682.383,80	1.541.223,47
DESPESES PENDENTS D'APLICAR	415.526,53	197.336,17
DEVOLUCIONS D'INGRESSOS PENDENTS DE PAGAR	3.768,25	0,00
ROMANENT AJUSTAT	1.263.089,02	1.343.887,30

2.2 EVOLUCIÓ DEL ROMANENT AJUSTAT

	Import	/ Hab.	Mig mostra	Ant. Ajuntam.		
ROMANENT AJUSTAT ANTERIOR	1.263.089,02	111,80	122,36			
RECURS GENERAT NET	734.575,41	65,02	185,45	-65%	97,05	-33%
INVERSIÓ FINANÇADA AMB ESTALVI	655.458,10	58,02	31,07	87%	158,20	-63%
OPERACIONS DE SANEJAMENT	0,00	0,00				
ALTRES VARIACIONS	1.680,97	0,15				
ROMANENT AJUSTAT ACTUAL	1.343.887,30	118,95	276,74	-57%	112,24	6% C=

Romanent inferior al 50% del valor mig esperat, es recomana controlar la seva aplicació per evitar problemes en el compliment dels terminis de pagaments de la Llei de Morositat.

AJUNTAMENT : Pallejà

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	0,00	0,00	0,00	0,00
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	193.652,65	0,00	0,00	193.652,65
C. 8 - VENDA D'ACTIUS FINANCERS	0,00	0,00	0,00	0,00
C. 9 - DISPOSICIÓ PRÉSTECES - INVERSIONS	3.041.145,33	0,00	0,00	3.041.145,33
Suma	3.234.797,98	0,00	0,00	3.234.797,98

	Generat	/ Hab.	Mig mostra	Ant. Ajuntam.
C. 3 - TAXES, PP, .. FINALISTES A INVERSIONS	0,00	0,00	10,76	-100%
C. 5 - ING. PATRIM. FINALISTES A INVERSIONS	0,00	0,00	0,00	-
C. 6 - VENDES D'IMMOBILITZAT	0,00	0,00	2,43	-100%
C. 7 - SUBVENCIONS DE CAPITAL	193.652,65	17,14	205,49	-92%
C. 8 - VENDA D'ACTIUS FINANCERS	0,00	0,00	1,50	-100%
C. 9 - DISPOSICIÓ PRÉSTECES - INVERSIONS	3.041.145,33	269,18	35,50	658%
Suma	3.234.797,98	286,32	255,68	12%

3.2 DESPESES DE CAPITALS GENERADES

	Oblig. R. Netes	D.P.A. inicials	D.P.A. finals	Generada
C. 6 - INVERSIONS REALS	6.244.641,48	202.146,18	0,00	6.042.495,30
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
Suma	6.244.641,48	202.146,18	0,00	6.042.495,30

	Generat	/ Hab.	Mig mostra	Ant. Ajuntam.
C. 6 - INVERSIONS REALS	6.042.495,30	534,83	243,65	120%
C. 7 - SUBVENCIONS I TRF. DE CAPITAL	0,00	0,00	5,54	-100%
C. 8 - COMPRA ACTIUS FINANCERS	0,00	0,00	0,23	-100%
C. 9 - RETORN DEUTE LL.T. - EXCEPCIONAL	0,00	0,00	25,46	-100%
Suma	6.042.495,30	534,83	274,88	95%

3.3 INVERSIÓ FINANÇADA AMB ESTALVI

	Generat	/ Hab.	Mig mostra	Ant. Ajuntam.
DESPESA DE CAPITAL	6.042.495,30	534,83	274,88	95%
INGRESSOS DE CAPITAL	3.234.797,98	286,32	255,68	12%
EXCÉS DE FINANÇAMENT AFECTAT INICIAL	2.153.978,17	190,50	-14,24	-187,33
EXCÉS DE FINANÇAMENT AFECTAT FINAL	1.738,95			
INGRESSOS APLICATS A INVERSIÓ EXECUTADA	5.387.037,20	476,81	241,44	97%
BAIXES	0,00	0,00	-2,37	-100%
INVERSIÓ FINANÇADA AMB ESTALVI	655.458,10	58,02	31,07	87%

3.4 ENDEUTAMENT

	Saldo viu	/ Hab.	Mig mostra	Ant. Ajuntam.
DEUTE A CURT TERMINI	0,00	0,00	385,57	-100%
DEUTE A LLARG TERMINI	9.896.336,46	875,94	5,12	17012%
TOTAL DEUTE VIU	9.896.336,46	875,94	390,68	124%
SOBRE INGRESSOS CORRENTS ERICTES	88%		32%	66%

El Nivell d'endeutament pot comportar limitacions a la capacitat de serveis futura.

