



Ajuntament de
Castellar del Vallès

INFORME DE LA INTERVENCIÓ

Assumpte: Liquidació del pressupost de 2019

1. De conformitat amb l'article 191 del text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals (TRLRHL), aprovat per Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març, s'ha confeccionat la liquidació del pressupost de l'ajuntament de l'exercici 2019.

Els resultats de l'execució dels estats d'ingressos i despeses del pressupost han estat els següents:

INGRESSOS

Capítol	Pressupost inicial	Pressupost definitiu	Drets reconeguts nets	% DRN/PD	Recaptació líquida	% RL/DRN	Drets reconeguts pendents de cobrament	Recaptació líquida d'exercicis tancats
1. Impostos directes	13.242.800,00	13.242.800,00	15.061.229,75	113,73	13.204.814,73	87,67	1.856.415,02	975.727,95
2. Impostos indirectes	150.000,00	150.000,00	602.028,98	401,35	360.057,45	59,81	241.971,53	65.846,86
3. Taxes, preus públics i altres ingressos	3.603.702,95	3.667.370,95	3.943.467,14	107,53	3.518.864,31	89,23	424.602,83	378.245,77
4. Transferències corrents	5.957.300,00	6.389.498,84	7.214.250,35	112,91	6.490.375,87	89,97	723.874,48	624.257,43
5. Ingressos patrimonials	285.200,00	285.200,00	297.177,72	104,20	275.260,56	92,62	21.917,16	25.987,07
Subtotal ingressos corrents	23.239.002,95	23.734.869,79	27.118.153,94	114,25	23.849.372,92	87,95	3.268.781,02	2.070.065,08
6. Alienació d'inversions reals	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	0,00	#DIV/0!	0,00	0,00
7. Transferències de capital	374.372,79	542.132,27	542.132,27	100,00	510.692,27	94,20	31.440,00	360.476,06
Subtotal ingressos de capital	374.372,79	542.132,27	542.132,27	100,00	510.692,27	94,20	31.440,00	360.476,06
Subtotal ingressos no financers	23.613.375,74	24.277.002,06	27.660.286,21	113,94	24.360.065,19	88,07	3.300.221,02	2.430.541,14
8. Actius financers	0,00	3.711.960,51	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	0,00	0,00
9. Passius financers	350.000,00	3.729.875,58	3.729.875,58	100,00	3.729.875,58	100,00	0,00	0,00
Subtotal ingressos financers	350.000,00	7.441.836,09	3.729.875,58	50,12	3.729.875,58	100,00	0,00	0,00
Total ingressos	23.963.375,74	31.718.838,15	31.390.161,79	98,96	28.089.940,77	89,49	3.300.221,02	2.430.541,14

DESPESES

Capítol	Pressupost inicial	Pressupost definitiu	Obligacions reconegudes netes	% ORN/PD	Pagaments líquids	% PL/ORN	Ordres de pagament pendents	Pagaments líquids d'exercicis tancats
1. Despeses de personal	8.742.863,16	8.945.033,54	8.873.892,40	99,20	8.873.892,40	100,00	0,00	0,00
2. Despeses corrents en béns i serveis	9.826.490,00	9.997.765,73	9.515.391,23	95,18	8.883.320,65	93,36	632.070,58	1.126.263,31
3. Despeses financeres	191.610,00	199.101,43	68.003,49	34,16	67.861,32	99,79	142,17	675,00
4. Transferències corrents	1.004.740,00	1.086.728,72	983.932,72	90,54	778.270,58	79,10	205.662,14	238.968,89
5. Fons de contingència i altres imprevistos	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	0,00	#DIV/0!	0,00	0,00
Subtotal despeses corrents	19.765.703,16	20.228.629,42	19.441.219,84	96,11	18.603.344,95	95,69	837.874,89	1.365.907,20
6. Inversions reals	1.857.450,00	5.793.934,00	3.667.079,27	63,29	3.033.026,29	82,71	634.052,98	1.728.216,77
7. Transferències de capital	151.300,00	214.968,00	186.322,88	86,67	132.795,05	71,27	53.527,83	7.920,00
Subtotal despeses de capital	2.008.750,00	6.008.902,00	3.853.402,15	64,13	3.165.821,34	82,16	687.580,81	1.736.136,77
Subtotal despeses no financeres	21.774.453,16	26.237.531,42	23.294.621,99	88,78	21.769.166,29	93,45	1.525.455,70	3.102.043,97
8. Actius financers	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	0,00	#DIV/0!	0,00	0,00
9. Passius financers	2.188.922,58	5.481.306,73	4.938.168,82	90,09	4.897.465,43	99,18	40.703,39	72.337,07
Subtotal despeses financeres	2.188.922,58	5.481.306,73	4.938.168,82	90,09	4.897.465,43	99,18	40.703,39	72.337,07
Total despeses	23.963.375,74	31.718.838,15	28.232.790,81	89,01	26.666.631,72	94,45	1.566.159,09	3.174.381,04

