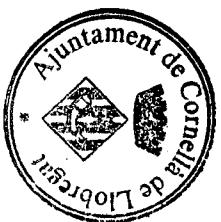
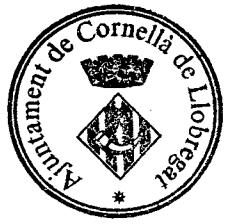


**- Informe sobre compliment de l'objectiu d'estabilitat pressupostària**





## **INFORME D'INTERVENCIÓ NÚM. 08/150/2016**

**ASSUMpte:** Avaluació definitiva del compliment dels objectius d'estabilitat pressupostària en el sector públic local, corresponent als comptes anuals de l'exercici 2015 retuts i aprovats per les diferents entitats que l'integren.

**INFORME:** De conformitat amb el que disposa l'article 16.2 del Reglament de la Llei General d'Estabilitat Pressupostària, aprovat per RD 1463/2007 i a la vista de la documentació que figura a l'expedient, emeto el següent informe:

### **Primer.- Sector públic administratiu**

#### a) Estabilitat pressupostària

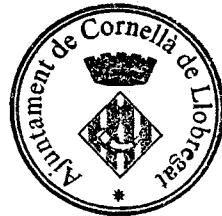
L'objectiu d'estabilitat pressupostària definit com la situació d'equilibri o superàvit estructural, de forma genèrica per l'article 3.2 de la Llei Orgànica 2/2012, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financer (LOEPSF), es determina per a les corporacions locals a l'article 11.4 de la citada llei, com un equilibri o un superàvit pressupostari. Per Acord del Consell de Ministres de 27/6/2014 es va establir l'objectiu d'estabilitat pressupostària pel conjunt del sector d'entitats locals en el 0% per a 2015. Aquest equilibri o superàvit pressupostari, es calcula, d'acord amb els articles 6.2 i 4.1 del Reglament de la Llei General d'Estabilitat Pressupostària, aprovat per RD 1463/2007, en termes de capacitat de finançament amb els criteris continguts al Sistema Europeu de Comptes Nacionals i Regionals (SEC 2010) i de forma consolidada amb el conjunt d'entitats dependents de la entitat local considerades administracions públiques, d'acord amb aquest Sistema. Les entitats dependents considerades administracions públiques, segons la classificació que faci l'INE juntament amb l'IGAE i amb el Banc d'Espanya haurà de figurar a la Base de dades general d'entitats locals del Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques (BDGEL).

Les entitats que a 31/12/2015 conformen el sector públic considerat administració pública (de no mercat) segons la informació continguda a la BDGEL, està formada per:

- a) El propi ajuntament.
- b) L'Organisme Autònom Institut Municipal de Radiodifusió.
- c) El Consorci de Promoció i Dinamització del Comerç a Cornellà
- d) La societat mercantil PROCORNELLÀ

En compliment d'allò que disposa l'article 16.2 del Reglament de la Llei General d'Estabilitat Pressupostària, aprovat per RD 1463/2007, a partir de les dades contingudes en els seus comptes anuals que s'inclouen en el Compte General de 2015, i un cop realitzats els ajustaments necessaris per a relacionar el resultat pressupostari amb la capacitat de finançament en termes SEC 2010, seguint el Manual del càlcul del déficit en Contabilitat nacional adaptat a les corporacions locals, elaborat per l'IGAE, qui subscríu ha avaluat el compliment de l'objectiu d'estabilitat pressupostària obtenint-se el resultat que figura en el quadre de l'annex I, el resum del qual és el següent<sup>1</sup>:

<sup>1</sup> Aquestes dades coincideixen amb les que es van subministrar al Ministerio de Hacienda y Administraciones Públicas, en relació amb la informació de la liquidació del pressupost de 2015.



EXERCICI	2015				
	INGRESSOS NO FINANCIERS	DESPESES NO FINANCIERES	AJUSTAMENTS SEC-2010	OPERACIONS INTERNES	CAPACITAT (+)/NECESSITAT (-) DE FINANÇAMENT
ENTITAT					
AJUNTAMENT	88.477.833,94	83.307.113,25	-3.635.294,58		1.535.426,11
ORGANISME AUTÒNOM INSTITUT MUNICIPAL DE RADIODIFUSIÓ	216.397,23	204.024,97	0,00		12.372,26
CONSORCI PER A LA PROMOCIÓ I DINAMITZACIÓ DEL COMERÇ A CORNELLÀ	577.393,29	598.812,63	0,00		-21.419,34
PROCORNELLA	22.402.677,44	13.282.593,25			9.120.084,19
TOTAL	111.674.301,90	97.392.544,10	-3.635.294,58	0,00	10.646.463,22

En conseqüència, es compleix l'objectiu d'estabilitat pressupostària, determinat a l'article 11.4 de la Llei Orgànica 2/2012.

#### b) Regla de despesa

La regla de despesa està definida a l'article 12 de la LOEPSF, i consisteix a limitar el creixement de la despesa computable de les administracions públiques en funció de la taxa de referència del creixement del PIB de mig termini. La taxa de referència de creixement del PIB de mig termini la determina el Ministeri d'Economia i Competitivitat. Per Acord del Consell de Ministres de 27/6/2014 pel que es va aprovar l'objectiu d'estabilitat 2015-2017 aquesta taxa es va fixar per a 2014 en el 1,3%.

Qui subscriu ha avaluat el compliment de la regla de despesa, sent el resultat el que figura en el quadre de l'Annex II, el resum del qual és el següent<sup>2</sup>:

EXERCICI	2015		TAXA DE REFERÈNCIA			0,013
	DESPESA COMPUTABLE EX. ANTERIOR	TAXA DE REFERÈNCIA	AUGMENTS / DISMINUCIONS	LÍMIT REGLA DESPESA	DESPESA COMPUTABLE	
ENTITAT						
AJUNTAMENT	59.951.073,64	60.730.437,60	1.962.184,17	62.692.621,77	60.313.739,32	-2.378.882,45
ORGANISME AUTÒNOM INSTITUT MUNICIPAL DE RADIODIFUSIÓ	208.303,04	211.010,98	0,00	211.010,98	204.024,97	-6.986,01
CONSORCI PER A LA PROMOCIÓ I DINAMITZACIÓ DEL COMERÇ A CORNELLÀ	493.440,66	499.855,39	0,00	499.855,39	479.411,63	-20.443,76
PROCORNELLA	12.802.056,52	12.968.483,25	0,00	12.968.483,25	9.852.915,18	-3.115.568,07
TOTAL	73.454.873,86	74.409.787,22	1.962.184,17	76.371.971,39	70.850.091,10	-5.521.880,29

En conseqüència, es compleix la regla de despesa.

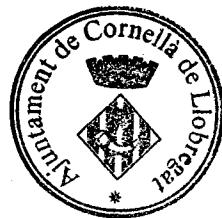
#### c) Límit de deute

D'acord amb l'article 13.1 de la LOEPSF, el límit de deute en el que s'instrumenta el principi de sostenibilitat financer, queda establert per al conjunt de corporacions locals en el 3% del PIB. No obstant, la disposició transitòria primera de la citada llei, contempla assolir aquest objectiu l'any 2020.

No existeix cap objectiu de límit de deute fixat de forma individual per a cada corporació local, la qual cosa fa impossible determinar quin és aquest límit en el cas de l'Ajuntament de Cornellà de Llobregat. No obstant això, es pot entendre que aquest límit és l'establert amb caràcter general per l'article 53.2 del Text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals. Segons aquest article, el límit se situaria en un volum de deute viu per operacions de crèdit concertades o avalades, tant a curt termini com a llarg termini, del 110% dels ingressos corrents consolidats liquidats.