AJUNTAMENT : Pallejà

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	7.310.923,00	0,00	0,00	7.310.923,00
C. 2 - IMPOSTOS INDIRECTES	-50.045,41	0,00	0,00	-50.045,41
C. 4 - TRANSF. CTS NO CONDICIONADES	2.092.103,76	0,00	0,00	2.092.103,76
C. 5 - ALTRES ING. PATRIMONIALS	18.143,12	0,00	0,00	18.143,12
Suma	9.371.124,47	0,00	0,00	9.371.124,47
FINANÇAMENT BÀSIC VOLÀTIL				972.118,18
FINANÇAMENT BÀSIC ESTABLE				8.399.006,29

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	7.310.923,00	647,10	527,41	23%
C. 2 - IMPOSTOS INDIRECTES	-50.045,41	-4,43	32,24	-114%
C. 4 - TRANSF. CTS NO CONDICIONADES	2.092.103,76	185,17	246,72	-25%
C. 5 - ALTRES ING. PATRIMONIALS	18.143,12	1,61	3,32	-52%
Suma	9.371.124,47	829,45	809,69	2%

4.2 CÀRREGA FINANCERA

	Oblig. R. Netes	D.P.A. inicials	D.P.A. finals	Generada
C. 3 - DESPESES FINANCERES	249.777,97	147.794,22	147.794,22	249.777,97
C. 9 - RETORN DEUTE LL.T. - ORDINARI	1.034.120,40	0,00	0,00	1.034.120,40
Suma	1.283.898,37	147.794,22	147.794,22	1.283.898,37

	Generat	/ Hab.	Mig mostra	Ant. Ajuntam.
C. 3 - DESPESES FINANCERES	249.777,97	22,11	9,56	131%
C. 9 - RETORN DEUTE LL.T. - ORDINARI	1.034.120,40	91,53	61,14	50%
Suma	1.283.898,37	113,64	70,70	61%

4.3 CAPACITAT DE MANTENIMENT DE SERVEIS

	Generat	/ Hab.	Mig mostra	Ant. Ajuntam.
FINANÇAMENT BÀSIC ESTABLE	8.399.006,29	743,41	743,41	0%
-CÀRREGA FINANCERA	1.283.898,37	113,64	70,70	61%
-BAIXES I INSOLVÈNCIES	171.319,68	15,16	26,83	-43%
CAPACITAT DE MANTENIMET DE SERVEIS	6.943.788,24	614,60	645,88	-5%

AJUNTAMENT : Pallejà

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	3.694.738,28	7.541,91	0,00	3.687.196,37
C. 2 - DESPESES GENERALS	4.314.373,48	58.044,22	49.541,95	4.305.871,21
C. 4 - SUBVENCIONS I TRF. CORRENTS	1.017.606,50	0,00	0,00	1.017.606,50
Suma	9.026.718,26	65.586,13	49.541,95	9.010.674,08

	Generat	/ Hab.	Mig mostra	Ant. Ajuntam.
C. 1 - DESPESES DE PERSONAL	3.687.196,37	326,36	377,52	-14%
C. 2 - DESPESES GENERALS	4.305.871,21	381,12	499,06	-24%
C. 4 - SUBVENCIONS I TRF. CORRENTS	1.017.606,50	90,07	77,35	16%
Suma	9.010.674,08	797,55	953,94	-16%

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.	1.276.702,85	3.768,25	0,00	1.280.471,10
C. 4 - SUBVENCIONS A SERVEIS	443.574,79	0,00	0,00	443.574,79
C. 5 - ING. PATRIM. DE SERVEIS	105.297,18	0,00	0,00	105.297,18
Suma	1.825.574,82	3.768,25	0,00	1.829.343,07

	Generat	/ Hab.	Mig mostra	Ant. Ajuntam.
C. 3 - TAXES, PP, ... NO FINALISTES A INVERS.	1.280.471,10	113,34	236,86	-52%
C. 4 - SUBVENCIONS A SERVEIS	443.574,79	39,26	178,83	-78%
C. 5 - ING. PATRIM. DE SERVEIS	105.297,18	9,32	11,53	-19%
Suma	1.829.343,07	161,92	427,22	-62%