Per a la quantificació del resultat pressupostari de l'exercici i del romanent de tresoreria s'han determinat prèviament les desviacions de finançament de l'exercici i les acumulades a final de l'exercici derivades de despeses amb finançament afectat, d'acord amb el detall següent:

Passeig Tolrà, 1
08211 Castellar del Vallès

T. 93 714 40 40
F. 93 714 40 93

NIF. P0805000-G
www.castellarvalles.cat

Signatura 1 de 1
Jose Manuel Fernandez Villaverde
26/02/2020
Director de Serveis Econòmics i Interventor Actal.

Per descarregar una còpia d'aquest document consulti la següent pàgina web

Codi Segur de Validació: **cb9ffa6c7e74e7380f59e4557e12d63001**

Uri de validació: <https://carpeta.castellarvalles.cat/validador>

Metadades: **Classificador:Altres -**





Ajuntament de
Castellar del Vallès

Codi projecte	Projecte	Desviacions de finançament de l'exercici		Desviacions de finançament positives acumulades a la fi trimestre
		Positives	Negatives	
2016.0000002	609.01 Urbanització de la prolongació de l'avda. Aïresol	0,00	0,00	3.746,46
2018.0000006	619.06 Arranjament de camins	0,00	43.823,05	0,01
2018.0000001	619.01 Condicionament espai públic	0,00	319.298,26	0,00
2017.0000006	619.09 Condicionament de carrers i places	0,00	286.556,76	63.443,24
2019.0000002	619.12 Projecte de custòdia fluvial	31.440,00	0,00	31.440,00
2016.0000001	629.03 Altre imm. material. Altre transport de viatgers	44.134,45	66.956,64	44.134,45
2019.0000004	629.03 Altre imm. material. Instal·lacions esportives	0,00	0,00	0,00
2019.0000001	632.00 Condicionament dependències municipals	43.698,02	0,00	43.698,02
2019.0000003	632.01 Condicionament escoles	26.219,09	0,00	26.219,09
2018.0000003	632.02 Condicionament instal·lacions esportives	92.992,07	107.557,61	200.302,19
	Totals	238.483,63	824.192,32	412.983,46

Així mateix, la quantificació del romanent de tresoreria s'ha fet minorant els drets pendents de cobrament que es considera que és impossible o difícil recaptar-los, aplicant els coeficients recomanats per la Direcció General de Política Financera, Assegurances i Tresor de la Generalitat de Catalunya en la seva nota informativa de 23 de gener de 2019 (que son superiors als que figuren a l'article 193 bis del TRLRHL en la redacció donada per l'article 2 de la Llei 27/2013, de 27 de desembre). El càlcul dels saldos de dubtós cobrament és el següent:

Any	Total drets pendents cobrament	Subvencions	Deutes garantitzats o en tràmit	Resta	% saldo dubtós cobrament	Total saldo dubtós cobrament
2005	604,47	0,00	0,00	604,47	100,00	604,47
2006	3.997,99	0,00	0,00	3.997,99	100,00	3.997,99
2007	9.398,82	0,00	0,00	9.398,82	100,00	9.398,82
2008	31.412,21	0,00	0,00	31.412,21	100,00	31.412,21
2009	45.020,93	14.647,64	0,00	30.373,29	100,00	30.373,29
2010	137.843,59	0,00	0,00	137.843,59	100,00	137.843,59
2011	117.197,88	13.336,00	0,00	103.861,88	100,00	103.861,88
2012	412.733,05	25.694,17	0,00	387.038,88	100,00	387.038,88
2013	277.126,76	22.270,64	0,00	254.856,12	100,00	254.856,12
2014	574.709,50	22.090,97	0,00	552.618,53	100,00	552.618,53
2015	375.806,53	10.898,92	0,00	364.907,61	100,00	364.907,61
2016	1.070.138,79	172.392,45	0,00	897.746,34	90,00	807.971,71
2017	984.236,15	326.669,54	0,00	657.566,61	60,00	394.539,97
2018	1.661.026,06	484.374,15	0,00	1.176.651,91	30,00	352.995,57
Subtotal	5.701.252,73	1.092.374,48	0,00	4.608.878,25		3.432.420,64
2019	3.300.221,02	755.314,48	0,00	2.544.906,54	10,00	254.490,65
Total	9.001.473,75	1.847.688,96	0,00	7.153.784,79		3.686.911,29