En l'annex III figuren les operacions de crèdit concertades i avalades i els saldos vius a 31 de desembre de 2015. La ràtio de deute viu se situa en el 67,64%, d'acord amb els

<sup>2</sup> Aquestes dades coincideixen amb les que es van subministrar al Ministerio de Hacienda y Administraciones Públicas, en relació amb la informació de la liquidació del pressupost de 2015.



càlculs que figuren en l'annex esmentat, per sota de límit del 110%. el resum del qual és el següent<sup>3</sup>:

	AJUNTAMENT	IMR	CONSORCI	PROCORNELLA	OP.INTERNES	TOTAL
<b>TOTAL OPERACIONS DE CREDIT CONSOLIDADES COMPUTABLES</b>						<b>65.825.070,40</b>
<b>INGRESSOS CONSOLIDATS PER</b>						
<b>OPERACIONS CORRENTS MENYS</b>						
<b>INGRESOS AFECTATS</b>	2015	85.571.650,42	197.035,23	577.393,29	17.008.189,95	-6.033.567,80
<b>RÀTIO DEUTE VIU</b>						<b>97.320.701,09</b>
						<b>67,64%</b>

En conseqüència, l'Ajuntament compleix el límit general de deute viu.

#### d) Període mig de pagament a proveïdors

D'acord amb l'article 13.6 de la LOESF, les administracions han de garantir a través del seu pla de tresoreria el compliment del termini màxim de pagament que estableix la normativa de morositat.

El càlcul del termini mig de pagament realitzat d'acord amb el criteri contingut a l'Reial Decret 635/2014, de 25 de juliol, pel que es desenvolupa la metodologia de càlcul del període mig de pagament a proveïdors de les Administracions Pùbliques i les condicions i el procediment de retenció de recursos dels règims de finançament, previstos a la Llei Orgànica 2/2012, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera, corresponent al mes de desembre de 2015 comunicat al Ministeri d'Hisenda i Administracions Pùbliques, és el següent:

En días				
Código de Entidad	Entidad	Ratio de Operaciones Pagadas *	Ratio de Operaciones Pendientes de Pago *	Periodo Medio de Pago Mensual *
09-08-073-AA-000	Cornellà de Llobregat	26,20	2,36	5,16
09-00-108-CC-000	C. Prom. i Dinam. Comerç Cornellà LL.	(25,85)	0	(25,85)
09-08-073-AP-002	E. M. Promoció Social, Urbana i Econòmica de Cornellà S.A.	36,48	(8,58)	6,13
09-08-073-AV-002	Institut Municipal Radiodifusió	(24,35)	0	(24,35)

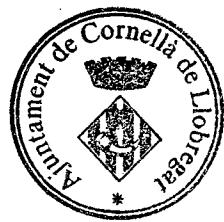
En días	
Periodo Medio de Pago Global a Proveedores Mensual *	
Cornellà de Llobregat	5,16

Tenint en compte que el termini de pagament és de 30 dies des de l'aprovació de la factura, a partir dels 30 dies des de la seva recepció al registre de factures<sup>4</sup>, el valor de l'indicador obtingut està per sota i, en conseqüència, es compleix el termini.

#### Segon.- Sector públic empresarial

<sup>3</sup> Aquestes dades coincideixen amb les que es van subministrar al Ministerio de Hacienda y Administraciones Pùbliques, en relació amb la informació de la liquidació del pressupost de 2015. No així la ràtio de deute viu (60,82%) que figurava en el meu informe 08/043/2016 en relació amb la liquidació del pressupost de l'Ajuntament de 2015, ja que les dades de Procornellà eren dades provisionals pendents de la formulació dels comptes anuals.

<sup>4</sup> Per tant, si la factura es paga abans dels 30 dies des de la recepció de la factura al registre de factures, o si encara no han transcorregut aquests 30 dies, el nombre de dies apareix en negatiu.



D'acord amb l'article 3.3 de la Llei Orgànica 2/2012, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financer (LOEPSF), s'entendrà per estabilitat pressupostària la posició d'equilibri financer, respecte de les entitats a les que es refereix l'article 2.2 de la citada Llei Orgànica (és a dir, de les entitats dependents de les corporacions locals que no tinguin consideració d'administració pública, segons el criteris establerts al Sistema Europeu de Comptes nacionals i Regionals - SEC 95 -).

Per la seva banda l'article 24.1 del RD 1463/2007 - que s'ha d'entendre vigent, d'acord amb la disposició derogatòria única de la LOEPSF i amb la disposició final tercera de l'Ordre HAP/2105/2012 - considera que la situació de desequilibri en aquestes entitats, es produeix quan, d'acord amb els criteris del pla de comptabilitat que li sigui d'aplicació, incorrin en pèrdues que s'hagin de sanejar amb la dotació de recursos no previstos en l'escenari d'estabilitat de l'entitat local.

L'article primer, apartat 36 de la Llei 27/2013, de 27 de desembre, de racionalització i sostenibilitat de l'administració local, que va modificar la disposició addicional novena de la Llei 7/1985, de 7 d'abril reguladora de les bases de règim local, considera que hi ha una situació de desequilibri financer, quan es produeixen resultats d'explotació negatius durant dos exercicis comptables consecutius. O sigui que a sensu contrari, hi ha equilibri financer quan els resultats d'explotació són positius o bé, si fossin negatius, quan en l'exercici immediat anterior van ser positius.

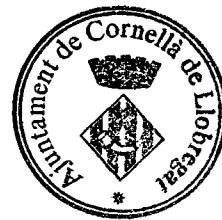
Segons la informació continguda a la BDGEL del Ministeri d'Hisenda i Administracions Pùbliques, les entitats dependents i controlades per l'Ajuntament de Cornellà de Llobregat que no estan sectoritzades com administracions públiques, són:

- e) La societat mercantil municipal TECSALSA.
- f) La Fundació privada per a l'Atenció de les Persones Dependents.

A la vista dels comptes anuals de 2014 i 2015 tramesos per les citades entitats, la situació en relació a l'equilibri financer, tal com es defineix a l'article 24.1 del RD 1463/2007, de les citades entitats individualment considerades és la següent:

ENTITAT	FONS PROPIS A 1/1/15 (a)	RESULTAT DE L'EXERCICI (b)	FONS PROPIS A 31/12/15 (c=a-b)	CAPITAL SOCIAL/FONS DOTACIONALS (d)	RÀTIO FONS PROPIS/ CAPITAL SOCIAL (c/d)
TECSALSA	1.003.781,46	244.963,97	1.248.745,43	60.101,21	20,78
Fundació privada per a l'Atenció de les Persones Dependents	107.145,25	-139.230,46	-32.085,21	30.000,00	-106,95

ENTITAT	RESULTATS DE L'EXERCICI 2014	RESULTATS DE L'EXERCICI 2015
TECSALSA	218.329,74	244.963,97
Fundació privada per a l'Atenció de les Persones Dependents	106.868,56	-139.230,46



En conseqüència, la situació en relació amb el compliment de l'equilibri financer d'aquestes entitats, és la següent:

- TECSALSA: Té resultats positius en l'exercici 2015 i en l'anterior, i el seu ràtio de fons propis supera àmpliament el capital de la societat. En conseqüència, **es troba en situació d'equilibri financer**.
- Fundació privada per a l'Atenció de les Persones Dependents: Té resultats negatius en l'exercici 2015 però positius en l'exercici anterior, i el seu ràtio de fons propis és negatiu com a conseqüència de que aquests són negatius. En conseqüència, **es troba en situació de desequilibri financer**.

Aquesta situació de desequilibri financer comporta l'elaboració, sota la supervisió de la Intervenció General de l'Ajuntament, d'un pla de sanejament per a corregir el desequilibri, consistent en la generació de resultats positius en quantia suficient per a restablir l'equilibri patrimonial, fins que els fons propis presentin signe positiu. La durada d'aquest Pla ha de ser la de l'exercici actual (2016) i el següent (2017). Aquest Pla l'ha de formular el Patronat de la Fundació i l'ha d'elevar al Ple de l'Ajuntament per a la seva aprovació en el termini de tres mesos a partir de la data d'aprovació dels seus comptes anuals.

D'acord amb l'article 16.2 del RD 1463/2007, aquest informe s'ha de trametre a la Direcció General de Política Financera, Tresor i Assegurances, del Departament de Vicepresidència i d'Economia i Hisenda, de la Generalitat de Catalunya.

Atès que la Fundació és una entitat sectoritzada com de mercat, no caldrà trametre el Pla de sanejament, ni el seu posterior seguiment, a la Direcció General de Política Financera, Tresor i Assegurances, de conformitat amb el que estableix l'article 1 de l'Ordre ECF/138/2007, sobre procediments en matèria de tutela financera.

