



AJUNTAMENT DE REUS
Regidoria d'Hisenda

ANÀLISI PATRIMONIAL, FINANCER, ECONÒMIC I PRESSUPOSTARI

COMPTE GENERAL 2023

Juliol 2024



Balanç de situació a 31-12-2023

ACTIU	2021	Dif. %	2022	Dif. %	2023	Estructura %		
						2021	2022	2023
ACTIU NO CORRENT	253.232.346	6,97%	270.883.676	1,10%	273.870.479	80,6%	85,2%	83,0%
ACTIU CORRENT	60.904.341	-22,62%	47.130.032	19,37%	56.260.089	19,4%	14,8%	17,0%
Deutors a curt termini	35.779.168	-30,6%	24.825.159	28,8%	31.971.189	11,4%	7,8%	9,7%
Fons líquids	25.125.173	-11,2%	22.304.873	8,9%	24.288.900	8,0%	7,0%	7,4%
TOTAL ACTIU	314.136.688	1,2%	318.013.708	3,8%	330.130.568	100,0%	100,0%	100,0%

PASSIU	2021	Dif. %	2022	Dif. %	2023	Estructura %		
						2021	2022	2023
CAPITAL PERMANENT	273.925.726	1,32%	277.529.380	3,94%	288.470.473	87,2%	87,3%	87,4%
Patrimoni, reserves i provisions	214.680.684	-10,7%	191.604.328	3,7%	198.780.856	68,3%	60,3%	60,2%
Passiu a llarg termini	82.686.685	1,1%	83.598.599	0,1%	83.699.096	26,3%	26,3%	25,4%
Resultats de l'exercici	-23.441.643	-109,9%	2.326.452	157,5%	5.990.521	-7,5%	0,7%	1,8%
PASSIU EXIG. A C/T	40.210.962	0,68%	40.484.328	2,90%	41.660.096	12,8%	12,7%	12,6%
TOTAL PASSIU	314.136.688	1,2%	318.013.708	3,8%	330.130.568	100,0%	100,0%	100,0%

FONS DE MANIOBRA	20.693.380	-67,9%	6.645.704	119,7%	14.599.994
------------------	------------	--------	-----------	--------	------------

	Var. 22/21	Var. 22/21
Variació del Fons de maniobra	-14.047.675,79	7.954.289,54

Fons de maniobra = Recursos permanents - Actiu no corrent = Actiu corrent - Passiu a c/t



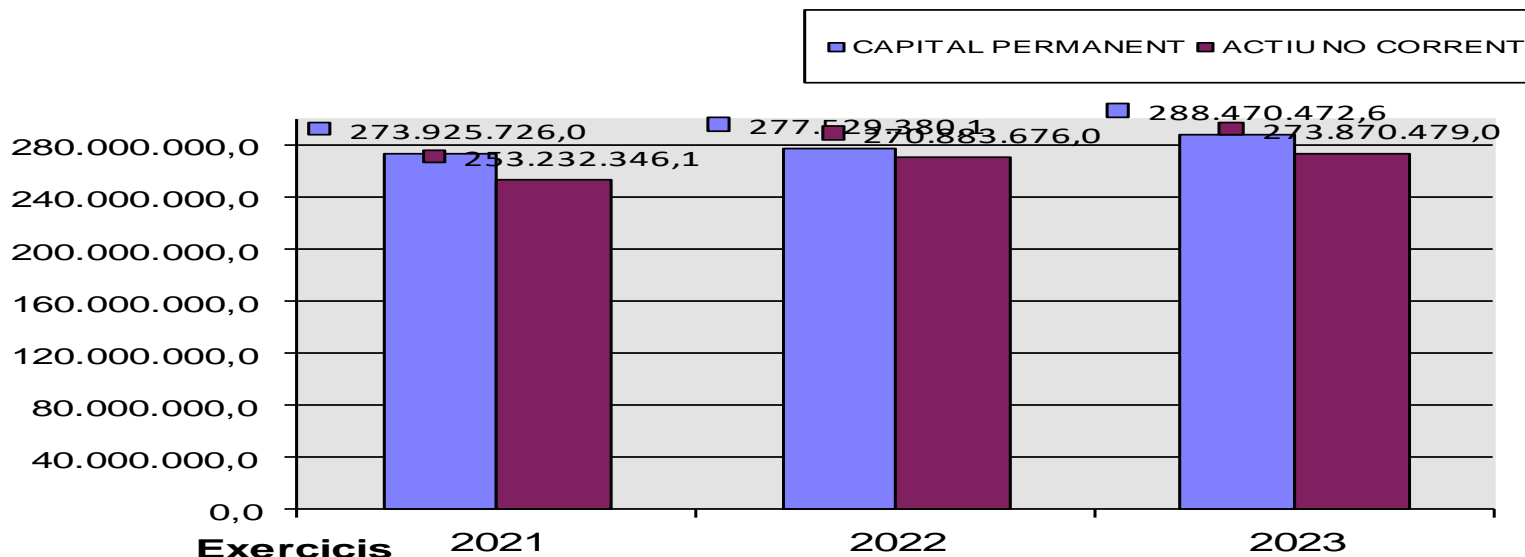
Recursos Permanents que financen l'Actiu circulant

	2021	2022	2023
Recursos Permanents	273.925.726,0	277.529.380,1	288.470.472,6
Fons propis	191.239.040,9	193.930.780,7	204.771.377,0
Exigible a llarg termini	82.686.685,1	83.598.599,4	83.699.095,6
Actiu no corrent	253.232.346,1	270.883.676,0	273.870.479,0
Recursos Permanents - Actiu no corrent	20.693.379,9	6.645.704,1	14.599.993,7

Percentatge de finançament del Actiu circulant amb recursos permanents

	2021	2022	2023
Actiu Circulant	60.904.341,4	47.130.032,4	56.260.089,3
Rec. Perm. Que financen AC	33,98%	14,10%	25,95%

Evolució de la relació Actiu fix / Capitals permanents





SITUACIÓ FINANCERA A CURT TERMINI

RATIOS

	2021	Var %	2022	Var %	2023
Actiu corrent + dubtós cobrament	79.325.995,4	-18,2%	64.904.718,4	13,8%	73.859.602,4
Exigible a curt termini	40.210.961,5	0,7%	40.484.328,2	2,9%	41.660.095,7
LIQUIDITAT	1,97	-18,7%	1,60	10,6%	1,77

(Recomanable entre 1,5 - 2)

	2021	Var %	2022	Var %	2023
Tresoreria+deutors - dubtós cobrament	60.904.341,4	-22,6%	47.130.032,4	19,4%	56.260.089,3
creditors pendents de pagament	40.210.961,5	0,7%	40.484.328,2	2,9%	41.660.095,7
TRESORERIA	1,51	-23,1%	1,16	16,0%	1,35

(Recomanable 1)

	2021	Var %	2022	Var %	2023
Fons líquids a la Tresoreria	25.125.172,9	-11,2%	22.304.873,0	8,9%	24.288.899,9
creditors pendents de pagament	40.210.961,5	0,7%	40.484.328,2	2,9%	41.660.095,7
DISPONIBILITAT	0,62	-11,82%	0,55	5,8%	0,58

(Recomanable de 0,15 a 0,30)



RÀTIOS LEGALS D'ENDEUTAMENT I FINANCERES

	2021	Var. %	2022	Var. %	2023
Drets liquidats ajustats (cap. 1 a 5)	119.530.436	3,7%	123.966.584	1,9%	126.304.678
Obligacions recunegudes ajustades (Cap. 1,2 i 4)	96.658.078	9,6%	105.957.518	4,7%	110.925.293
Anualitat teòrica d'amortització	14.441.941	-11,9%	12.721.966	16,0%	14.759.114
Estalvi net (Drets liquidats - Oblig. Recon. - Anualitat tª amort.)	8.430.417	-37,3%	5.287.101	-88,3%	620.271
Ràtio legal d'estalvi net (Estalvi net / Drets liquidats Cap. I a V)	7,05%	-39,5%	4,26%	-88,5%	0,49%

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

	2021	Var. %	2022	Var. %	2023
Deute viu a 31-12 (inclou curt i llarg termini)	116.387.087	-1,9%	114.124.724	-1,7%	112.214.154
Ingressos corrents consolidats	156.932.617	2,2%	160.457.668	2,2%	164.029.214
Ràtio legal de deute viu (Deute viu/Ing. Corrents liquidats consolid.)	74,16%	-4,1%	71,12%	-3,8%	68,41%

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

	2021	Var. %	2022	Var. %	2023
Romanent de tresoreria	5.804.925	-32,0%	3.947.757	3,3%	4.076.697
Ing. Corrents liquidats	119.530.436	3,7%	123.966.584	1,9%	126.304.678
Ràtio de romanent de tresoreria (Rom. de tres./Ing. Corrents - C.E.)	4,86%	-34,4%	3,18%	1,4%	3,23%

Ràtio ha de ser superior al -5%

	2021	Var. %	2022	Var. %	2023
Estalvi corrent (Cap. I a V d'ing. (- C.E.) - Cap. I a IV despeses)	22.174.707	-22,3%	17.239.912	-20,2%	13.756.524
Deute viu a llarg termini	82.686.685	1,1%	83.598.599	0,1%	83.699.096
Ràtio de capacitat de retorn deute viu a l/t (Estalvi cor./ Deute a l/t)	26,82%	-23,1%	20,62%	-20,3%	16,44%

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

	2021	Var. %	2022	Var. %	2023
Estalvi corrent (Cap. I a V d'ing. (- C.E.) - Cap. I a IV despeses)	22.174.707	-22,3%	17.239.912	-20,2%	13.756.524
Deute viu a llarg termini més avals concedits	103.465.632	-19,2%	83.598.599	-7,5%	83.699.096
Ràtio de capacitat de retorn deute viu a l/t (Estalvi cor./ Deute a l/t)	21,43%	-3,8%	20,62%	-20,3%	16,44%

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

	2021	Var. %	2022	Var. %	2023
Estalvi corrent - amortització deute (Cap. IX de despeses)	9.165.571	-93,0%	642.958	441,0%	3.478.248
Ing. Corrents liquidats	119.530.436	3,7%	123.966.584	1,9%	126.304.678
Ràtio de capacitat de retorn anual (Estalvi cor. -amort./Ing. - C.E.)	7,67%	-93,2%	0,52%	431,0%	2,75%

Ràtio capacitat de retorn a c/t ha de ser major ó igual a 0%



ESTAT DEL ROMANENT DE TRESORERIA	2021	Var. % 22/21	2022	Var. % 23/22	2023
1 DEUTORS PENDENTS DE COBRAMENT A LA FI D'EXERCICI	17.993.802,24	21,97%	21.946.425,84	17,19%	25.718.329,96
Deutors pressupost corrent	14.103.638,42	22,51%	17.278.455,79	19,30%	20.612.748,30
Deutors pressupost tancat	24.522.119,58	-1,35%	24.190.887,66	15,39%	27.914.804,00
Deutors d'operacions no pressupostàries	379.937,53	7,98%	410.265,32	4,61%	429.185,92
SalDOS de dubtós cobrament	-18.421.654,02	-3,51%	-17.774.686,03	-0,99%	-17.599.513,05
Ingressos pendents d'aplicació	-2.590.239,27		-2.158.496,90		-5.638.895,21
2 CREDITORS PENDENTS DE PAGAMENT A LA FI D'EXERCICI	22.738.154,31	10,51%	25.128.378,74	-10,00%	22.614.402,22
Creditors pressupost corrent	17.515.388,93	8,85%	19.066.115,35	-16,51%	15.918.378,08
Creditors pressupost tancat	127.767,42	-83,85%	20.637,11	-93,73%	1.294,78
Creditors no pressupostaris	5.270.195,76	17,81%	6.208.638,05	11,97%	6.951.538,30
Pagaments pendents d'aplicació	-175.197,80	-4,67%	-167.011,77	53,77%	-256.808,94
3 FONS LIQUIDS A LA TRESORERIA A LA FI D'EXERCICI	25.125.172,93	-11,23%	22.304.587,41	8,90%	24.288.899,87
4 ROMANENT DE TRESORERIA AFECTAT A DESP. AMB FINANÇA. AFECTAT	14.575.895,43	4,11%	15.174.877,05	53,65%	23.316.130,19
5 ROMANENT DE TRESORERIA PER A DESPESES GENERALS	5.804.925,43	-31,99%	3.947.757,46	3,27%	4.076.697,42
ROMANENT DE TRESORERIA TOTAL	38.802.474,88	-4,91%	36.897.320,54	21,94%	44.992.340,66