Amb aquestes dades i de conformitat amb l'apartat 1.10è de la tercera part del Pla general de comptabilitat pública adaptat a l'Administració local, annex a la Instrucció del

Passeig Tolrà, 1 T. 93 714 40 40 NIF. P0805000-G
08211 Castellar del Vallès F. 93 714 40 93 www.castellarvalles.cat

Signatura 1 de 1
Jose Manuel Fernandez Villaverde
Director de Serveis Econòmics i Interventor Actal.
26/02/2020

Per descarregar una còpia d'aquest document consulti la següent pàgina web

Codi Segur de Validació cb9fffa6c7e74e7380f59e4557e12d63001

Uri de validació <https://carpeta.castellarvalles.cat/validador>

Metadades Classificador:Altres -





Ajuntament de
Castellar del Vallès

model normal de comptabilitat local, aprovada per Ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre, la quantificació del resultat pressupostari de l'exercici 2019 és la següent:

Conceptes	Drets reconeguts nets	Obligacions reconegudes netes	Ajustaments	Resultat pressupostari
a. Operacions corrents	27.118.153,94	19.441.219,84		7.676.934,10
b. Altres operacions no financeres	542.132,27	3.853.402,15		-3.311.269,88
1. Total operacions no financeres (a + b)	27.660.286,21	23.294.621,99		4.365.664,22
c. Actius financers	0,00	0,00		0,00
d. Passius financers	3.729.875,58	4.938.168,82		-1.208.293,24
2. Total operacions financers (c + d)	3.729.875,58	4.938.168,82		-1.208.293,24
I. RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI	31.390.161,79	28.232.790,81		3.157.370,98
AJUSTAMENTS:				
3. Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria per a despeses generals			1.138.227,12	
4. Desviacions de finançament negatives de l'exercici			824.192,32	
5. Desviacions de finançament positives de l'exercici			238.483,63	
II. TOTAL AJUSTAMENTS (3 + 4 - 5)			1.723.935,81	1.723.935,81
RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT (I + II)				4.881.306,79

I de conformitat amb el punt 24.6 de l'apartat 1.11è de la tercera part del Pla general de comptabilitat pública adaptat a l'Administració local, annex a la Instrucció del model normal de comptabilitat local, aprovada per Ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre, la quantificació del romanent de tresoreria de l'exercici 2019 és la següent

Components	Imports any	
1. (+) Fons líquids		8.699.666,67
2. (+) Drets pendents de cobrament		9.365.403,43
(+ Del pressupost corrent	3.300.221,02	
(+ De pressupostos tancats	5.701.252,73	
(+ D'operacions no pressupostàries	363.929,68	
3. (-) Obligacions pendents de pagament		2.602.310,42
(+ Del pressupost corrent	1.566.159,09	
(+ De pressupostos tancats	0,00	
(+ D'operacions no pressupostàries	1.036.151,33	
4. (-) Partides pendents d'aplicació		-49.302,00
(-) Cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva	49.302,00	
(+) Pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva	0,00	
I. Romanent de tresoreria total (1 + 2 - 3 + 4)		15.413.457,68
II. Saldos de dubtós cobrament		3.686.911,29
III. Excés de finançament afectat		412.983,46
IV. Romanent de tresoreria per a despeses generals (I - II - III)		11.313.562,93

D'aquestes xifres es desprèn que la gestió pressupostària de l'exercici 2019 i correlativament el seu resultat pressupostari, posa en evidència que s'han acomplert, globalment, les previsions pressupostàries de l'esmentat exercici.

La gestió pressupostària de les operacions corrents, tant dels ingressos com de les despeses, que són les que tenen una continuïtat en el temps a efectes de fer comparacions entre exercicis, ha assolit una efectivitat mitjana superior al 90 per cent: el

Passeig Tolrà, 1
08211 Castellar del Vallès

T. 93 714 40 40
F. 93 714 40 93

NIF. P0805000-G
www.castellarvalles.cat

Signatura 1 de 1
Jose Manuel Fernandez Villaverde
26/02/2020
Director de Serveis Econòmics i Interventor Actal.

Per descarregar una còpia d'aquest document consulti la següent pàgina web

Codi Segur de Validació cb9fffa6c7e74e7380f59e4557e12d63001

Uri de validació <https://carpeta.castellarvalles.cat/validador>

Metadades Classificador:Altres -





Ajuntament de
Castellar del Vallès

114,25 % en el cas dels ingressos, és a dir, per sobre de les previsions, i el 96,11 % en el cas de les despeses.