Cornellà de Llobregat, 6 de juliol de 2016

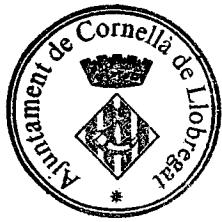
**CPISR-1 Juan Ramón Sagalés Guillamón**  
Firmado digitalmente  
por CPISR-1 Juan Ramón Sagalés Guillamón  
Fecha: 2016.07.06  
11:32:37 +02'00'

Joan Ramon Sagalés Guillamón  
INTERVENTOR GENERAL

Original: Expedient  
Còpies: Alcalde  
Tinent d'Alcalde d'Economia i Governança  
Arxiu

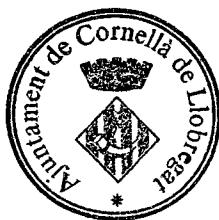


Ajuntament de  
Cornellà de Llobregat  
Plaça de l'Església, 1  
08940 Cornellà de Llobregat



## ANNEX I

### **QUADRE DE DETERMINACIÓ DE LA CAPACITAT DE FINANÇAMENT EN TERMES CONSOLIDATS DE L'AJUNTAMENT I DE LES ENTITATS DEPENDENTS CALSSIFICADES COM A ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES**



## CAPACITAT DE FINANÇAMENT

ENTITAT

AJUNTAMENT

SECTOR

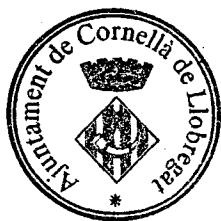
AA.PP.

PLA COMPTABLE

PGCP

INGRESSOS NO FINANCIERS	2014	2015
Cap. I Impostos directes	41.223.513,28	45.873.156,35
Cap. II Impostos indiretes	1.930.856,74	2.375.853,94
Cap. III Taxes i altres ingressos	10.421.886,10	10.666.234,53
Cap. IV Transferències corrents	24.558.681,39	26.051.830,44
Cap. V Ingressos patrimonials	754.330,35	604.575,16
Cap. VI Alienació d'inversions	2.363.335,40	0,00
Cap. VII Transferències de capital	1.537.552,02	2.906.183,52
<b>TOTAL</b>	<b>82.790.155,28</b>	<b>88.477.833,94</b>
DESPESES NO FINANCERES	2014	2015
Cap. I Despeses de personal	26.099.974,24	28.388.095,28
Cap. II Despeses en bens i serveis	29.016.197,66	27.647.225,24
Cap. III Despeses financeres	1.955.764,76	384.954,25
Cap. IV Transferències corrents	10.345.191,38	11.659.473,05
Cap. V Fons de contingència i altres imprevistos	0,00	0,00
Cap. VI Inversions reals	6.666.542,42	8.232.717,32
Cap. VII Transferències de capital	9.886.202,34	6.994.648,11
<b>TOTAL</b>	<b>83.969.872,80</b>	<b>83.307.113,25</b>

AJUSTAMENTS (SEC-2010)	2014	2015
Ajustament per recaptació d'ingressos Cap.I	-2.054.126,71	-3.422.133,87
Ajustament per recaptació d'ingressos Cap. II	-742,43	-2.892,88
Ajustament per recaptació d'ingressos Cap. III	-775.078,89	-756.847,42
(+) Ajustament per liquidació PTE 2008	421.667,16	421.667,16
(+) Ajustament per liquidació PTE 2009	1.256.580,48	1.256.580,48
(+/-) Ajustament per liquidació PTE 2013	0,00	-575.832,13
Interessos	5.059,61	6.497,40
Ajustament per grau d'execució de despeses	0,00	0,00
Inversions realitzades per compte de l'Ajuntament	0,00	0,00
Ingressos per venda d'accions	0,00	0,00
Dividends i participació en ingressos	0,00	0,00
Ingressos de la UE	0,00	0,00
Aportacions de capital	0,00	0,00
Assumpció i cancel.lació de deutes	0,00	0,00
Despeses pendents d'aplicar al pressupost	-93.444,17	-493.967,60
Arrendament financer	0,00	0,00
Contractes APPs	0,00	0,00
Inversions realitzades per compte d'una altra AAPP	0,00	0,00
Devolucions d'ingrés pendents d'aplicar al pressupost	0,00	-68.365,72
Altres	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>-1.240.084,95</b>	<b>-3.635.294,58</b>



## CÀLCUL AJUSTAMENTS

	2014	2015
<b>Ajustament per recaptació d'ingressos Cap.I</b>	<b>-2.054.126,71</b>	<b>-3.422.133,87</b>
(-) Pendent de recaptar ex. Corrent	-3.639.868,39	-5.070.175,58
(+) Recpatat ex. Tancats	1.585.741,68	1.648.041,71
<b>Ajustament per recaptació d'ingressos Cap. II</b>	<b>-742,43</b>	<b>-2.892,88</b>
(-) Pendent de recaptar ex. Corrent	-6.620,05	-4.801,00
(+) Recpatat ex. Tancats	5.877,62	1.908,12
<b>Ajustament per recaptació d'ingressos Cap. III</b>	<b>-775.078,89</b>	<b>-756.847,42</b>
(-) Pendent de recaptar ex. Corrent	-1.720.029,46	-1.705.775,09
(+) Recpatat ex. Tancats	944.950,57	948.927,67
<b>(+) Ajustament per liquidació PTE 2008</b>	<b>421.667,16</b>	<b>421.667,16</b>
Cessió impostos directes	0,00	0,00
Cessió d'impostos indirectes	84.310,80	84.310,80
Fons complementari de finançament	337.356,36	337.356,36
<b>(+) Ajustament per liquidació PTE 2009</b>	<b>1.256.580,48</b>	<b>1.256.580,48</b>
Cessió impostos directes	42.188,40	42.188,40
Cessió d'impostos indirectes	147.410,88	147.410,88
Fons complementari de finançament	1.066.981,20	1.066.981,20
<b>(+/-) Ajustament per liquidació PTE 2013</b>	<b>0,00</b>	<b>-575.832,13</b>
Cessió impostos directes		-575.832,13
Cessió d'impostos indirectes		-23.332,35
Fons complementari de finançament		29.829,75
<b>Interessos</b>	<b>5.059,61</b>	<b>6.497,40</b>
(-) Interessos meritats i no vençuts	-29.829,75	
(+) Interessos vencuts i no meritats	34.889,36	
<b>Ajustament per grau d'execució de despeses</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Cap. I		
Cap. II		
Cap. III		
Cap. IV		
Cap. V		
Cap. VI		
Cap. VII		
<b>Inversions realitzades per compte de l'Ajuntament (1)</b>	<b>0,00</b>	
<b>Ingressos per venda d'accions (2)</b>	<b>0,00</b>	
<b>Dividends i participació en ingressos (3)</b>	<b>0,00</b>	
<b>Ingressos de la UE (4)</b>	<b>0,00</b>	
<b>Aportacions de capital (5)</b>	<b>0,00</b>	
<b>Assumpció i cancel.lació de deutes (6)</b>	<b>0,00</b>	
<b>Despeses pendents d'aplicar al pressupost</b>	<b>-93.444,17</b>	<b>-493.967,60</b>
(+) Saldo inicial compte 413	32.871,96	126.316,13
(-) Saldo final compte 413	-126.316,13	-620.283,73
<b>Arrendament financer (7)</b>	<b>0,00</b>	
<b>Contractes APPs (8)</b>	<b>0,00</b>	
<b>Inversions realitzades per compte d'una altra AAPP (9)</b>	<b>0,00</b>	
<b>Devolucions pendents d'aplicar al pressupost (10)</b>	<b>0,00</b>	<b>-68.365,72</b>
<b>Altres (11)</b>	<b>0,00</b>	



## CAPACITAT DE FINANÇAMENT

ENTITAT

ORGANISME AUTÒNOM INSTITUT MUNICIPAL DE RADIODIFUSIÓ

SECTOR

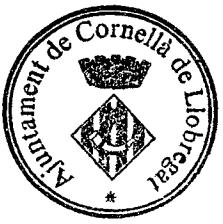
AA.PP.