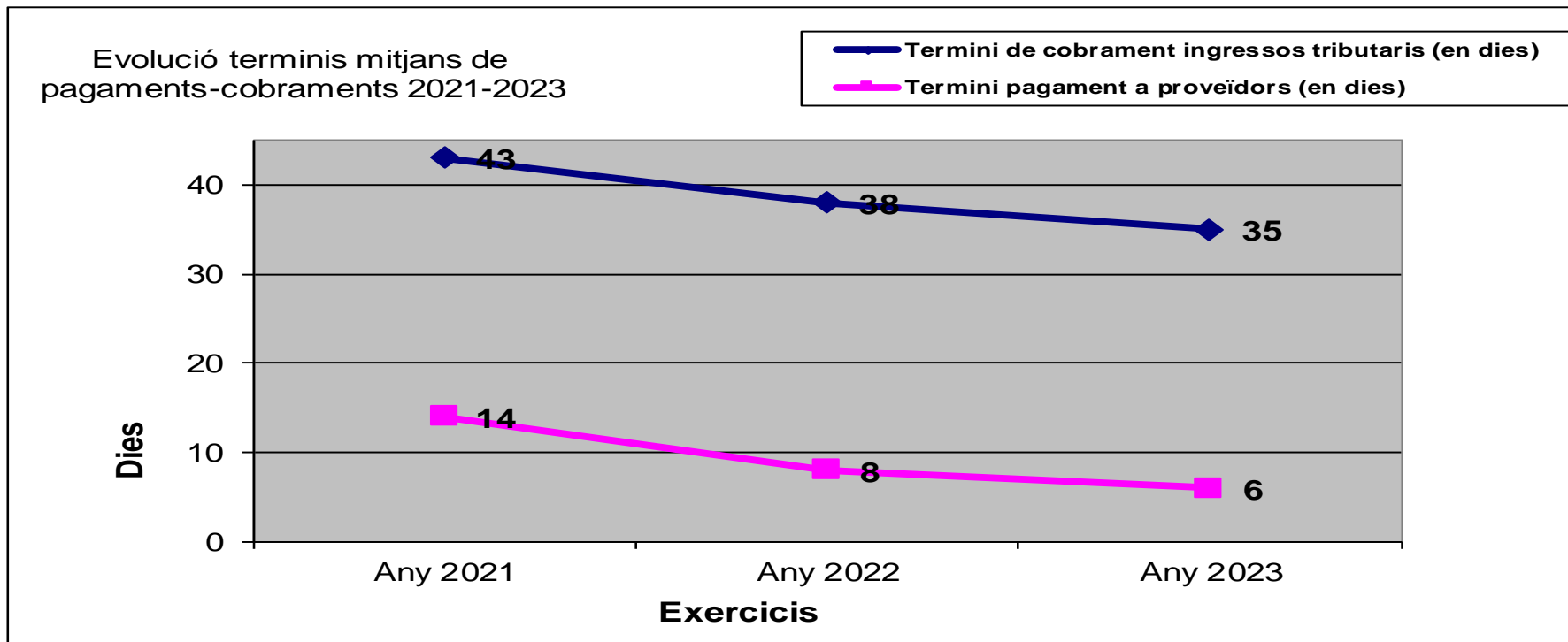
INDICADORS FINANCERS A CURT TERMINI - Pressup. Corporació

Termini de cobrament ingressos tributaris (en dies)

	Any 2021	Any 2022	Any 2023
Deutors a 31-12 / Drets liquidats Cap. I, II i III * 365	43	38	35

Termini pagament a proveïdors (en dies)

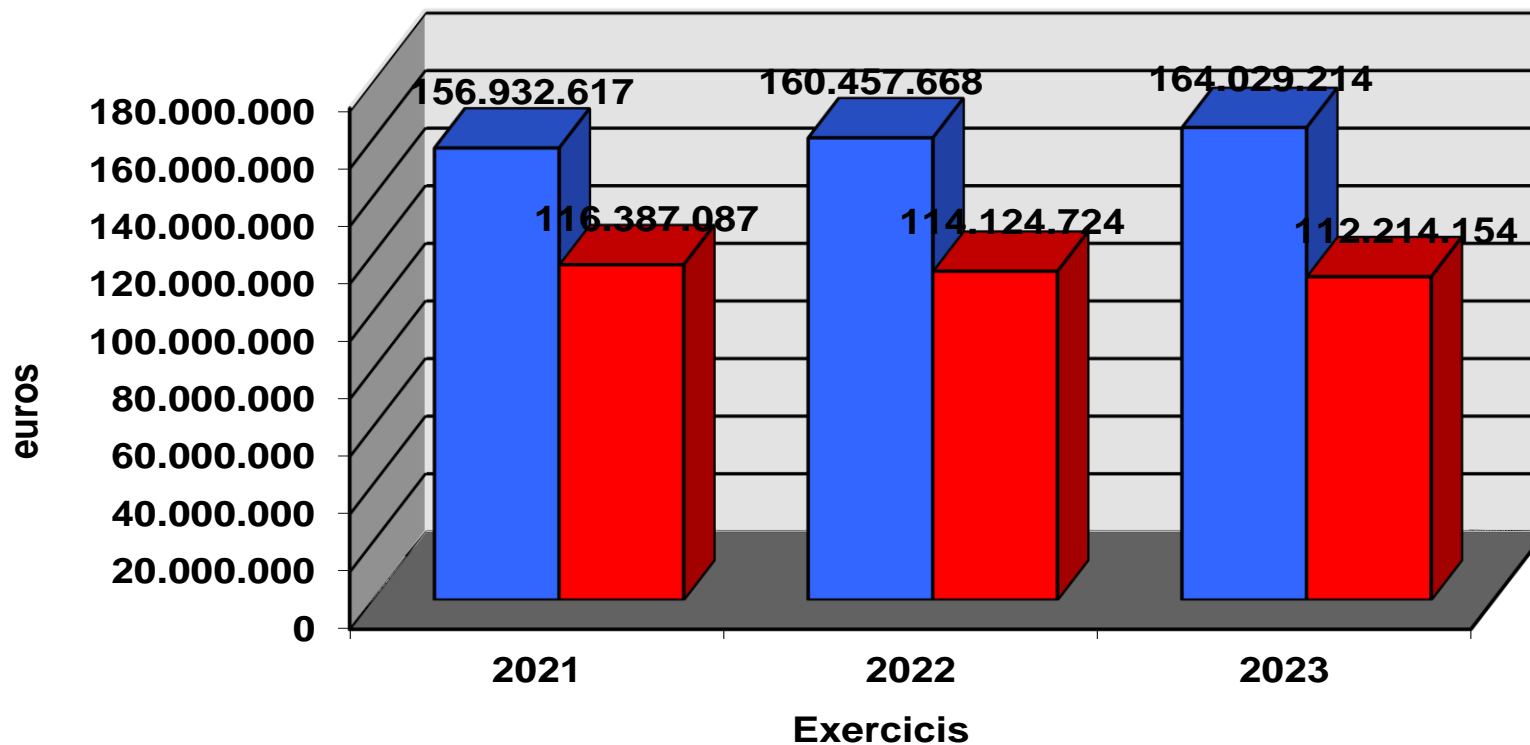
	Any 2021	Any 2022	Any 2023
Termini pagament a proveïdors (en dies)	14	8	6





Evolució comparativa Ingressos corrents i Endeutament Exercicis 2021-2023

- Ingressos corrents consolidats AAPP
- Deute via a 31/12





ANÀLISI ECONÒMIC DELS INGRESSOS CORRENTS

Classificació exercici 2023

INGRESSOS	2021	Var % 22/21	2022	Var % 23/22	2023	Estructura	Estables	Fluctuants	Propis	Transferències
Taxes	13.679.276,66	14,2%	15.619.443,07	-1,3%	15.412.469,23	12,20%	15.412.469,23	0,00	15.412.469,23	0,00
Preus Públics	3.545.562,87	4,0%	3.686.087,75	2,5%	3.778.626,36	2,99%	3.778.626,36		3.778.626,36	
Ingressos patrimonials	171.334,14	-3,7%	164.956,83	270,9%	611.776,92	0,48%	611.776,92	0,00	611.776,92	0,00
IBI	39.747.477,43	2,0%	40.561.057,21	0,6%	40.786.931,25	32,29%	40.786.931,25	0,00	40.786.931,25	0,00
IAE	4.621.196,16	8,4%	5.009.981,99	-2,3%	4.892.762,72	3,87%	4.892.762,72	0,00	4.892.762,72	0,00
Impost sobre construccions	1.400.014,01	18%	1.657.492,51	-37%	1.043.692,56	0,83%	208.738,51	834.954,05	1.043.692,56	0,00
Impost sobre vehicles	5.500.464,74	-0,1%	5.493.141,44	-0,5%	5.466.285,64	4,33%	5.466.285,64		5.466.285,64	0,00
Particip. Tributs Estat	26.378.987,34	14,5%	30.211.928,86	5,1%	31.745.780,28	25,13%	31.745.780,28	0,00	0,00	31.745.780,28
Subvencions i transferències	11.207.255,48	-8,0%	10.307.520,26	14,2%	11.766.228,14	9,32%	10.589.605,33	1.176.622,81		11.766.228,14
Plusvàlues	4.293.061,14	-36,6%	2.720.764,49	-10,0%	2.449.842,00	1,94%	1.959.873,60	489.968,40	2.449.842,00	0,00
Multes, sancions i altres ingressos	8.985.806,29	-5,0%	8.534.314,71	-2,2%	8.350.282,86	6,61%	6.680.226,29	1.670.056,57	8.350.282,86	0,00
Contribucions especials i Quotes urb.	810,51	2348,7%	19.847,31	-100,0%	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	119.531.246,77	3,7%	123.986.536,43	1,9%	126.304.677,96	100%	122.133.076,13	4.171.601,83	82.792.669,54	43.512.008,42



ANÀLISI ECONÒMIC DE LES LES DESPESES CORRENTS

DESPESES	2021	Var % 21/20	2022	Var % 22/21	Classificació			
					2023	Estructura	Obligatòries	Voluntàries
Sous i salaris	32.079.971	6,7%	34.228.613	7,4%	36.764.649	32,09%	36.764.649	0
Seguretat social	9.336.531	5,6%	9.860.376	9,5%	10.798.283	9,43%	10.798.283	
Manteniment i Conservació	2.745.014	89,7%	5.205.961	-50,7%	2.566.371	2,24%	2.566.371	0
Assegurances	288.861	8,3%	312.872	3,4%	323.603	0,28%	323.603	0
Lloguers	1.172.731	-3,7%	1.129.108	-5,7%	1.064.283	0,93%	1.064.283	0
Subministraments	2.731.727	47,7%	4.034.673	12,7%	4.545.512	3,97%	4.545.512	0
Material d'oficina	87.711	39,8%	122.646	17,7%	144.389	0,13%	144.389	
Comunicacions	860.324	-16,7%	716.475	-15,7%	604.118	0,53%	604.118	
Tributs	212.224	-2,2%	207.644	27,8%	265.374	0,23%	265.374	
Dietes i locomoció	34.719	16,6%	40.485	-8,1%	37.216			
Altres indemnitzacions	339.050	-3,1%	328.376	3,4%	339.676			
Serveis prestats per tercers	31.155.150	8,3%	33.728.599	4,3%	35.190.478	30,72%	35.190.478	0
Transferències	10.781.908	2,7%	11.071.341	5,8%	11.713.326	10,23%	11.713.326	0
Subvencions corrents	8.044.499	3,5%	8.323.040	3,0%	8.570.004	7,48%	0	8.570.004
Financeres	697.651	10,2%	769.154	111,0%	1.622.861	1,42%	1.622.861	0
TOTAL	92.826.536	18,6%	110.079.363	4,1%	114.550.144	100,00%	105.603.247	8.570.004



INDICADORS DE GESTIÓ ECONÒMICA

Grau de cobertura de les despeses obligatòries

Any 2023

Ingressos estables / despeses obligatòries

1,16

Valors < 1: Estructura del fluxe d'ingressos i despeses precària

Grau de cobertura de les despeses no obligatòries

Any 2023

Ing. Estables - Despeses oblig. / despeses no oblig.