5.3 DÈFICIT DE SERVEIS I RECURS GENERAT NET

	Generat	/ Hab.	Mig mostra	Ant. Ajuntam.
DESPESA DE SERVEIS	9.010.674,08	797,55	953,94	-16%
INGRESSOS DE SERVEIS	1.829.343,07	161,92	427,22	-62%
EXCÉS DE FINANÇAMENT AFECTAT INICIAL	0,00	0,00	99,50	
EXCÉS DE FINANÇAMENT AFECTAT FINAL	0,00			0,00
DÈFICIT DE SERVEIS	7.181.331,01	635,63	526,72	21%

CAPACITAT DE MANTENIMET DE SERVEIS	6.943.788,24	614,60	645,88	-5%
---	---------------------	---------------	---------------	------------

RECURS GENERAT NET ESTRICTE	-237.542,77	-21,03	119,16	-118%
FINANÇAMENT BÀSIC VOLÀTIL	972.118,18	86,04	66,29	30%
RECURS GENERAT NET	734.575,41	65,02	185,45	-65%

El Recurs Generat Net s'ha assolit positiu gràcies a ingressos no estables. Es recomana ajustar el dèficit de serveis o revisar la pressió fiscal per evitar risc d'estalvi net negatiu en el futur, de consolidar-se els valors estables i fallar els volàtils.

AJUNTAMENT : Pallejà

EXERCICI : 2015

RESUM I DADES TÈCNiques

6.1 EVOLUCIÓ DEL ROMANENT AJUSTAT PER HABITANT

		Act.	Mig	Ant.	
ROMANENT AJUSTAT ANTERIOR		111,80	122,36		
RECURS GENERAT NET	65,02	185,45	97,05		C-
FINANÇAMENT BÀSIC	829,45	809,69	868,63		C-
ESTABLE	743,41	743,41	748,87		
VOLÀTIL	86,04	66,29	119,76		A-
CÀRREGA FINANCERA	113,64	70,70	74,73		E-
BAIXES I INSOLVÈNCIES	15,16	26,83	60,96		A+
DÈFICIT DE SERVEIS	635,63	526,72	635,89		E+
D. PERSONAL	326,36	377,52	324,44		A+
D. GENERALS	381,12	499,06	413,39		A+
SUBV. CONCED.	90,07	77,35	86,20		E=
TAXES I PREUS	113,34	236,86	113,21		E-
SUBV. REBUDES	39,26	178,83	66,04		E-
ALTRES INGR.	9,32	11,53	8,89		E=
INVERSIÓ FINANÇADA AMB ESTALVI	58,02	31,07	158,20		E+
DESPEXA EXECUTADA	534,83	274,88	265,84		E-
FINANÇAMENT APLICAT	476,81	241,44	107,64		A+
BAIXES I INSOLVÈNCIES	0,00	-2,37	0,00		A
OPERACIONS DE SANEJAMENT	0,00				
ALTRES VARIACIONS	0,15				
ROMANENT AJUSTAT ACTUAL		118,95	276,74	112,24	C=

6.2 RÀTIOS

	Actual	Anterior	Recomanat
DESPEXA DE SERVEIS / FINANÇ. BÀSIC ESTABLE	107%	110%	No superar 120%
TAXES, PREUS I ALTRES INGR / DESPEXA SERVEIS	15%	15%	No baixar del 25%
SUBVENCIONS CTS REBUDES / DESPEXA SERVEIS	5%	8%	A l'entorn del 10%
DÈFICIT DE SERVEIS / FINANÇ. BÀSIC ESTABLE	86%	85%	No superar 85%
CÀRREGA FINANCERA / FINANÇ. BÀSIC ESTABLE	15%	10%	Perillós a partir de 15%
PROV. INSOLVÈNCIES / PENDENT COBRAMENT	37%	29%	No baixar del 15%
FONS LÍQUIDS / PENDENT PAGAMENT	100%	136%	No baixar del 50%
ROMANENT AJUSTAT / INGRESSOS CORRENTS	12%	11%	No baixar del 15%
ENDEUTAMENT / INGRESSOS CORRENTS	88%	66%	C-

6.3 AJUST DEL NIVELL D'INGRESSOS PER HABITANT

	Ex. Anterior	Ex. Actual	
POBLACIÓ CONSIDERADA	11.253	11.298	
	Ajuntament	Mig Mostra	Coeficient Ajust
FINANÇAMENT BÀSIC ESTABLE PER HABITANT	743,41	729,07	101,97%