PLA COMPTABLE

PGCP

INGRESSOS NO FINANCERS	2014	2015
Cap. I Impostos directes	0,00	0,00
Cap. II Impostos indiretes	0,00	0,00
Cap. III Taxes i altres ingressos	48.662,43	37.578,23
Cap. IV Transferències corrents	159.457,00	159.457,00
Cap. V Ingressos patrimonials	11,70	0,00
Cap. VI Alienació d'inversions	0,00	0,00
Cap. VII Transferències de capital	0,00	19.362,00
<b>TOTAL</b>	<b>208.131,13</b>	<b>216.397,23</b>
DESPESES NO FINANCERES	2014	2015
Cap. I Despeses de personal	180.184,98	161.023,52
Cap. II Despeses en bens i serveis	28.118,06	23.639,17
Cap. III Despeses financeres	0,00	0,00
Cap. IV Transferències corrents	0,00	0,00
Cap. VI Inversions reals	0,00	19.362,28
Cap. VII Transferències de capital	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>208.303,04</b>	<b>204.024,97</b>

AJUSTAMENTS (SEC-2010)	2014	2015
Ajustament per recaptació d'ingressos Cap.I		
Ajustament per recaptació d'ingressos Cap. II		
Ajustament per recaptació d'ingressos Cap. III	48,00	0,00
(+) Ajustament per liquidació PTE 2008		
(+) Ajustament per liquidació PTE 2009		
Interessos	0,00	0,00
Ajustament per grau d'execució de despeses	0,00	0,00
Inversions realitzades per compte de l'Ajuntament		
Ingressos per venda d'accions		
Dividends i participació en ingressos		
Ingressos de la UE		
Aportacions de capital		
Assumpció i cancel.lació de deutes		
Despeses pendents d'aplicar al pressupost	0,00	0,00
Arrendament financer		
Contractes APPs		
Inversions realitzades per compte d'una altra AAPP		
Altres	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>48,00</b>	<b>0,00</b>



## CAPACITAT DE FINANÇAMENT

ENTITAT

ORGANISME AUTÒNOM I.M.R.

SECTOR

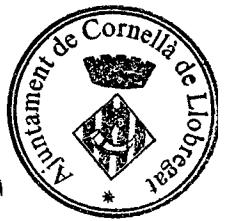
AA.PP.

PLA COMPTABLE

PGCP

## CÀLCUL AJUSTAMENTS

	2014	2015
<b>Ajustament per recaptació d'ingressos Cap.I</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
(-) Pendent de recaptar ex. Corrent		
(+) Recaptat ex. Tancats		
<b>Ajustament per recaptació d'ingressos Cap. II</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
(-) Pendent de recaptar ex. Corrent		
(+) Recaptat ex. Tancats		
<b>Ajustament per recaptació d'ingressos Cap. III</b>	<b>48,00</b>	<b>0,00</b>
(-) Pendent de recaptar ex. Corrent	0,00	
(+) Recaptat ex. Tancats	48,00	
<b>(+) Ajustament per liquidació PTE 2008</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Cessió impostos directes		
Cessió d'impostos indirectes		
Fons complementari de finançament		
<b>(+) Ajustament per liquidació PTE 2009</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Cessió impostos directes		
Cessió d'impostos indirectes		
Fons complementari de finançament		
<b>Interessos</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
(-) Interessos meritats i no vençuts		
(+) Interessos vençuts i no meritats		
<b>Ajustament per grau d'execució de despeses</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Cap. I		
Cap. II		
Cap. III		
Cap. IV		
Cap. VI		
Cap. VII		
<b>Inversions realitzades per compte de l'Ajuntament (1)</b>		
<b>Ingressos per venda d'accions (2)</b>		
<b>Dividends i participació en ingressos (3)</b>		
<b>Ingressos de la UE (4)</b>		
<b>Aportacions de capital (5)</b>		
<b>Assumpció i cancel.lació de deutes (6)</b>		
<b>Despeses pendents d'aplicar al pressupost</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
(+) Saldo inicial compte 413		
(-) Saldo final compte 413		
<b>Arrendament financer (7)</b>		
<b>Contractes APPs (8)</b>		
<b>Inversions realitzades per compte d'una altra AAPP (9)</b>		
<b>Altres (10)</b>	<b>0,00</b>	



## CAPACITAT DE FINANÇAMENT

ENTITAT

CONSORCI PER A LA PROMOCIÓ I DINAMITZACIÓ DEL COMERÇ DE CORNELLÀ

SECTOR

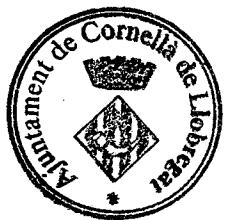
AA.PP.

PLA COMPTABLE

PGCP

INGRESSOS NO FINANCIERS	2014	2015
Cap. I Impostos directes		0,00
Cap. II Impostos indiretes		0,00
Cap. III Taxes i altres ingressos		316,92
Cap. IV Transferències corrents	494.638,98	577.000,00
Cap. V Ingressos patrimonials	57,42	76,37
Cap. VI Alienació d'inversions		0,00
Cap. VII Transferències de capital		0,00
<b>TOTAL</b>	<b>494.696,40</b>	<b>577.393,29</b>
DESPESES NO FINANCERES	2014	2015
Cap. I Despeses de personal	89.424,17	0,00
Cap. II Despeses en bens i serveis	308.774,49	417.669,63
Cap. III Despeses financeres		0,00
Cap. IV Transferències corrents	123.312,00	181.143,00
Cap. VI Inversions reals	0,00	0,00
Cap. VII Transferències de capital		0,00
<b>TOTAL</b>	<b>521.510,66</b>	<b>598.812,63</b>

AJUSTAMENTS (SEC-2010)	2014	2015
Ajustament per recaptaçió d'ingressos Cap.I		
Ajustament per recaptaçió d'ingressos Cap. II		
Ajustament per recaptaçió d'ingressos Cap. III	0,00	0,00
(+) Ajustament per liquidació PTE 2008		
(+) Ajustament per liquidació PTE 2009		
Interessos		
Ajustament per grau d'execució de despeses	0,00	0,00
Inversions realitzades per compte de l'Ajuntament		
Ingressos per venda d'accions		
Dividends i participació en ingressos		
Ingressos de la UE		
Aportacions de capital		
Assumpció i cancel.lació de deutes		
Despeses pendents d'aplicar al pressupost	0,00	0,00
Arrendament financer		
Contractes APPs		
Inversions realitzades per compte d'una altra AAPP		
Altres	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



## CAPACITAT DE FINANÇAMENT

ENTITAT

CONSORCI PER A LA PROMOCIÓ

SECTOR

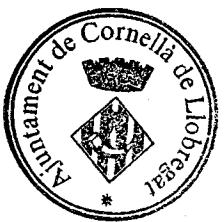
AA.PP.

PLA COMPTABLE

PGCP

## CÀLCUL AJUSTAMENTS

	2014	2015
<b>Ajustament per recaptació d'ingressos Cap.I</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
(-) Pendent de recaptar ex. Corrent		
(+) Recaptat ex. Tancats		
<b>Ajustament per recaptació d'ingressos Cap. II</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
(-) Pendent de recaptar ex. Corrent		
(+) Recaptat ex. Tancats		
<b>Ajustament per recaptació d'ingressos Cap. III</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
(-) Pendent de recaptar ex. Corrent		
(+) Recaptat ex. Tancats		
<b>(+) Ajustament per liquidació PTE 2008</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Cessió impostos directes		
Cessió d'impostos indirectes		
Fons complementari de finançament		
<b>(+) Ajustament per liquidació PTE 2009</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Cessió impostos directes		
Cessió d'impostos indirectes		
Fons complementari de finançament		
<b>Interessos</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
(-) Interessos meritats i no vençuts		
(+) Interessos vençuts i no meritats		
<b>Ajustament per grau d'execució de despeses</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Cap. I		
Cap. II		
Cap. III		
Cap. IV		
Cap. VI		
Cap. VII		
<b>Inversions realitzades per compte de l'Ajuntament (1)</b>		
<b>Ingressos per venda d'accions (2)</b>		
<b>Dividends i participació en ingressos (3)</b>		
<b>Ingressos de la UE (4)</b>		
<b>Aportacions de capital (5)</b>		
<b>Assumpció i cancel.lació de deutes (6)</b>		
<b>Despeses pendents d'aplicar al pressupost</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
(+) Saldo inicial compte 413		
(-) Saldo final compte 413		
<b>Arrendament financer (7)</b>		
<b>Contractes APPs (8)</b>		
<b>Inversions realitzades per compte d'una altra AAPP (9)</b>		
<b>Altres (10)</b>	<b>0,00</b>	