La gestió de les despeses de capital (inversions) es troba per sota dels percentatges de gestió que s'ha obtingut per a les despeses corrents, situant-se al voltant de trenta-tres punts percentuals per sota d'elles: 96,11 % de gestió de la despesa corrent i 63,29 % de gestió del capítol 6 (inversions reals). Això és com a conseqüència, fonamentalment, que al pressupost de 2019 es dota de finançament per a executar diverses inversions finançament sostenibles, finançades amb el superàvit de l'exercici 2018; aquestes actuacions poden executar-se en els exercicis 2019 i 2020, de conformitat amb l'article 2 del Reial decret llei 10/2019, de 29 de març, pel qual es prorroga per a 2019 el destí del superàvit de comunitats autònomes i de les entitats locals per a inversions finançament sostenibles i s'adopten altres mesures en relació amb les funcions del personal de les entitats locals amb habilitació de caràcter nacional, i atès que es van aprovar inicialment per acord del Ple de 22 d'octubre de 2019, al seu calendari d'execució ja es preveia que s'executarien durant 2020

2. De conformitat amb els articles 11, 12 i 13 de la Llei orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera (LOEPSF) l'execució del pressupost de l'ajuntament està subjecta al principi d'estabilitat pressupostària, al principi de sostenibilitat financera i al compliment de la regla de despesa.

L'article 15 de l'Ordre HAP/2105/2012, d'1 d'octubre, per la qual es despleguen les obligacions de subministrament d'informació previstes a la Llei orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera, assenjala que la Intervenció de l'ens local ha d'elaborar un informe d'avaluació del compliment de l'objectiu d'estabilitat, de la regla de despesa i del límit del deute amb motiu de l'aprovació de la liquidació del pressupost.

El Consell de Ministres, en reunió de 3 de juliol de 2017, va aprovar l'acord pel qual es fixen els objectius d'estabilitat pressupostària i de deute públic per al conjunt d'administracions públiques i de cadascun dels seus subsectors per al període 2018-2020 i el límit de despesa no financera del pressupost de l'Estat per a 2018. Aquest acord fou aprovat pel ple del Senat en sessió de 12 de juliol de 2017, essent per al subsector corporacions locals i l'exercici 2019 els següents:

a) Objectiu d'estabilitat pressupostària per a 2019 (capacitat/necessitat de finançament, SEC-2010, en percentatge del PIB): 0,0 %

b) Objectiu de deute públic per a 2019 (en percentatge del PIB): 2,6 %

c) Regla de despesa per a 2019: 2,7 %

I. Avaluació del compliment de l'objectiu d'estabilitat pressupostària

Pel que es refereix al principi d'estabilitat pressupostària, l'apartat quart de l'article 11 LOEPSF estableix que "*Les corporacions locals han de mantenir una posició d'equilibri o superàvit pressupostari*"

En el quadre següent es mostren els càlculs de l'avaluació de l'objectiu d'estabilitat pressupostària en la liquidació del pressupost de 2019. El resultat és que existeix capacitat de finançament per 3.342.912,77 EUR, de manera que es compleix amb l'objectiu d'estabilitat pressupostària.

Passeig Tolrà, 1 T. 93 714 40 40 NIF. P0805000-G
08211 Castellar del Vallès F. 93 714 40 93 www.castellarvalles.cat

Signatura 1 de 1
Jose Manuel Fernandez Villaverde
26/02/2020
Director de Serveis Econòmics i Interventor Actal.

Per descarregar una còpia d'aquest document consulti la següent pàgina web

Codi Segur de Validació cb9fffa6c7e74e7380f59e4557e12d63001

Uri de validació <https://carpeta.castellarvalles.cat/validador>

Metadades Classificador:Altres -





Ajuntament de
Castellà del Vallès

Ingressos no financers		27.660.286,21
Cap. 1 Impostos directes	15.061.229,75	
Cap. 2 Impostos indirectes	602.028,98	
Cap. 3 Taxes i altres ingressos	3.943.467,14	
Cap. 4 Transferències corrents	7.214.250,35	
Cap. 5 Ingressos patrimonials	297.177,72	
Cap. 6 Alienació d'inversions reals	0,00	
Cap. 7 Transferències de capital	542.132,27	
(-) Despeses no financeres		-23.294.621,99
(-) Cap. 1 Despeses de personal	-8.873.892,40	
(-) Cap. 2 Despeses en béns corrents i serveis	-9.515.391,23	
(-) Cap. 3 Despeses financeres	-68.003,49	
(-) Cap. 4 Transferències corrents	-983.932,72	
(-) Cap. 5 Fons de contingència i altres imprevistos	0,00	
(-) Cap. 6 Inversions reals	-3.667.079,27	
(-) Cap. 7 Transferències de capital	-186.322,88	
(-) Ajustaments SEC		-1.022.751,45
(-) Resultat (capacitat/necesitat de finançament)		3.342.912,77