1,93

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

	2021	2022	2023	Var. 23/22
Quota IBI per habitant	374,68	380,00	375,80	-1,11%
Quota Impost de vehicles per habitant	51,85	51,46	50,36	-2,13%
Quota IAE per habitant	43,56	46,16	45,08	-2,34%
Ingressos Tributaris/Població	817,76	830,93	813,36	-2,11%
Població de dret a 01-01-2021		106.084	Var. %	
Població de dret a 01-01-2022		106.741	0,62%	
Població de dret a 01-01-2023		108.535	1,68%	

INGRESSOS CORRENTS PER HABITANT

	2021	2022	2023	Var. 23/22
Ingressos corrents/Població	1.126,76	1.161,56	1.163,72	0,19%



EXECUCIÓ PRESSUPOST D'INGRESSOS

Exercici 2023

	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	55.390.917	295.000	55.685.917	56.560.067	44,78%	38,70%	101,6%	51.876.772	91,72%	4.683.295
2- Impostos indirectes	4.429.775	0	4.429.775	4.176.502	3,31%	2,86%	94,3%	4.122.185	98,70%	54.318
3- Taxes i altres ing.(no CCEE)	23.636.490	2.682.311	26.318.802	27.541.378	21,81%	18,84%	104,6%	23.832.977	86,54%	3.708.401
4- Transferències corrents	34.840.600	3.311.924	38.152.524	37.414.953	29,62%	25,60%	98,1%	34.997.317	93,54%	2.417.636
5- Ingressos patrimonials	120.000	302.000	422.000	611.777	0,48%	0,42%	145,0%	577.565	94,41%	34.212
Total Corrent	118.417.782	6.591.236	125.009.018	126.304.678	100,00%	86,42%	101,0%	115.406.816	91,37%	10.897.862

	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	0	0	0	0,00%	0,00%	#¡DIV/0!	0	#¡DIV/0!	0
6- Alienació d'inversions	0	43.720	43.720	43.720	0,22%	0,03%	100,0%	43.720	100,00%	0
7- Transferències de capital	0	8.865.308	8.865.308	6.941.151	34,97%	4,75%	78,3%	5.387.417	77,62%	1.553.735
8- Var. Actius financers	193.298	18.921.456	19.114.754	193.298	0,97%	0,13%	1,0%	193.298	100,00%	0
9- Var. Passius financers	12.670.000	6.714.690	19.384.690	12.670.000	63,83%	8,67%	65,4%	4.508.848	35,59%	8.161.152
Total Capital	12.863.298	34.545.174	47.408.472	19.848.170	100,00%	13,58%	41,9%	10.133.283	51,05%	9.714.886

Totals	131.281.080	41.136.410	172.417.490	146.152.848		100,00%	84,8%	125.540.100	85,90%	20.612.748
---------------	--------------------	-------------------	--------------------	--------------------	--	----------------	--------------	--------------------	---------------	-------------------



EXECUCIÓ PRESSUPOST DE DESPESES

Pressupost de despeses exercici 2023

	Pressupost Inicial	Modificacions	% Modific.	Pressupost Definitiu	Obligacions reconegudes	% s/ corrents	% s/totals	% s/Definitiu	Pagaments líquids	Pendent de pagament
Capítols										
1- Personal	43.756.403,52	4.356.066,45	9,96%	48.112.469,97	47.562.931,84	41,52%	34,85%	98,86%	46.186.108,99	1.376.822,85
2- Béns corrents i serveis	45.449.934,56	2.131.502,91	4,69%	47.581.437,47	45.081.020,03	39,35%	33,03%	94,74%	38.473.990,28	6.607.029,75
3 - Despeses financeres	1.260.000,00	375.823,99	29,83%	1.635.823,99	1.622.861,14	1,42%	1,19%	99,21%	1.615.484,34	7.376,80
4- Transferències corrents	17.801.312,99	2.996.885,15	16,84%	20.798.198,14	20.283.330,76	17,71%	14,86%	97,52%	15.090.544,27	5.192.786,49
5- Fons de contingència	10.000,00	-10.000,00	-100,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#¡DIV/0!	0,00	0,00
Total Corrent	108.277.651,07	9.850.278,50	9,10%	118.127.929,57	114.550.143,77	100,00%	83,93%	96,97%	101.366.127,88	13.184.015,89

	Pressupost Inicial	Modificacions	% Modific.	Pressupost Definitiu	Obligacions reconegudes	% s/ capital	% s/totals	% s/Definitiu	Pagaments líquids	Pendent de pagament
Capítols										
6- Inversions reals	10.375.676	26.845.440	258,7%	37.221.116	8.241.759	37,58%	6,04%	22,1%	7.022.559	1.219.200
7- Transferències de capital	2.307.753	4.480.439	194,1%	6.788.193	3.411.948	15,56%	2,50%	50,3%	1.896.786	1.515.162
8- Var. Actius financers	0	0		0	0	0,00%	0,00%		0	0
9- Var. Passius financers	10.320.000	-39.748	-0,4%	10.280.252	10.278.276	46,86%	7,53%	100,0%	10.278.276	0
Total Capital	23.003.429	31.286.131	136,0%	54.289.560	21.931.983	100,00%	16,07%	40,4%	19.197.621	2.734.362

Totals	131.281.080	41.136.410	31,3%	172.417.490	136.482.126		100,00%	79,2%	120.563.748	15.918.378
---------------	--------------------	-------------------	--------------	--------------------	--------------------	--	----------------	--------------	--------------------	-------------------



LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST - ANÀLISI ESTRUCTURA

	Import			Estructura		
	2021	2022	2023	2021	2022	2023
Previsió d'ingressos						
1.- Pressupost Inicial d'ingressos	148.373.523,42	136.359.368,54	131.281.080,32	100,00%	100,00%	100,00%
2.- Modificacions d'ingressos	23.841.824,44	34.915.151,92	41.136.409,66	16,07%	25,61%	31,33%
3.- Pressupost definitiu d'ingressos	172.215.347,86	171.274.520,46	172.417.489,98	116,07%	125,61%	131,33%
Execució d'ingressos						
4.- Drets reconeguts	156.232.266,44	140.193.309,92	146.152.847,84	90,72%	81,85%	84,77%
5.- recaptació neta	141.469.258,67	122.924.331,67	125.540.099,54	90,55%	87,68%	85,90%
6.- Drets pendents de cobrament	14.763.007,77	17.268.978,25	20.612.748,30	9,45%	12,32%	14,10%

Previsió de despeses						
7.- Pressupost inicial de despeses	148.373.523,42	136.359.368,54	131.281.080,32	100,00%	100,00%	100,00%
8.- Modificacions de despeses	23.841.824,44	34.915.151,92	41.136.409,66	16,07%	25,61%	31,33%
9.- Pressupost definitiu de despeses	172.215.347,86	171.274.520,46	172.417.489,98	116,07%	125,61%	131,33%
Execució de despeses						
10.- Obligacions reconegudes	148.217.881,19	139.345.478,41	136.482.126,48	86,07%	81,36%	79,16%
11.- Pagaments líquids	130.702.492,26	120.288.555,00	120.563.748,40	88,18%	86,32%	88,34%
12.- Obligacions pendents de pagament	17.515.388,93	19.056.923,41	15.918.378,08	11,82%	13,68%	11,66%

Resultat		Var %	2022	Var %	2023
13.- Resultat Pressupostari	8.014.385,25	-89,4%	847.831,51	1040,6%	9.670.721,36
14.- Desviacions positives finançament	23.052.838,61	-58,22%	9.631.487,53	72,53%	16.617.623,30
15.- Desviacions negatives finançament	10.434.744,14	-8,81%	9.515.735,95	-22,97%	7.330.430,67
16.- Despeses finançades amb romanent líquid	5.356.814,79		4.281.188,31		2.826.396,85
17.- Resultat pressupostari ajustat	753.105,57	565,68%	5.013.268,24	-35,97%	3.209.925,58



INDICADORS

Finançament despeses corrents definitives	Any 2021	Any 2022	Any 2023
Ingressos corrents def. / Despeses corrents def. * 100	112,58%	109,63%	106,92%

Finançament despeses corrents liquidades	Any 2021	Any 2022	Any 2023
Ingressos corrents liquid./ Despeses corrents liquid.* 100	118,86%	112,62%	110,26%

Estalvi Brut	Any 2021	Any 2022	Any 2023
Drets - Oblig. Corrents / desp. Corrents * 100	18,86%	12,62%	10,26%

Inversió per habitant	Any 2021	Any 2022	Any 2023
Despesa de capital / N° habitants	326,54	118,69	107,37

	Any 2021	Any 2022	Any 2023
Despesa de personal per habitant (Cap. I de despeses)	390,41	413,05	438,23
Despesa corrent per habitant (Cap. II de despeses)	373,55	429,33	415,36
Càrrega financera per habitant (Cap. III i IX de despeses)	129,21	162,69	109,65
Despesa total / N° habitants	Any 2021	Any 2022	Any 2023
	1.397,17	1.305,45	1.257,49

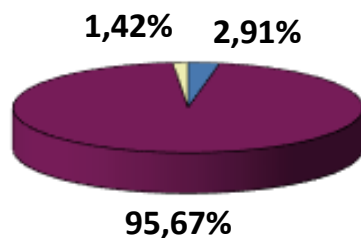
ENDEUTAMENT PER HABITANT					
	Any 2021	Var %	Any 2022	Var %	Any 2023
Deute financer a llarg termini * / núm. d'habitants	779,45	0,48%	783,19	-1,53%	771,17
* (Només Ajuntament de Reus)					
Població de dret a 01-01-2021			106.084		
Població de dret a 01-01-2022			106.741		
Població de dret a 01-01-2023			108.535		