## CAPACITAT DE FINANÇAMENT

ENTITAT **PROCORNELLÀ**  
 SECTOR **AA.PP.**  
 PLA COMPTABLE **PGC**

INGRESSOS NO FINANCERS	2014	2015
<b>Import net xifra negocis</b>	<b>10.166.733,59</b>	<b>14.503.514,55</b>
Treballs previstos realitzar per la empresa per al seu actiu	0,00	0,00
Ingressos accessoris i altres ingressos de gestió corrent	135.703,74	118.171,76
Subvencions i transferències corrents	2.345.546,09	2.345.082,55
Ingressos financers per interessos	439.569,57	41.421,22
Ingressos de participacions en instruments de patrimoni	0,00	0,00
Ingressos excepcionals	114.434,00	230.354,69
Aportacions patrimonials	0,00	0,00
Subvencions de capital (4)	14.754.516,52	5.164.132,67
<b>TOTAL</b>	<b>27.956.503,51</b>	<b>22.402.677,44</b>
DESPESES NO FINANCERES	2014 (1)	2015 (2)
Aprovisionaments nets (deteriorament, ni reversió)	5.419.339,15	7.023.740,93
Despeses de personal	3.711.597,15	3.757.300,17
Altres despeses d'explotació	3.343.547,55	3.818.609,93
Despeses financeres i assimilades	3.209.633,53	2.635.013,05
Impost de societats	3.247,28	-3.111,80
Altres impostos	0,00	0,00
Despeses excepcionals	0,00	3.254,43
Variacions d'immobilitzat material i intangible; d'inversions immobiliàries i d'existències	-444.985,91	-7.464.232,10
Variació d'existències de productes acabats i en curs (+/-)	1.658.035,19	3.512.018,64
Aplicació provisions	0,00	0,00
Inversions per compte d'administracions i entitats públiques	0,00	0,00
Ajuts, transferències i subvencions concedits	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>16.900.413,94</b>	<b>13.282.593,25</b>

## CAPACITAT DE FINANÇAMENT

### RESUM

EXERCICI	2015				CAPACITAT (+)/NECESSITAT (-) DE FINANÇAMENT
ENTITAT	INGRESSOS NO FINANCIERS	DESPESES NO FINANCIERES	AJUSTAMENTS SEC-2010	OPERACIÓNS INTERNES	
AJUNTAMENT	88.477.833,94	83.307.113,25	-3.635.294,58		1.535.426,11
ORGANISME AUTÒNOM INSTITUT MUNICIPAL DE RADIODIFUSIÓ	216.397,23	204.024,97	0,00		12.372,26
CONSORCI PER A LA PROMOCIÓ I DINAMITZACIÓ DEL COMERÇ A CORNELLA	577.393,29	598.812,63	0,00		-21.419,34
PROCORNELLA	22.402.677,44	13.282.593,25			9.120.084,19
TOTAL	111.674.301,90	97.392.544,10	-3.635.294,58	0,00	10.646.463,22



06/07/2016



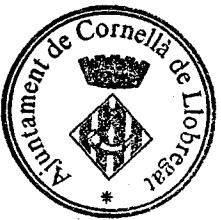
Ajuntament de  
Cornellà de Llobregat

Plaça de l'Església, 1  
08940 Cornellà de Llobregat



## ANNEX II

### REGLA DE DESPESA



## REGLA DESPESA

ENTITAT

AJUNTAMENT

SECTOR

AA.PP.

PLA COMPTABLE

PGCP

	2014	2015
<b>DESPESES NO FINANCERES (Caps. I a VII)</b>	<b>83.969.872,80</b>	<b>83.307.113,25</b>
(-) Capítol III/despeses financeres	-1.955.764,76	-384.954,25
(+) Conceptes 301, 311, 321, 331, 357)	1.247,00	0,00
<b>SUBTOTAL</b>	<b>82.015.355,04</b>	<b>82.922.159,00</b>
<b>(+/-) AJUSTAMENTS</b>	<b>93.444,17</b>	<b>493.967,60</b>
<b>1.- ENTITATS SUBJECTES AL PGCP</b>	<b>93.444,17</b>	<b>493.967,60</b>
1.1.- (-) Alienació d'inversions reals	0,00	0,00
1.2.- (+/-) Inversions realitzades per compte de la Corporació Local	0,00	0,00
1.3.- (+/-) Execució d'aval	0,00	0,00
1.4.- (+/-) Aportacions de capital	0,00	0,00
1.5.- (+/-) Assumpció i cancel·lació de deutes	0,00	0,00
1.6.- (+/-) Arrendament financer	0,00	0,00
1.7.- (+/-) Despeses realitzades pends d'aplicar al pressupost	93.444,17	493.967,60
1.8.- (+/-) Adquisicions amb pagament ajornat		
1.9.- (-) Inversions realitzades per compte d'altra AAPP	0,00	0,00
1.10.- (+/-) Inexecució	0,00	0,00
1.11.- (+/-) Altres		
<b>2.- ENTITATS SUBJECTES A PGC</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.1.- (+/-) Altres		
<b>DESPESES NO FINANCERES EN TERMES SEC-2010</b>	<b>82.108.799,21</b>	<b>83.416.126,60</b>
(-) OPERACIONS INTERNES	-14.211.936,66	-11.784.883,96
(-) DESPESES FINANÇADES AMB FONS FINALISTES D'ALTRES AAPP	-7.945.788,91	-11.317.503,32
A) UE	0,00	0,00
B) ESTAT	-25.383,68	-45.663,88
C) CCAA	-3.782.365,80	-7.421.299,80
D) DIPUTACIONS	-1.829.810,27	-2.733.002,38
E) ALTRES AAPP	-2.308.229,16	-1.117.537,26
<b>DESPESA COMPUTABLE</b>	<b>59.951.073,64</b>	<b>60.313.739,32</b>

## REGLA DESPESA

ENTITAT AJUNTAMENT  
SECTOR AA.PP.  
PLA COMPTABLE PGCP

CONCEpte	ENTITAT RECEPTORA	2014	2015
<i>Transferència corrent</i>	<i>Institut Municipal de Radiodifusió</i>	<b>159.457,00</b>	<b>159.457,00</b>
<i>Transferència de capital</i>	<i>Institut Municipal de Radiodifusió</i>		<b>19.362,00</b>
<i>Prestacions de serveis</i>	<i>Institut Municipal de Radiodifusió</i>	<b>363,00</b>	
	<i>Consorci de Promoció i Dinamització Comercial</i>	<b>485.138,98</b>	<b>570.000,00</b>
	<i>PROCORNELLÀ</i>	<b>57.065,30</b>	<b>32.218,38</b>
	<i>PROCORNELLÀ</i>		
	<i>PROCORNELLÀ</i>		
	<i>PROCORNELLÀ</i>		
<i>Lloguers i prestació de serveis</i>			<b>699.958,22</b>
<i>Obres coberta PELL</i>			<b>2.182.274,64</b>
<i>Obres façanes Fontsanta</i>			
<i>Obres Pl. Fontsanta</i>			
<i>Compra immobles</i>	<i>PROCORNELLÀ</i>	<b>2.077.831,71</b>	
<i>Subvencions (fira, contracte-programa, altres)</i>	<i>PROCORNELLÀ</i>	<b>2.146.000,00</b>	<b>2.971.000,00</b>
<i>Aportació amortització deute</i>	<i>PROCORNELLÀ</i>	<b>9.286.080,67</b>	<b>5.150.613,72</b>
<b>TOTAL</b>		<b>14.211.936,66</b>	<b>11.784.883,96</b>



**REGLA DESPESA**

ENTITAT                    AJUNTAMENT  
                           AA.PP.  
                           PGCP  
                           SECTOR  
                           PLA COMPTABLE

DESCRIPCIÓ	NORMES QUE CANVIEN	APLICACIÓ ECONÒMICA	2014	2015
<i>Base lliquidable i tipus</i>	OF 1	113	684.386,68	360.269,00
<i>Supressió taxa telefonia</i>	OF 16	333		
<i>Taxa cementiris</i>	OF 11	309	7.083,50	
<i>Increment tarifes taxes</i>	OF 10	302	9.848,38	
<i>Increment tarifes taxes</i>	OF 10	303	941,58	
<i>Increment tarifes taxes</i>	OF 23	312	3.371,07	
<i>Increment tarifes taxes</i>	OF 21	319	421,06	
<i>Increment tarifes taxes</i>	OF 8	321		
<i>Increment tarifes taxes</i>	OF 9	323		
<i>Increment tarifes taxes</i>	OF 6	325	912,53	
<i>Increment tarifes taxes</i>	OF 14	329	421,34	
<i>Increment tarifes taxes</i>	OF 17	331	16.829,35	
<i>Increment tarifes taxes</i>	OF 19, 22	339	8.897,51	
<i>Increment tarifes preus públics</i>	<i>anexos tarifes ordenances preus públics</i>			
<i>Increment tarifes preus públics</i>	<i>anexos tarifes ordenances preus públics</i>			
<i>Increment tarifes preus públics</i>	<i>anexos tarifes ordenances preus públics</i>			
<i>Increment tarifes preus públics</i>	<i>anexos tarifes ordenances preus públics</i>			
<i>Increment general de taxes i preus públics</i>	<i>anexos tarifes ordenances preus públics</i>			
<i>Increment lluraments a compte</i>	LPGE	100	-271.971,64	-74.676,50
<i>Increment lluraments a compte</i>	LPGE	210	84.083,07	450.301,92
<i>Increment lluraments a compte</i>	LPGE	220	53.395,42	157.921,02
<i>Increment lluraments a compte</i>	LPGE	420	2.465.892,23	1.068.368,73
<b>TOTAL</b>		<b>3.071.475,05</b>	<b>1.962.184,17</b>	

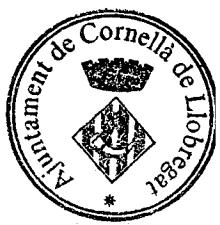


**REGLA DESPESA**



**ENTITAT** AJUNTAMENT  
**SECTOR** AA.PP.  
**PLA COMPTABLE** PGCP

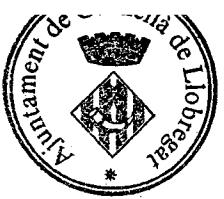
PAGADOR	CONCEPTE	2014	2015
<b>UE</b>		0,00	0,00
Total Cap. IV			
Total Cap. VII			
Transferències no finalistes		0,00	0,00
<b>ESTAT</b>		25.383,68	45.663,88
Total Cap. IV		17.158.986,77	17.095.772,95
Total Cap. VII			
Transferències no finalistes		17.133.603,09	17.050.109,07
Fons complementari de finançament	420.10; 420.11	17.021.285,92	17.000.250,05
Compensacions beneficis fiscals IAE	420.20; 420.21	112.317,17	49.859,02
<b>CCAA</b>		3.782.365,80	7.421.299,80
Total Cap. IV		4.669.001,04	5.438.704,81
Total Cap. VII		43.718,49	2.410.176,30
Transferències no finalistes		930.353,73	427.581,31
Fons de cooperació local de Catalunya	450.00	930.353,73	427.581,31
<b>DIPUTACIÓ</b>		1.829.810,27	2.733.002,38
Total Cap. IV		1.552.260,72	2.468.020,83
Total Cap. VII		277.549,55	264.981,55
Transferències no finalistes		0,00	0,00
Solvència econòmica local	461.33		
Subvenció préstec	761.10		
<b>ALTRES</b>		2.308.229,16	1.117.537,26
Total Cap. IV		1.175.539,66	1.049.074,40
Total Cap. VII		1.216.283,98	231.025,67
Transferències no finalistes		83.594,48	162.562,81
Retorn cànon	463.06	38.931,91	17.022,29
Consorci promoció comercial	467.00	18.570,00	112.401,00
CMPG, participació en ingressos ajuntaments integrants	466.00	26.092,57	33.139,52



## REGLA DESPESA

**ENTITAT** ORGANISME AUTÒNOM I.M.R.  
**SECTOR** AA.PP.  
**PLA COMPTABLE** PGCP

	<b>2014</b>	<b>2015</b>
<b>DESPESES NO FINANCERES (Caps. I a VII)</b>	<b>208.303,04</b>	<b>204.024,97</b>
(-) Capítol III/despeses financeres	0,00	0,00
(+) Conceptes 301, 311, 321, 331, 357)	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL</b>	<b>208.303,04</b>	<b>204.024,97</b>
<b>(+/-) AJUSTAMENTS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1.- ENTITATS SUBJECTES AL PGCP</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.1.- (-) Alienació d'inversions reals		
1.2.- (+/-) Inversions realitzades per compte de la Corporació Local		
1.3- (+/-) Execució d'aval		
1.4- (+/-) Aportacions de capital		
1.5.- (+/-) Assumpció i cancel.lació de deutes		
1.6.- (+/-) Arrendament financer		
1.7.- (+/-) Despeses realitzades pends d'aplicar al pressupost	0,00	0,00
1.8.- (+/-) Adquisicions amb pagament ajornat		
1.9.- (-) Inversions realitzades per compte d'altra AAPP		
1.10.- (+/-) Inexecució	0,00	0,00
1.11.- (+/-) Altres		
<b>2.- ENTITATS SUBJECTES A PGC</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.1.- (+/-) Altres		
<b>DESPESES NO FINANCERES EN TERMES SEC-2010</b>	<b>208.303,04</b>	<b>204.024,97</b>
<b>(-) OPERACIONS INTERNES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>(-) DESPESES FINANÇADES AMB FONS FINALISTES</b>		
<b>D'ALTRES AAPP</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
A) UE	0,00	0,00
B) ESTAT	0,00	0,00
C) CCAA	0,00	0,00
D) DIPUTACIONS	0,00	0,00
E) ALTRES AAPP	0,00	0,00
<b>DESPESA COMPUTABLE</b>	<b>208.303,04</b>	<b>204.024,97</b>



## REGLA DESPESA

ENTITAT

CONSORCI PER A LA PROMOCIÓ I DINAMITZACIÓ DEL COMERÇ A CORNELLÀ

SECTOR

AA.PP.

PLA COMPTABLE

PGCP

	2014	2015
<b>DESPESES NO FINANCERES (Caps. I a VII)</b>	<b>521.510,66</b>	<b>598.812,63</b>
(-) Capítol III/despeses financeres	0,00	0,00
(+) Conceptes 301, 311, 321, 331, 357)	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL</b>	<b>521.510,66</b>	<b>598.812,63</b>
<b>(+/-) AJUSTAMENTS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1.- ENTITATS SUBJECTES AL PGCP</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.1.- (-) Alienació d'inversions reals		
1.2.- (+/-) Inversions realitzades per compte de la Corporació Local		
1.3- (+/-) Execució d'aval		
1.4- (+/-) Aportacions de capital		
1.5.- (+/-) Assumpció i cancel.lació de deutes		
1.6.- (+/-) Arrendament financer		
1.7.- (+/-) Despeses realitzades pendents d'aplicar al pressupost	0,00	0,00
1.8.- (+/-) Adquisicions amb pagament ajornat		
1.9.- (-) Inversions realitzades per compte d'altra AAPP		
1.10.- (+/-) Inexecució	0,00	0,00
1.11.- (+/-) Altres		
<b>2.- ENTITATS SUBJECTES A PGC</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.1.- (+/-) Altres		
<b>DESPESES NO FINANCERES EN TERMES SEC-2010</b>	<b>521.510,66</b>	<b>598.812,63</b>
<b>(-) OPERACIONS INTERNES</b>	<b>-18.570,00</b>	<b>-112.401,00</b>
<b>(-) DESPESES FINANÇADES AMB FONS FINALISTES D'ALTRES AAPP</b>	<b>-9.500,00</b>	<b>-7.000,00</b>
A) UE	0,00	0,00
B) ESTAT	0,00	0,00
C) CCAA	0,00	0,00
D) DIPUTACIONS	-9.500,00	-7.000,00
E) ALTRES AAPP	0,00	0,00
<b>DESPESA COMPUTABLE</b>	<b>493.440,66</b>	<b>479.411,63</b>