Evulació Liquidació d'ingressos tributaris exercicis 2021-2023

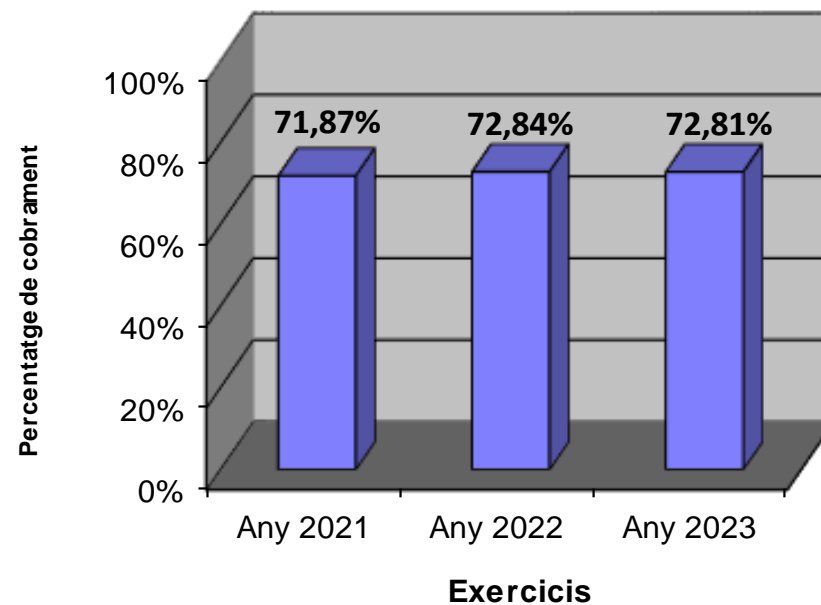
	Any 2021			Any 2022			Any 2023		
	Drets reconeguts nets	Recaptació líquida	Percentatge cobrament	Drets reconeguts nets	Recaptació líquida	Percentatge cobrament	Drets reconeguts nets	Recaptació líquida	Percentatge cobrament
Capítol I	56.406.035	51.443.467	91,20%	56.144.024	51.776.622	92,22%	56.560.067	51.876.772	91,72%
Capítol II	4.133.236	4.072.030	98,52%	4.690.444	4.547.659	96,96%	4.176.502	4.122.185	98,70%
Capítol III	26.211.456	21.065.149	80,37%	27.859.693	23.172.260	83,17%	27.541.378	23.832.977	86,54%
Totals	86.750.727	76.580.646	88,28%	88.694.161	79.496.541	89,63%	88.277.948	79.831.934	90,43%

Evulació recaptació ingressos tributaris



- Pendent acumulat
- Cobrament acumulat
- Baixes acumulades

Evulació cobrament total deute tributari (Tancats+corrent)

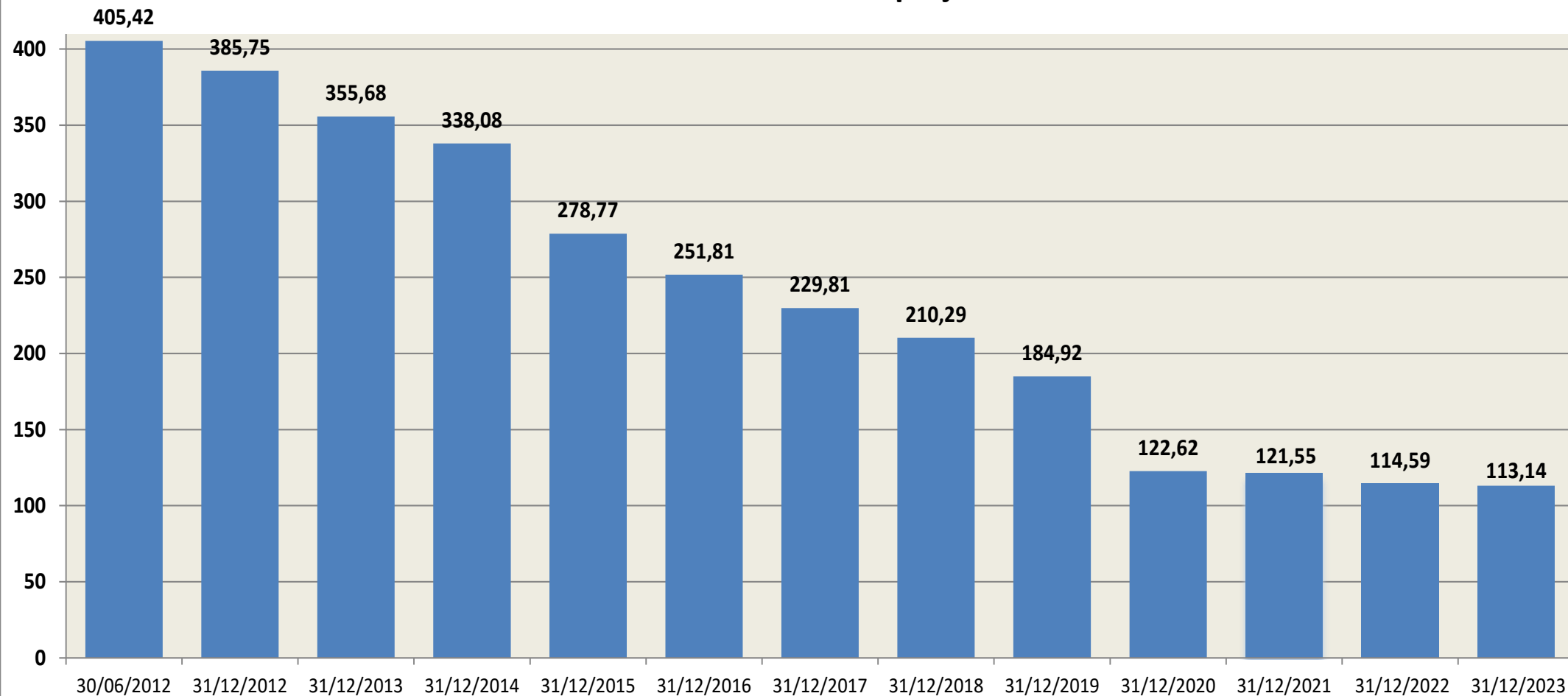




AJUNTAMENT / GRUP EMPRESSES	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2023
AJUNTAMENT DE REUS	78.127.954	71.811.919	92.865.511	90.168.513	92.626.476
CONSORCI TEATRE FORTUNY	-	-	-	-	-
FUNDACIÓ IMFE MAS CARANDELL	-	-	-	-	-
Total AJUNTAMENT	78.127.954	71.811.919	92.865.511	90.168.513	92.626.476
FUND.SAGESSA-SALUT	-	-	-	-	-
REDESSA	31.707.585	29.636.777	7.997.669	7.320.566	6.799.720
RELLSA	435.656	217.877	-	-	-
REUS MOBILITAT	9.041.676	10.295.426	8.897.853	7.282.687	5.680.231
CMQ	1.480.922	2.063.962	1.854.812	1.563.666	1.303.313
REUS SERVEIS MUNICIPALS	63.098.386	7.643.643	9.055.973	7.446.645	5.994.898
SAGESSA	1.026.000	954.000	882.000	810.000	738.000
Total GRUP EMPRESSES	106.790.225	50.811.685	28.688.307	24.423.564	20.516.162
Total general	184.918.179	122.623.604	121.553.818	114.592.077	113.142.638
Població de dret	104.373	106.168	106.084	106.741	108.535
Deute per habitant	1.771,71	1.155,00	1.145,83	1.073,55	1.042,45
Deute per habitant: Variació	-261	-617	-9	-72	-31