## **REGLA DESPESA**

**ENTITAT**  
**SECTOR**  
**PLA COMPTABLE**

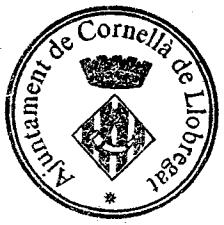
**CONSORCI PER A LA PROMOCIÓ I DINAMITZACIÓ DEL COMERÇ A CORNELLA**

**AA.PP.**

**PGCP**

CONCEpte	ENTITAT RECEPTORA	2014	2015
Aportació serveis de secretaria, intervenció i treball d'ajuntament		18.570,00	112.401,00
TOTAL		18.570,00	112.401,00





## REGLA DESPESA

**ENTITAT**

**SECTOR**

**PLA COMPTABLE**

**CONSORCI PER A LA PROMOCIÓ I DINAMITZACIÓ DEL COMERÇ A CORNELLÀ**  
**AA.PP.**  
**PGCP**

PAGADOR	CONCEPTE	2014	2015
<b>UE</b>			
Total Cap. IV		0,00	0,00
Total Cap. VII			
Transferències no finalistes		0,00	0,00
<b>ESTAT</b>			
Total Cap. IV		0,00	0,00
Total Cap. VII			
Transferències no finalistes		0,00	0,00
<b>CCAA</b>			
Total Cap. IV		0,00	0,00
Total Cap. VII			
Transferències no finalistes		0,00	0,00
<b>DIPUTACIÓ</b>			
Total Cap. IV		9.500,00	7.000,00
Total Cap. VII		9.500,00	7.000,00
Transferències no finalistes		0,00	0,00
<b>ALTRES</b>			
Total Cap. IV		0,00	0,00
Total Cap. VII			
Transferències no finalistes		0,00	0,00



## REGLA DESPESA

ENTITAT **PROCORNELLÀ**  
 SECTOR **AA.PP.**  
 PLA COMPTABLE **PGC**

	<b>2014 (1)</b>	<b>2015 (2)</b>
<b>DESPESES NO FINANCERES (Caps. I a VII)</b>	<b>16.900.413,94</b>	<b>13.282.593,25</b>
(-) Capítol III/despeses financeres	-3.209.633,53	-2.635.013,05
(+) Conceptes 301, 311, 321, 331, 357)		
<b>SUBTOTAL</b>	<b>13.690.780,41</b>	<b>10.647.580,20</b>
<b>(+/-) AJUSTAMENTS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1.- ENTITATS SUBJECTES AL PGCP</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.1.- (-) Alienació d'inversions reals		
1.2- (+/-) Inversions realitzades per compte de la Corporació Local		
1.3- (+/-) Execució d'aval		
1.4- (+/-) Aportacions de capital		
1.5.- (+/-) Assumpció i cancel.lació de deutes		
1.6.- (+/-) Arrendament financer		
1.7.- (+/-) Despeses realitzades pends d'aplicar al pressupost		
1.8.- (+/-) Adquisicions amb pagament ajornat		
1.9.- (-) Inversions realitzades per compte d'altra AAPP		
1.10.- (+/-) Inexecució		
1.11.- (+/-) Altres		
<b>2.- ENTITATS SUBJECTES A PGC</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.1.- (+/-) Altres		
<b>DESPESES NO FINANCERES EN TERMES SEC-2010</b>	<b>13.690.780,41</b>	<b>10.647.580,20</b>
<b>(-) OPERACIONS INTERNES</b>	<b>-676.350,15</b>	<b>-582.064,44</b>
<b>(-) DESPESES FINANÇADES AMB FONS FINALISTES</b>		
<b>D'ALTRES AAPP</b>	<b>-212.373,74</b>	<b>-212.600,58</b>
A) UE	0,00	0,00
B) ESTAT	0,00	0,00
C) CCAA	-118.373,74	-102.577,58
D) DIPUTACIONS	-94.000,00	-110.023,00
E) ALTRES AAPP	0,00	0,00
<b>DESPESA COMPUTABLE</b>	<b>12.802.056,52</b>	<b>9.852.915,18</b>

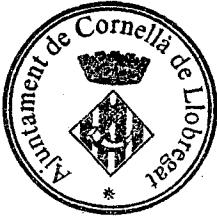
(1) Dades del comptes anuals

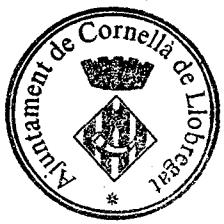
(2) Dades provisionals 4T

## REGLA DESPESA

ENTITAT  
SECTOR  
PLA COMPTABLE

CONCEpte	ENTITAT RECEPTORA	2014	2015
Tributs	Ajuntament	670.886,15	575.500,86
Publicitat	IMR	5.464,00	6.563,58
<b>TOTAL</b>		<b>676.350,15</b>	<b>582.064,44</b>





## REGLA DESPESA

ENTITAT **PROCORNELLÀ**  
SECTOR **AA.PP.**  
PLA COMPTABLE **PGC**

PAGADOR	CONCEPTE	2014	2015
<b>UE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Total Cap. IV			
Total Cap. VII			
Transferències no finalistes		0,00	0,00
<b>ESTAT</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Total Cap. IV			
Total Cap. VII			
Transferències no finalistes		0,00	0,00
<b>CCAA</b>		<b>118.373,74</b>	<b>102.577,58</b>
Total Cap. IV		<b>105.545,97</b>	<b>89.058,63</b>
Total Cap. VII		<b>12.827,77</b>	<b>13.518,95</b>
Transferències no finalistes		0,00	0,00
Subvencions despeses financeres			
Subvencions passius financers			
<b>DIPUTACIÓ</b>		<b>94.000,00</b>	<b>110.023,00</b>
Total Cap. IV		<b>94.000,00</b>	<b>110.023,00</b>
Total Cap. VII			
Transferències no finalistes		0,00	0,00
<b>ALTRES</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Total Cap. IV			
Total Cap. VII			
Transferències no finalistes		0,00	0,00

**REGLA DESPESA****RESUM**

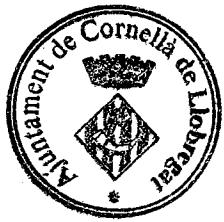
ENTITAT	2015		TAXA DE REFERÈNCIA		0,013	
	DESPESA COMPUTABLE EX. ANTERIOR	TAXA DE REFERÈNCIA	AUGMENTS / DISMINUCIONS	LÍMIT REGLA DESPESA	DESPESA COMPUTABLE	DESVIACIÓ
AJUNTAMENT ORGANISME AUTÒNOM INSTITUT MUNICIPAL DE RÀDIO/DIFUSió	59.951.073,64	60.730.437,60	1.962.184,17	62.692.621,77	60.313.739,32	-2.378.882,45
CONSORCI PER A LA PROMOCIÓ I DINAMITZACIÓ DEL COMERÇ A CORNELLA	208.303,04	211.010,98	0,00	211.010,98	204.024,97	-6.986,01
PROCORNELLÀ	493.440,66	499.855,39	0,00	499.855,39	479.411,63	-20.443,76
<b>TOTAL</b>	<b>73.454.873,86</b>	<b>74.409.787,22</b>	<b>1.962.184,17</b>	<b>76.371.971,39</b>	<b>70.850.091,10</b>	<b>-5.521.880,29</b>