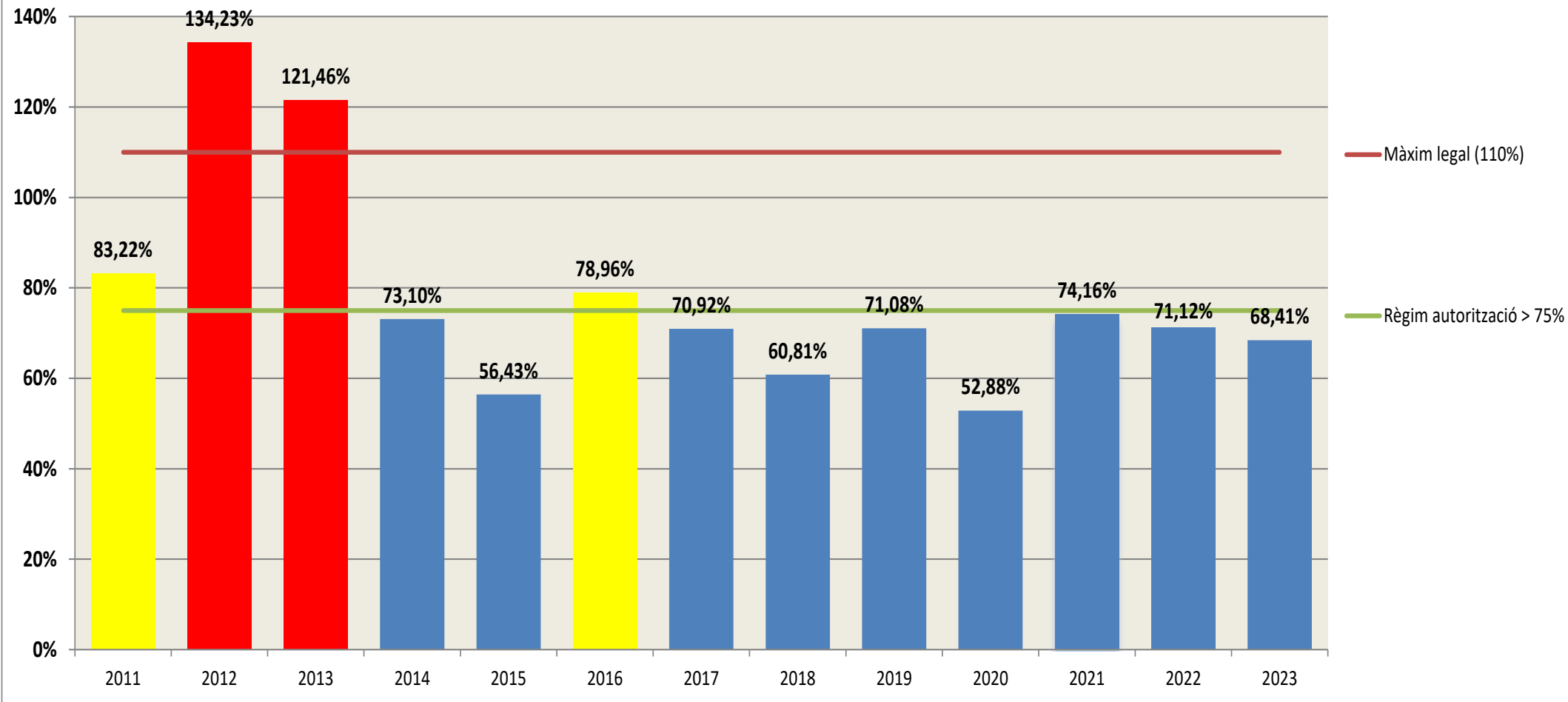


Evolució endeutament financer Grup Ajuntament de Reus



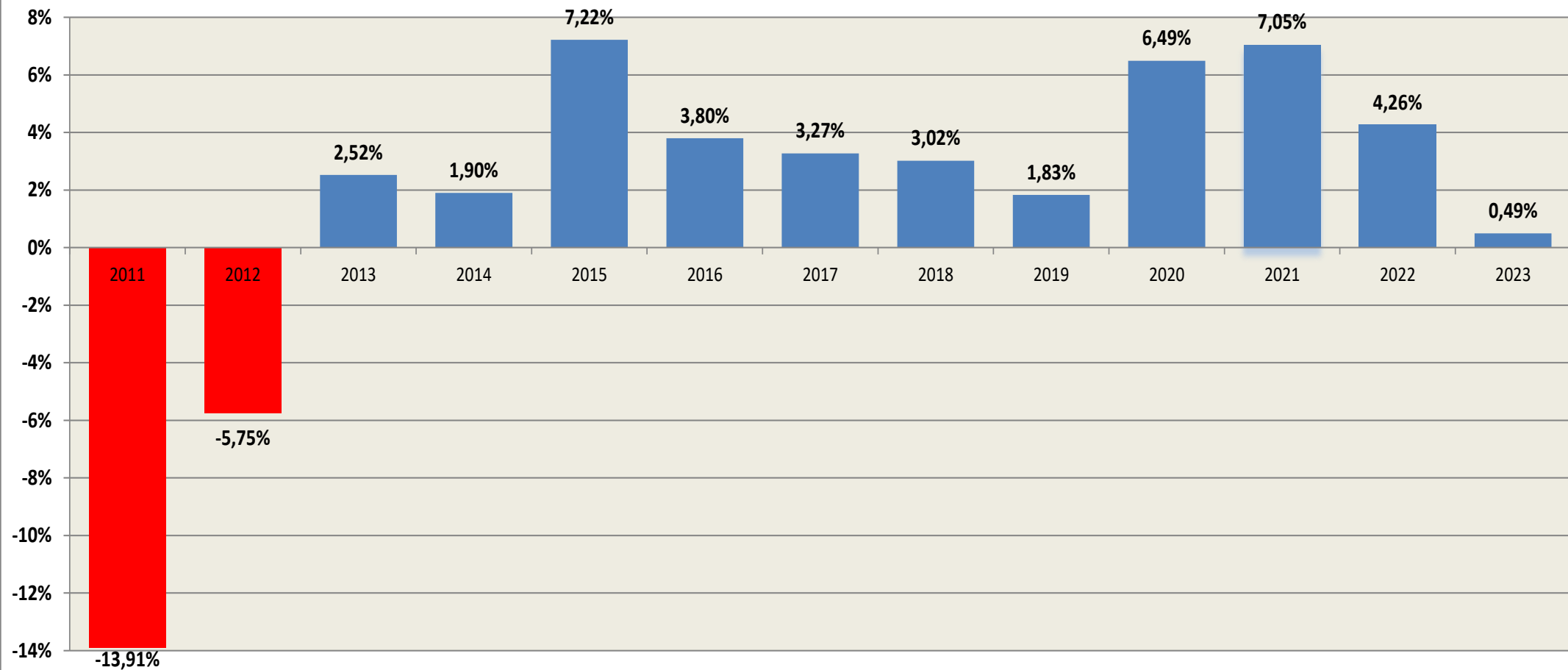


Evulció Ràtio endeutament 2011-2023



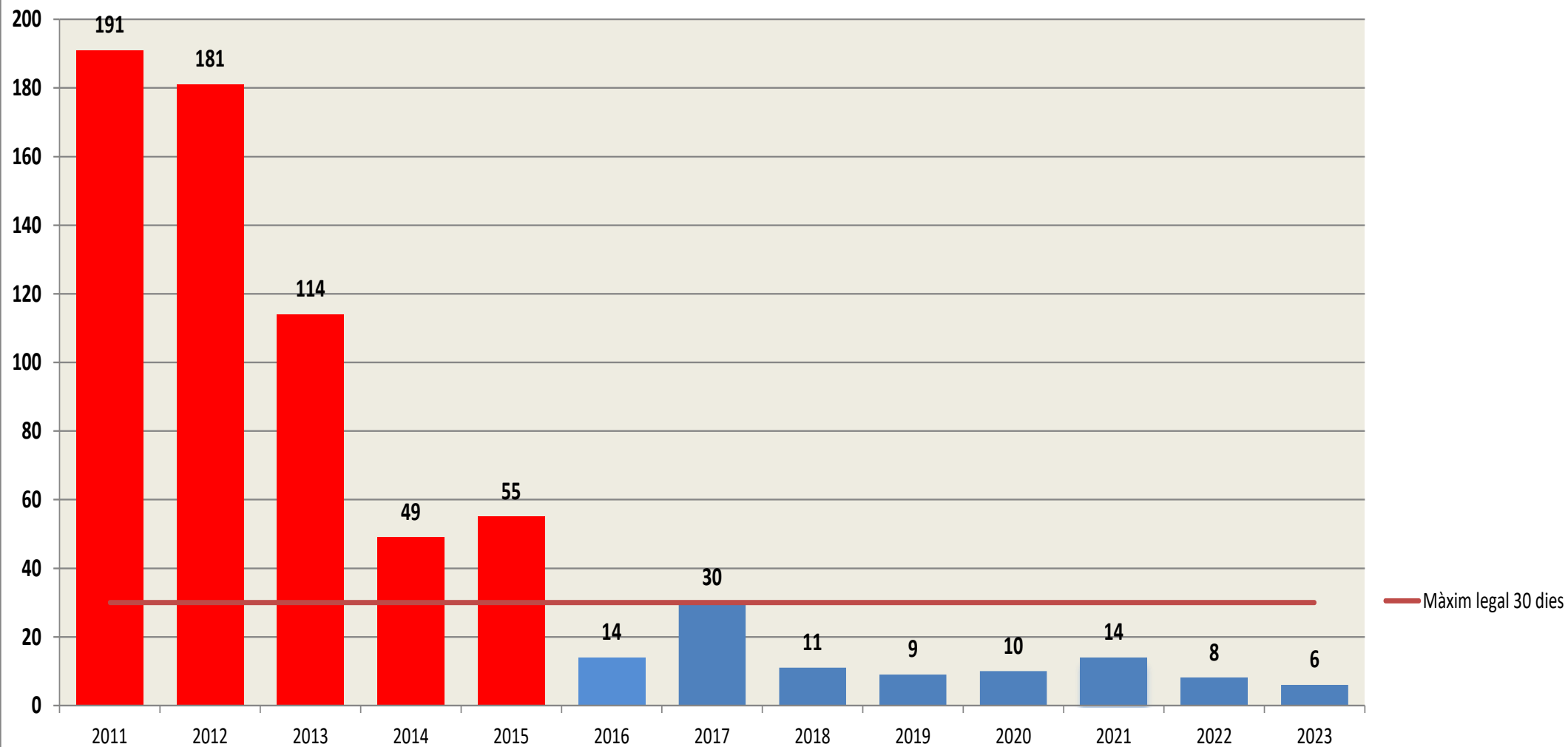


Evolution of Net Savings Ratio 2011-2023





Evolució Període Mitjà de pagament (PMP) 2011-2023





Avaluació compliment estabilitat pressupostària		2023	Variació 23/22 en %	2022	Variació 22/21 en %	2021
A	Ingressos no financers (Cap I a VII)	171.014.086	3,8%	164.746.810	6,0%	155.477.540
B	Despesa no financera (Cap I a VII)	164.846.142	4,9%	157.102.899	10,0%	142.883.811
C (A - B)	Capacitat (+) Necessitat (-) de finançament abans ajustaments	6.167.944	-19,3%	7.643.911	-39,3%	12.593.729
D	Ajustaments SEC-2010	-525.407	-87,3%	-4.136.426	-14,5%	-4.837.362
E (C +/- D)	Superàvit (+) o Dèficit (-) en comptabilitat nacional	5.642.537	60,9%	3.507.484	-54,8%	7.756.367



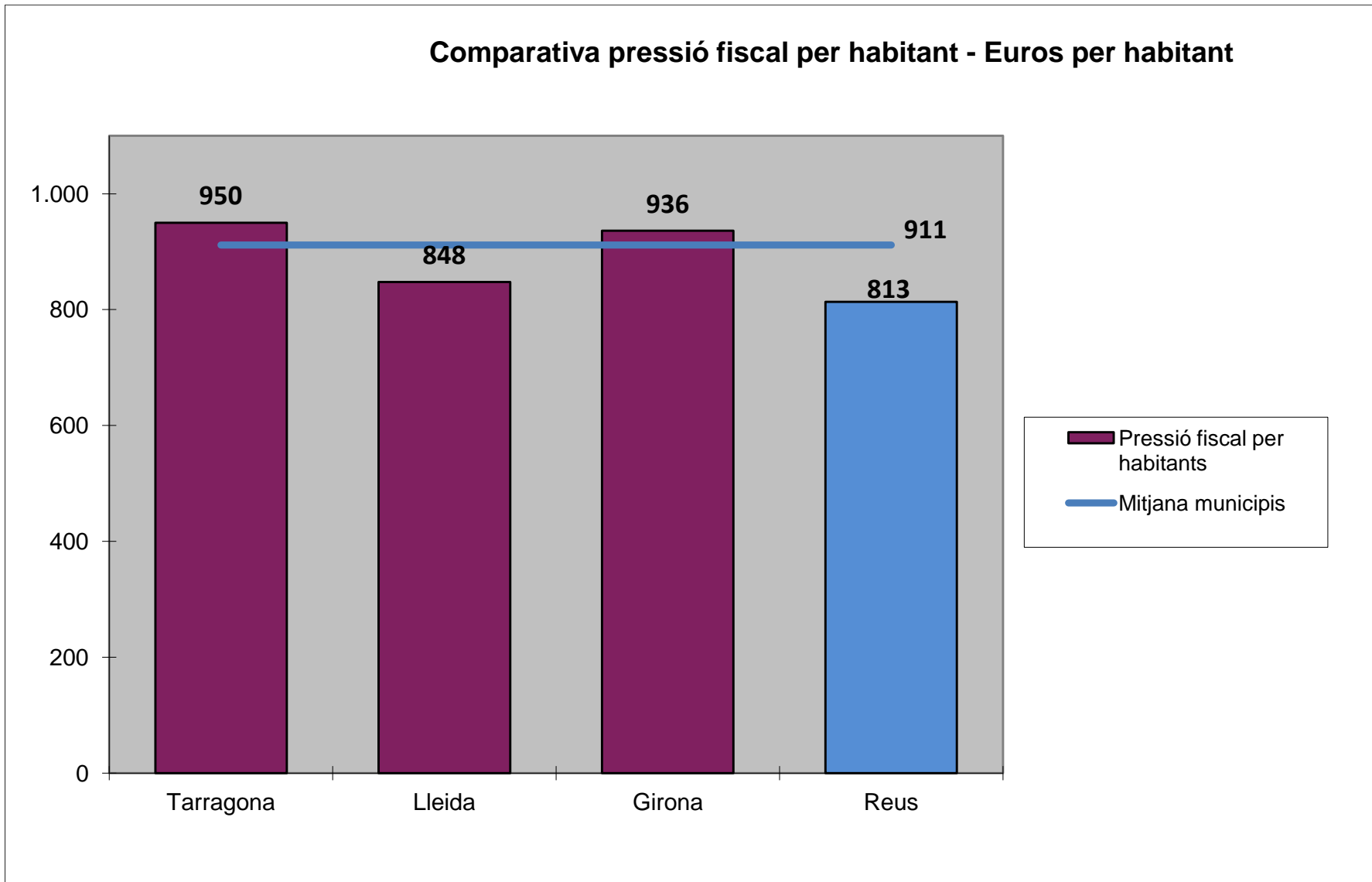
Avaluació compliment Regla de la despesa

	2022	2023	Variació
Total despesa computable exercici	141.716.184	144.028.933	1,63%
Taxa de creixement PIB (TAXA DE REFERÈNCIA)	3,30%		
A.1) Base màxima creixement despesa no financera (límit Regla de la despesa)	146.392.818		
A.2) Increment Base màxima per variacions permanents de recaptació	0		
A.3) Despesa en Inversions financerament sostenibles	0		
B) Total despesa computable exercici 2023 (Despesa computable - A3)	144.028.933		
C) Límit Regla de la despesa (A1 +A2)	146.392.818		
Diferència límit de la despesa i despesa computable (C - B)	2.363.886		