Ajuntament de  
Cornellà de Llobregat

Plaça de l'Església, 1  
08940 Cornellà de Llobregat



### ANNEX III

#### **DEUTE VIU A 31/12**

**OPERACIONS DE CRÈDIT (situació a 31/12/2015)****CURT TERMINI****OPERACIONS DE CRÈDIT DE L'AJUNTAMENT**

ENTITAT	NÚM. CONTRACTE	FORMALITZACIÓ	DATA	AMORTITZACIÓ (en anys)	TIPUS D'INTERÈS	IMPORT	SALDO A 31/12/2015
						<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>

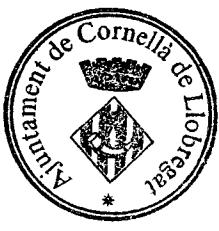
**OPERACIONS DE CRÈDIT D'ORGANISMES AUTÒNOMS I SOCIETATS DE NO MERCAT**

ENTITAT	NÚM. CONTRACTE	FORMALITZACIÓ	DATA	AMORTITZACIÓ (en anys)	TIPUS D'INTERÈS	IMPORT	SALDO A 31/12/2015
						<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>

**OPERACIONS DE CRÈDIT AVALADES PER L'AJUNTAMENT**

ENTITAT	NÚM. CONTRACTE	FORMALITZACIÓ	DATA	AMORTITZACIÓ (en anys)	TIPUS D'INTERÈS	IMPORT	SALDO A 31/12/2015	AVALAT
						<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	

CONCERTAT	MAXIM LEGAL	DIFERÈNCIA
0,00	25.671.495,13	25.671.495,13
<b>INGRESSOS LIQUIDATS PER OPERACIONS CORRENTS</b>	<b>85.571.650,42</b>	<b>0,00%</b>
<b>RÀTIO</b>	<b>30,00%</b>	



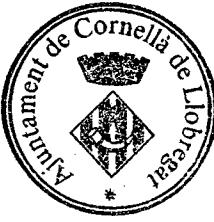
**LLARG TERMINI****OPERACIONS DE CRÈDIT DE L'AJUNTAMENT**

ENTITAT	NÚM. CONTRACTE	DATA FORMALITZACIÓ	AMORTITZACIÓ PENDENT (en anys, arrodonit a la unitat superior)	TIPUS D'INTERÈS	IMPORT	SALDO A 31/12/2015	
						ANUALITAT TEÒRICA	ANUALITAT PRACTICA
Caixa d'Estalvis de Catalunya	9616320611	18/11/2005	1	0,0850%	1.887.405,00	45.803,23	45.842,16
Caixa d'Estalvis de Catalunya	9616325380	16/11/2006	1	0,0750%	1.701.500,00	165.337,98	165.461,98
Caixa d'Estalvis de Catalunya	9616330296	21/11/2007	3	0,0850%	1.693.000,00	362.402,32	121.006,19
Caixa d'Estalvis de Catalunya	9616335831	19/12/2008	4	0,0850%	1.641.000,00	510.477,33	127.890,64
Caixa d'Estalvis de Catalunya	9616337054	22/04/2009	4	1,1350%	1.690.000,00	564.909,44	145.257,30
Caixa d'Estalvis de Catalunya	9616340411	19/10/2010	5	1,8850%	2.309.000,00	1.077.043,29	227.741,65
Caixa d'Estalvis de Catalunya	9616340993	19/05/2011	6	2,9850%	1.097.063,00	546.571,96	100.845,66
Caixa d'Estalvis de Catalunya	9616342128	28/12/2012	7	4,4850%	1.730.347,00	1.066.516,85	180.890,14
ICF (*)	7759	16/10/2008	8	0,8280%	67.600,00	52.728,10	6.838,96
ICF (*)	7758	05/04/2012	9	1,0600%	357.300,00	289.100,15	33.848,65
				<b>TOTAL</b>	<b>4.680.890,66</b>	<b>1.155.623,33</b>	
				<b>TOTAL COMPUTABLE</b>	<b>4.339.062,40</b>	<b>1.227.526,85</b>	

(\*) Les anualitats d'aquest préstec són a càrrec del Consell Català de l'Esport i no computa a efectes legals

**ALTRES PASSIUS FINANCIERS**

	IMPORT	ANUALITAT	SALDO A 31/12/2015
DEVOLUCIÓ PARTICIPACIÓ TRIBUTS DE L'ESTAT 2013	1.049.643,12	575.832,13	575.832,13
DEVOLUCIÓ PARTICIPACIÓ TRIBUTS DE L'ESTAT 2009	6.282.902,23	1.256.580,31	1.256.580,31
<b>TOTAL</b>	<b>7.332.545,35</b>	<b>1.832.412,44</b>	<b>1.832.412,44</b>
			<b>0,00</b>



**OPERACIONS DE CRÈDIT D'ORGANISMES AUTÒNOMS I SOCIETATS DE NO MERCAT**

ENTITAT	NÚM. CONTRACTE	DATA	AMORTITZACIÓ PENDENT (en anys)	TIPUS D'INTERÈS	IMPORT	31/12/2015	ANUALITAT TEÒRICA
							TERMINI
Caixabank	722441-92	26/07/2013	11	3,30%	27.200,00	19.571,80	6,00
Caixabank	722560-08	26/07/2013	8	0,10%	4.525,41	3.414,04	6,00
Caixabank	390493 i altres	30/06/2009	22	1,05%	16.529,71	442,57	1,00
Caixabank	825090-43	09/04/2010	22	1,05%	492,73	288,28	0,00
Caixabank	961451-55 i altres	09/04/2010	23	1,05%	7.693,23	819,73	0,00
Caixabank	301366-13	16/11/2010	23	1,05%	7.407,22	4.175,19	2,40
Caixabank	744870-69	31/12/2009	23	1,05%	21.416,29	6.633,97	4,00
Catalunya Caixa	9616323207	10/10/2008	21	0,25%	5.836,32	76,22	0,00
Catalunya Caixa	9616333394	17/06/2009	21	3,50%	151.963,88	124,72	0,00
Catalunya Caixa	9616328805	13/06/2007	20	0,25%	2.573,13	2.104,59	7,80
Catalunya Caixa	9616316446	09/12/2003	10	3,33%	1.803,74	604,88	6,00
<b>TOTAL</b>					<b>38.256,03</b>	<b>3.379,92</b>	<b>7,74</b>
<b>TOTAL COMPUTABLE</b>					<b>38.256,03</b>	<b>3.379,92</b>	<b>7,74</b>

**OPERACIONS DE CRÈDIT AVALADES PER L'AJUNTAMENT**

ENTITAT	NÚM. CONTRACTE	DATA	AMORTITZACIÓ PENDENT (en anys)	TIPUS D'INTERÈS	IMPORT	31/12/2015	ANUALITAT TEÒRICA
							TERMINI
Caixabank	312.841.856-05	26/07/2013	11	2,80%	30.000,00	23.229,97	2,40
						<b>23.229,97</b>	<b>2,48</b>
<b>TOTAL OPERACIONS DE CRÈDIT A LLARG TERMINI I ALTRES PASSIUS FINANCIERS COMPUTABLES</b>						<b>23.229,97</b>	<b>2,48</b>
<b>TOTAL OPERACIONS DE CRÈDIT A LLARG TERMINI I ALTRES PASSIUS FINANCIERS COMPUTABLES</b>						<b>23.229,97</b>	<b>2,48</b>
<b>INGRESOS CORRENTS 2015</b>						<b>23.229,97</b>	<b>2,48</b>
<b>INGRESOS PER OP. CORRENTS AFECTATS</b>						<b>23.229,97</b>	<b>2,48</b>
<b>DESPESES CORRENTS LIQUIDES (CAPS. I, II i IV)</b>						<b>23.229,97</b>	<b>2,48</b>
<b>DESPESES GASTADES FINÀNCIADES AMB RTDG</b>						<b>23.229,97</b>	<b>2,48</b>
<b>ANUALITAT TEÒRICA</b>						<b>23.229,97</b>	<b>2,48</b>
<b>ESTALVI NET</b>						<b>23.229,97</b>	<b>2,48</b>

AJUNTAMENT	IMR	CONSORCI	PROCORNELLA	OP.INTERNES	TOTAL
2015	85.571.650,42	197.035,23	577.393,29	17.008.189,95	-6.033.567,80
					<b>97.320.701,67</b>
					<b>67,94%</b>