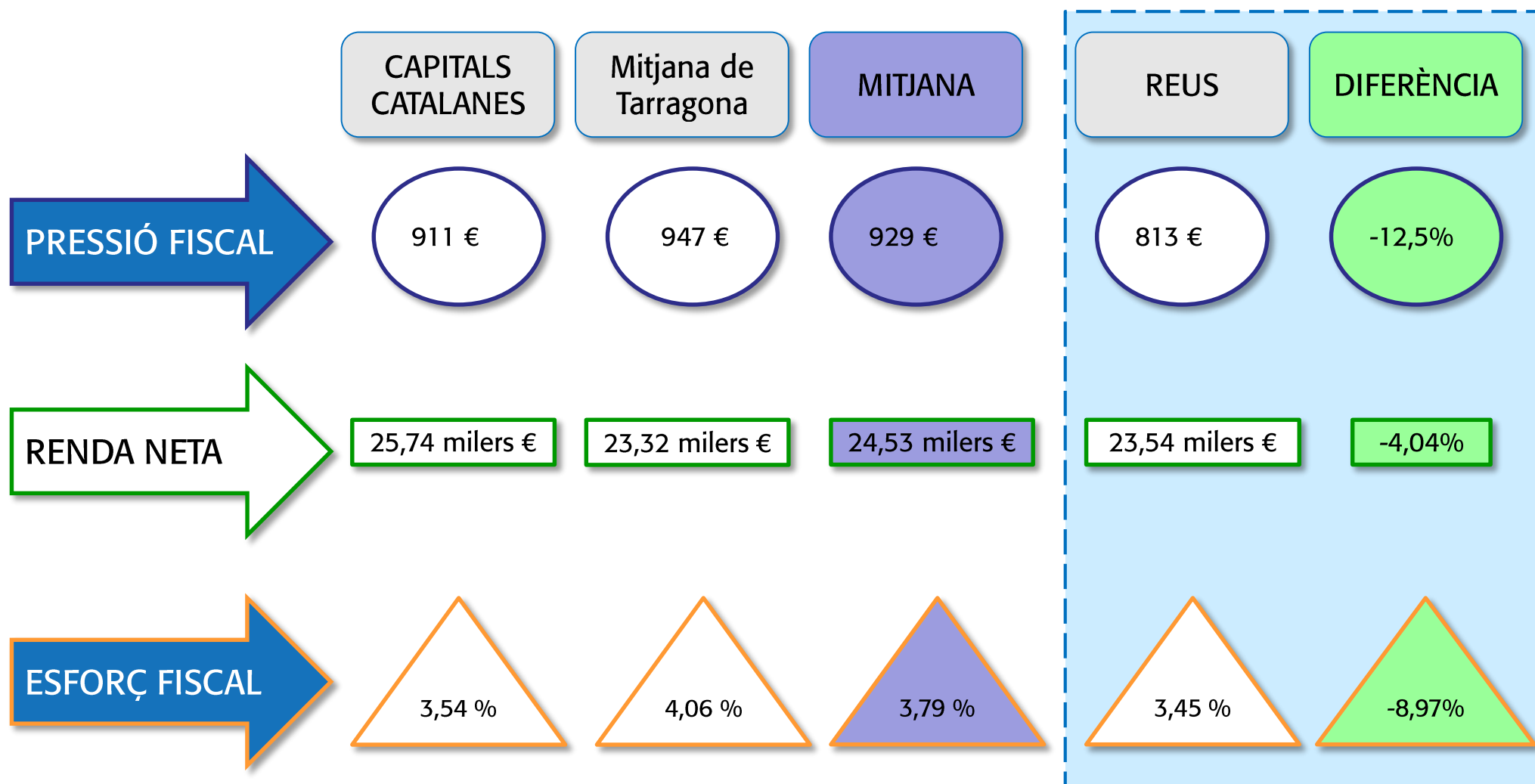
COMPARACIÓ INDICADORS FINANCERS I DE GESTIÓ AMB 3 MUNICIPIS DE POBLACIÓ SIMILAR DE CATALUNYA

Indicador	Tarragona	Lleida	Girona	Mitjana 3 municipis	Reus	Desviació respecte mitjana
Població	138.326	142.990	104.038	128.451	108.535	-15,50%
Pressupost inicial	187.370.499	228.391.683	132.255.950	182.672.710	131.281.080	-28,13%
Ingressos corrents liquidats	195.160.723	180.589.181	141.546.103	172.432.002	126.304.678	-26,75%
Grau execució Press. Ingressos corrents	98,24%	96,02%	103,47%	99,24%	101,04%	1,81%
Despeses corrents liquidades	167.114.672	169.540.950	142.424.524	159.693.382	114.550.144	-28,27%
Grau execució Press. Despeses corrents	90,55%	94,17%	86,79%	90,50%	96,97%	7,15%
Estalvi brut	28.046.051	11.048.231	-878.421	12.738.620	11.754.534	-7,73%
Amortització del deute de l'exercici	44.515.575	11.805.590	5.372.441	20.564.535	10.278.276	-50,02%
Estalvi net	-16.469.524	-757.359	-6.250.863	-7.825.915	1.476.258	-118,86%
Percentatge d'estalvi net	-8,44%	-0,42%	-4,42%	-4,42%	1,17%	-126,41%
Inversions de l'exercici	17.280.955	11.505.334	19.887.993	16.224.761	11.653.707	-28,17%
Endeutament total	100.815.000	116.939.000	57.294.000	91.682.667	92.865.511	1,29%
Ràtio d'endeutament	51,66%	64,75%	40,48%	52,30%	73,52%	40,59%
Romanent de tresoreria	10.117.879	942.240	20.905.733	10.655.284	4.076.697	-61,74%
Ràtio romanent de tresoreria	5,18%	0,52%	14,77%	6,83%	3,23%	-52,71%
Endeutament per habitant	728,82	817,81	550,70	699,11	855,63	22,39%
Inversió per habitant	124,93	80,46	191,16	132,18	107,37	-18,77%
Pressió fiscal: Ing.Trib./habitant	949,97	847,66	936,18	911,27	813,36	-10,74%
Pendent cobrament exercicis tancats	22.531.277	33.270.864	28.086.835	27.962.992	27.914.804	-0,17%
Provisió per insolvències	15.563.970	25.170.038	22.574.374	21.102.794	17.599.513	-16,60%
Percentatge provisió	69,08%	75,65%	80,37%	75,03%	63,05%	-15,98%
Percentatge deute d'exercicis tancats sobre ingressos corrents	11,54%	18,42%	19,84%	16,60%	22,10%	33,11%
Percentatge recaptació Impostos directes	94,50%	93,81%	95,80%	94,70%	91,72%	-3,15%





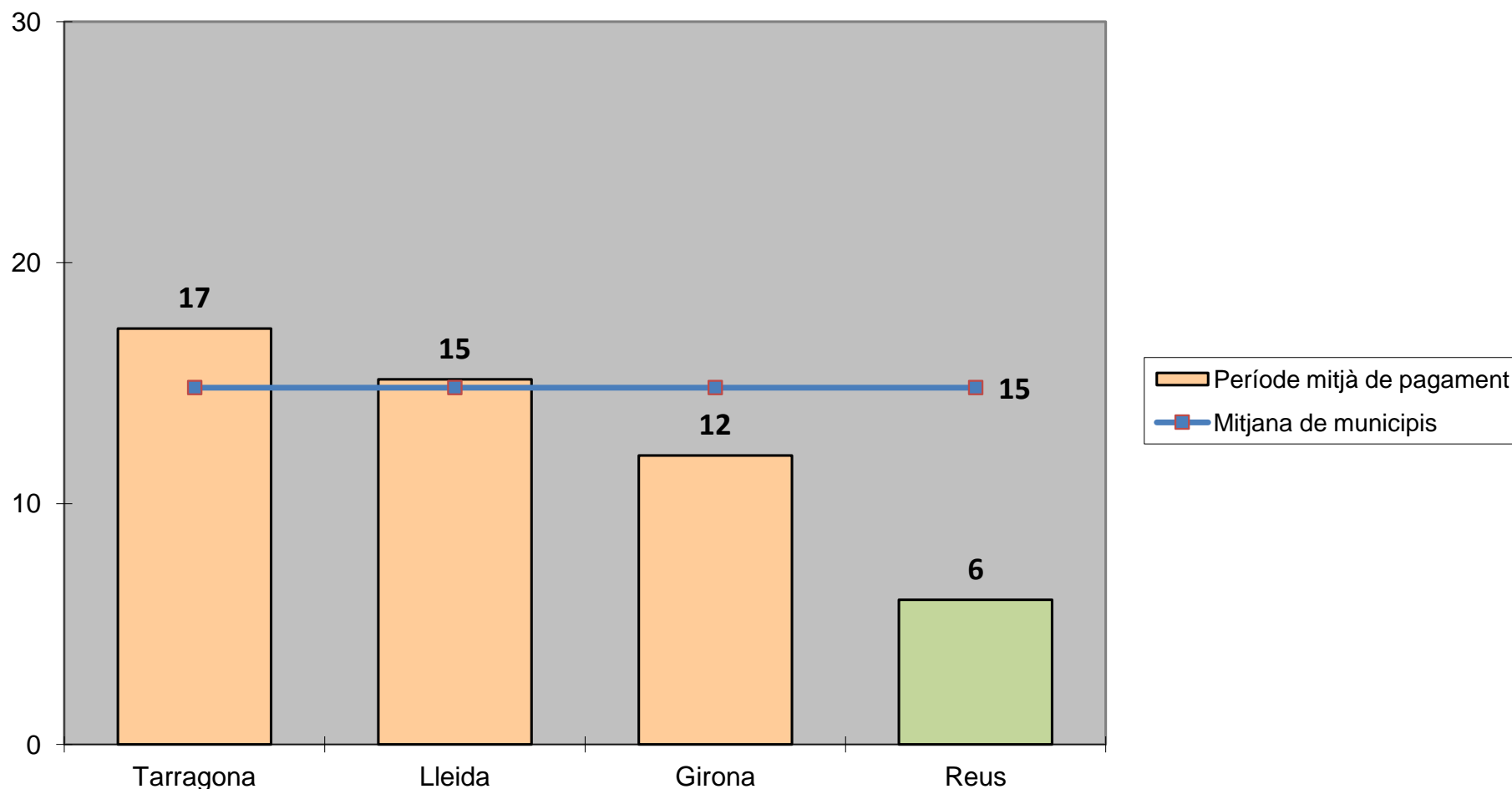
PRESSIÓ FISCAL I ESFORÇ FISCAL



Nota: La pressió fiscal en el cas de les capitals catalanes és 2023 i Municipis de la província de Tarragona 2022 (Font: Ministeri d'Hisenda)
En el cas de la Renda Disponible s'aplica la darrera publicada per l'AEAT (2021)

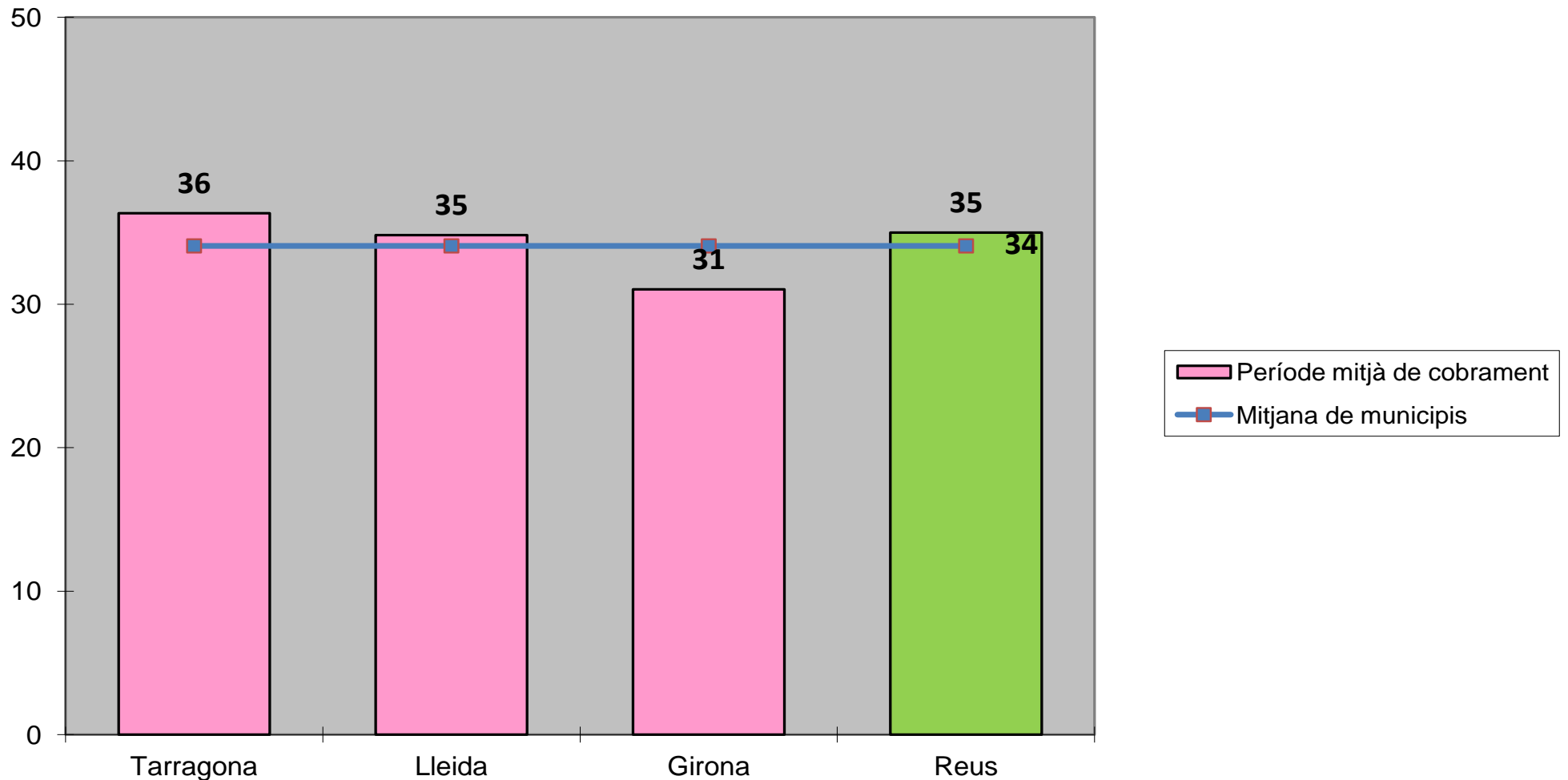


Comparativa periode mitjà de pagament - dies



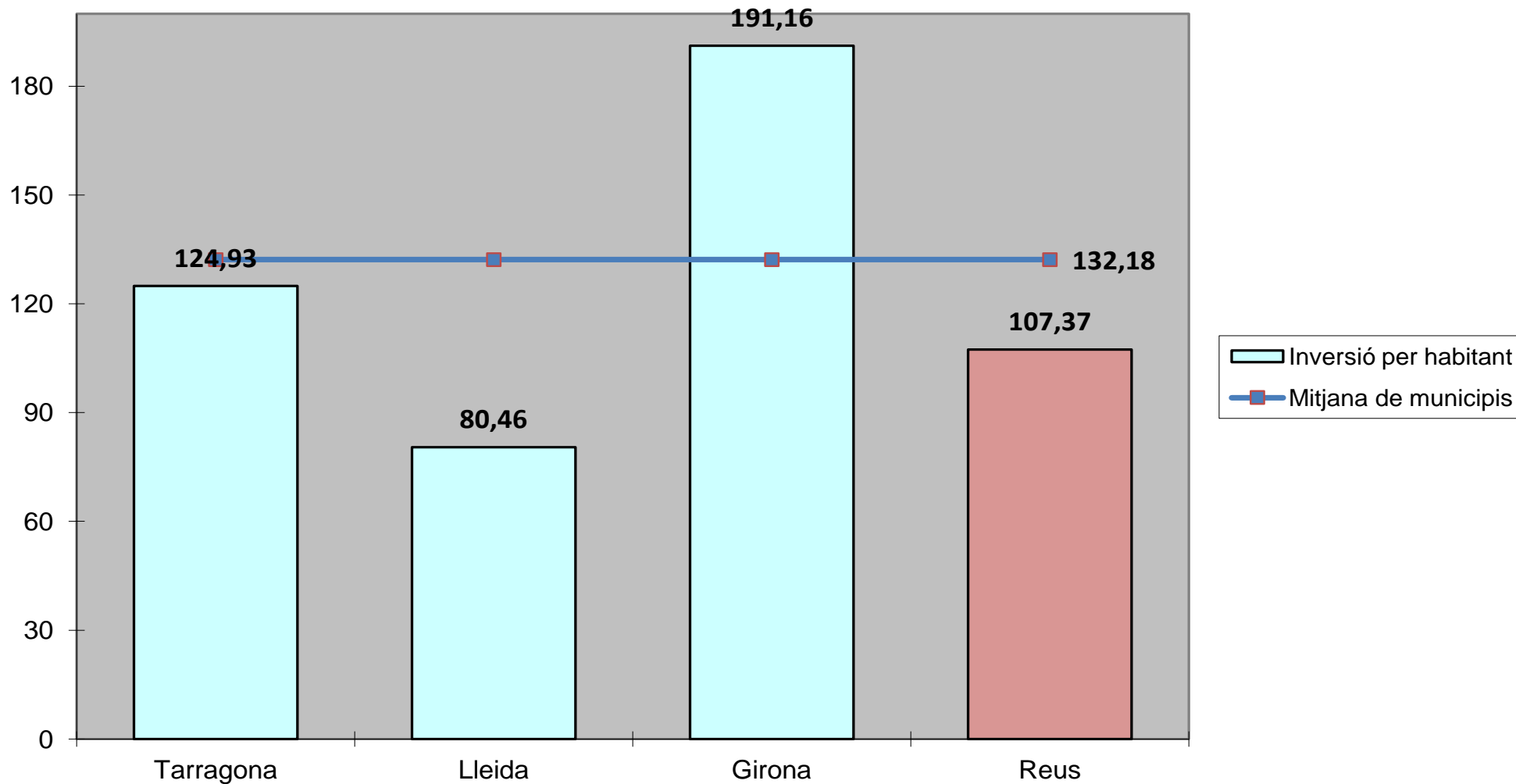


Comparativa Període mitjà de cobrament - dies



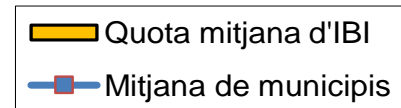
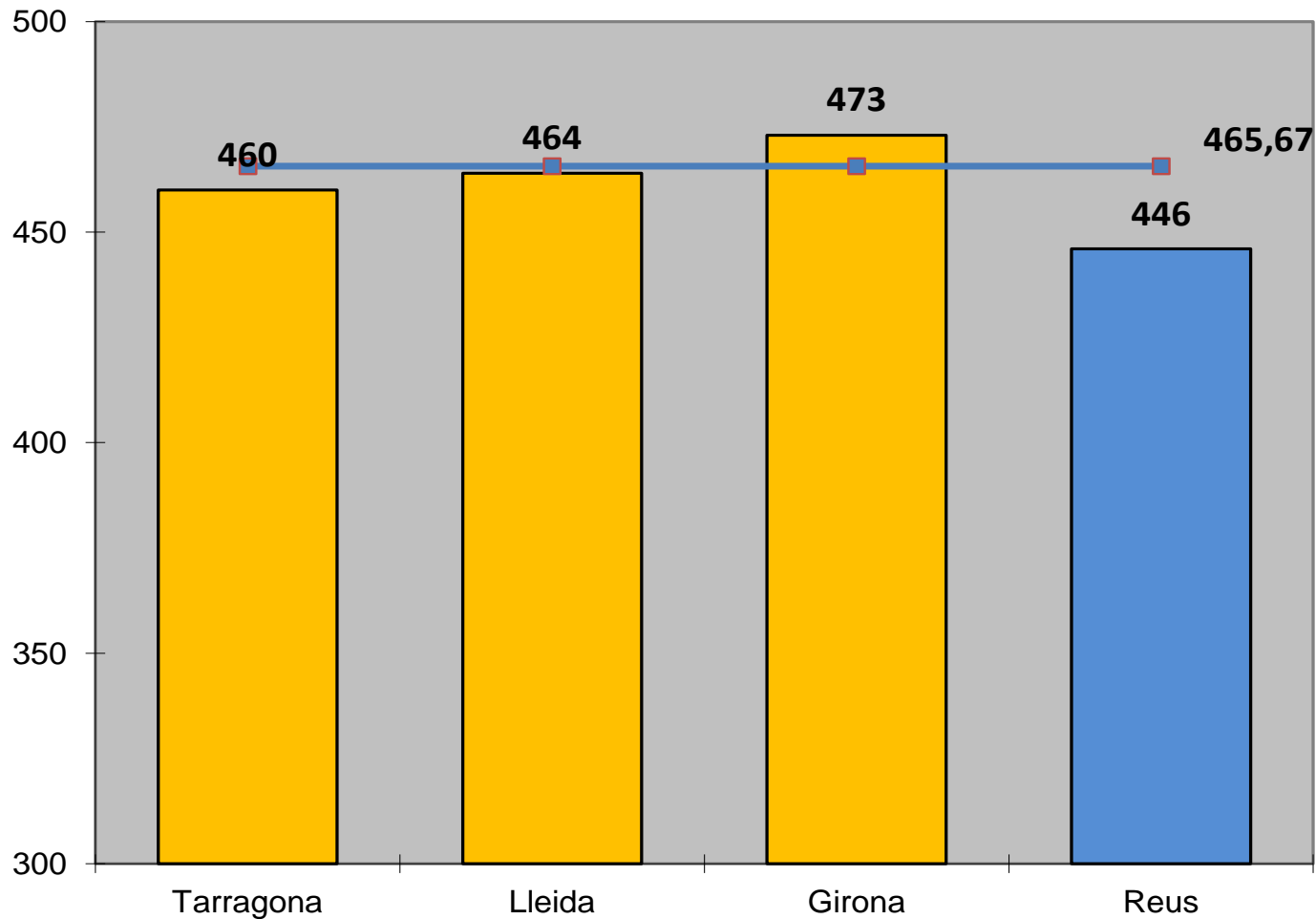


Comparativa inversió per habitant - Euros per habitant



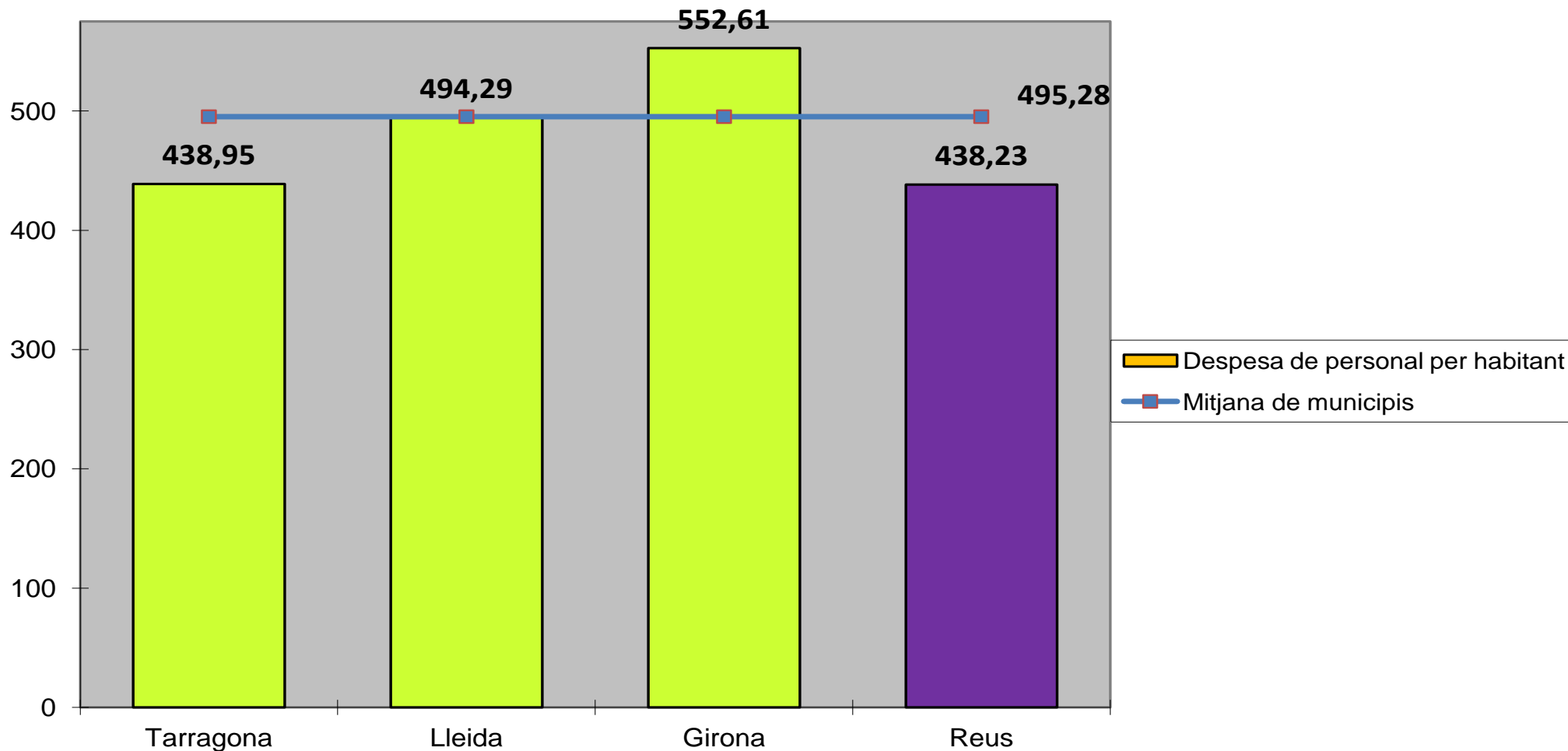


Comparativa IBI quota mitjana per rebut



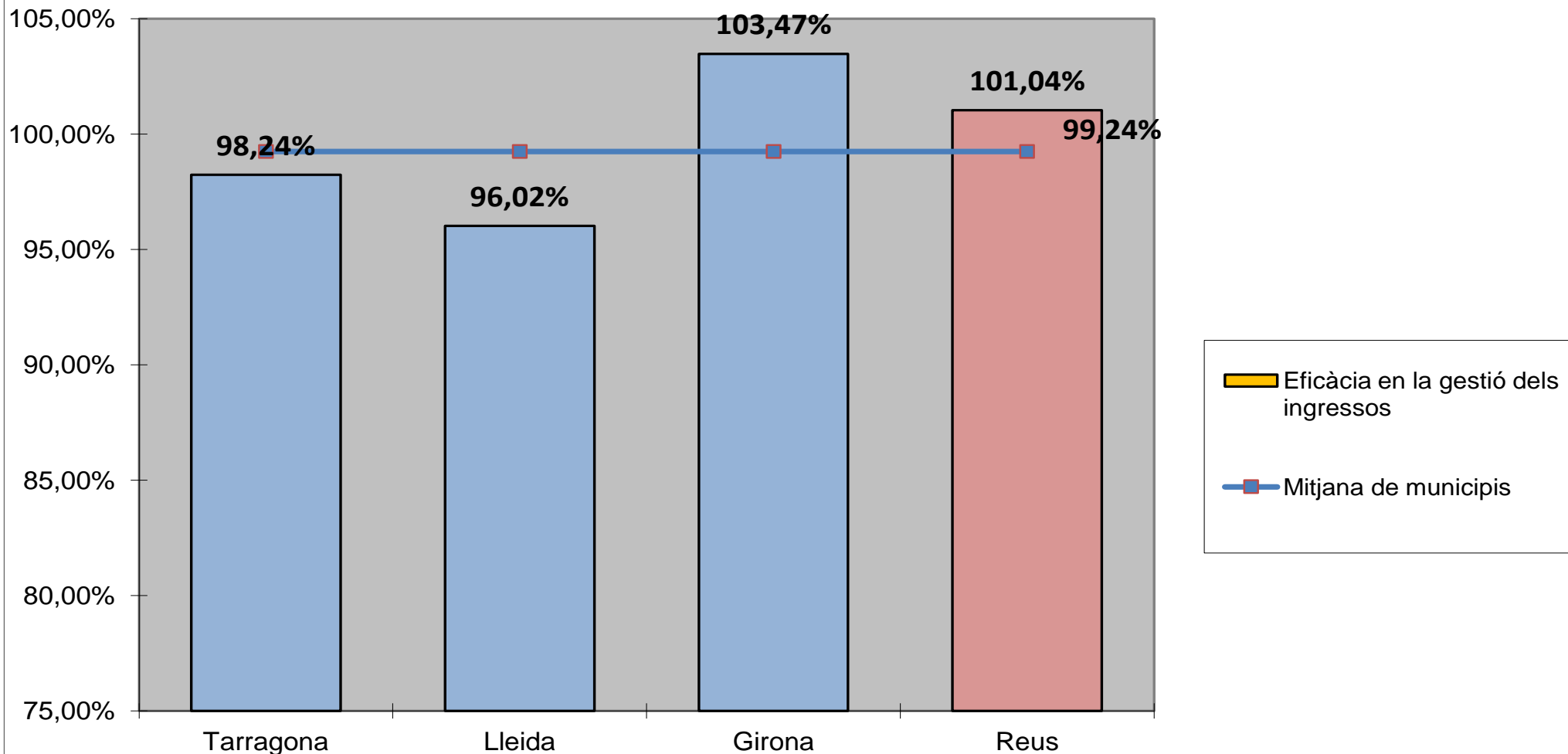


Comparativa despesa de personal per habitant



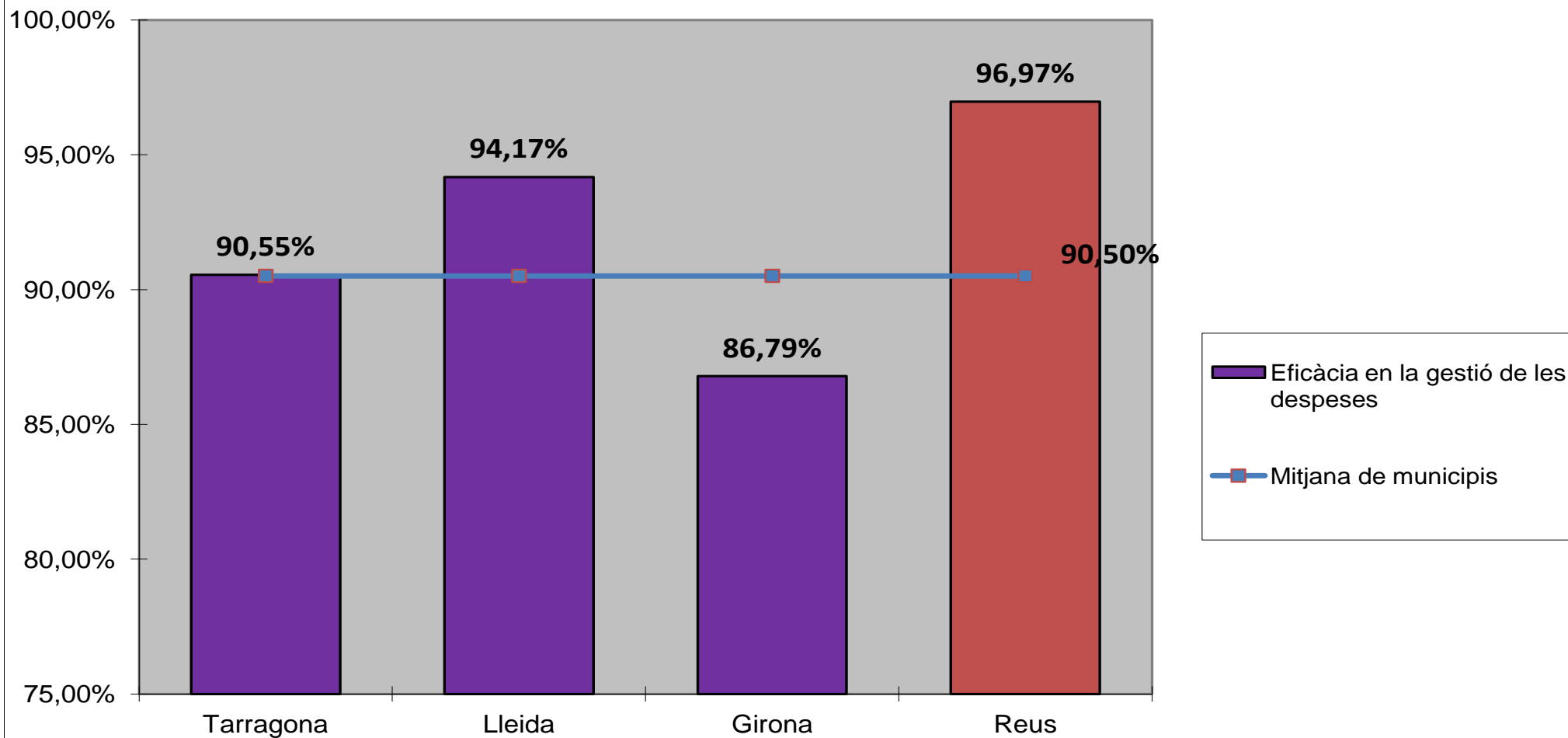


Comparativa eficàcia en la gestió dels ingressos corrents





Comparativa eficàcia en la gestió de les despeses corrents





Comparativa estructura pressupost

Pressupost d'ingressos

En percentatge

Capítols	Municipis	Reus	Diferència
1	41,73%	44,78%	3,05%
2	4,02%	3,31%	-0,72%
3	21,90%	21,81%	-0,10%
4	31,08%	29,62%	-1,45%
5	1,26%	0,48%	-0,78%
Total corrents	100,00%	100,00%	0,00%
6	0,02%	0,22%	0,20%
7	33,20%	34,97%	1,77%
8	1,68%	0,97%	-0,71%
9	65,10%	63,83%	-1,27%
Total Capital	100,00%	100,00%	0,00%

Pressupost de despeses

En percentatge

Capítols	Municipis	Reus	Diferència
1	39,43%	41,52%	2,09%
2	43,13%	39,35%	-3,77%
3	1,16%	1,42%	0,26%
4	16,29%	17,71%	1,42%
Total corrents	100,00%	100,00%	0,00%
6	38,38%	37,58%	-0,80%
7	5,31%	15,56%	10,24%
8	0,93%	0,00%	-0,93%
9	55,38%	46,86%	-8,51%
Total Capital	100,00%	100,00%	0,00%



AJUNTAMENT DE REUS
Regidoria d'Hisenda