Essent el detall dels ajustaments SEC el següent:

Ajustament per recaptació ingressos capítol 1	-998.559,53
Ajustament per recaptació ingressos capítol 2	-109.870,29
Ajustament per recaptació ingressos capítol 3	-139.993,08
(+) Ajustament per liquidació PIE 2008	14.584,56
(+) Ajustament per liquidació PIE 2009	44.252,04
(+) Ajustament per liquidació PIE 2013	0,00
(+) Ajustament per liquidació PIE 2017	99.908,22
Interessos	-67,49
Diferències de canvi	0,00
(+/-) Ajustament per grau d'execució de la despesa	0,00
Inversions realitzades per compte de la Corporació local	0,00
Ingressos per vendes d'accions (privatitzacions)	0,00
Dividends i participacions en beneficis	0,00
Ingressos obtinguts del pressupost de la Unió Europea	0,00
Operacions de permuta financera (SWAPS)	0,00
Operacions de reintegrament i execució d'aval	0,00
Aportacions de capital a empreses públiques (adquisició d'accions)	0,00
Assumpció i cancel·lació de deutes d'empreses públiques	0,00
Despeses realitzades en l'exercici pendents d'aplicar al pressupost	0,00
Adquisicions amb pagament ajornat	0,00
Arrendament financer	23.049,12
Contracte d'associació pública-privada (APP's)	43.945,00
Inversions realitzades per compte d'altra Administració Pública	0,00
Préstecs	0,00
Altres	0,00
Total ajustaments a pressupost de l'entitat	-1.022.751,45

Passeig Tolrà, 1
08211 Castellà del Vallès

T. 93 714 40 40
F. 93 714 40 93

NIF. P0805000-G
www.castellarvalles.cat

Signatura 1 de 1
Jose Manuel Fernandez
Villaverde
26/02/2020
Director de Serveis Econòmics
i Interventor Actal.

Per descarregar una còpia d'aquest document consulti la següent pàgina web

Codi Segur de Validació cb9fffa6c7e74e7380f59e4557e12d63001
 Uri de validació <https://carpeta.castellarvalles.cat/validador>
 Metadades Classificador:Altres -





Ajuntament de
Castellar del Vallès

II. Compliment de l'objectiu de deute públic

Pel que es refereix al principi de sostenibilitat financera, el paràgraf primer de l'apartat 1 de l'article 13 LOEPSF estableix que "El volum de deute públic, definit d'acord amb el protocol sobre procediment de dèficit excessiu, del conjunt d'administracions públiques no pot superar el 60 per cent del producte interior brut nacional expressat en termes nominals, o el que estableixi la normativa europea." El paràgraf segon d'aquest mateix apartat estableix que d'aquest límit correspon al conjunt de les corporacions locals el 3 per cent.

El nivell de deute viu s'obté per l'agregació del deute a curt termini, el deute a llarg termini i el saldo dels avals executats en l'exercici menys els avals reintegrats en l'exercici. El detall de les diferents operacions que conformen el deute viu de l'ajuntament a 31 de desembre de 2019 és el següent:

Concepte	Import formalitzat	Deute viu a 31/12/2019	
		Deute viu	Crèdit disponible
DEUTE A CURT TERMINI			
Crèdits a c/t (operacions de tresoreria)	0,00	0,00	
Subtotal 1: Crèdits a curt termini (en euros)		0,00	0,00
DEUTE A LLARG TERMINI			
BBVA-48_083_002447 (anterior CCX-9621431970)	970.000,00	21.581,79	
BBVA-0914069509	1.800.000,00	315.000,00	
BSAB-807256181941	650.000,00	144.444,32	
BBVA-9546225595	1.000.000,00	225.000,04	
BBVA-48_083_002443 (anterior CCX-9621442027)	800.000,00	19.121,43	
BSAB-807555989624	350.000,00	260.034,21	
BSAB-807577246061	350.000,00	278.781,32	
BSAB-807633352760	350.000,00	338.315,40	
BBVA-9560325801	350.000,00	339.276,42	
Subtotal 1: operacions amb entitats de crèdit		1.941.554,93	0,00
FFPP (BSAN)	3.379.875,58	3.379.875,58	
Subtotal 2: deute amb administracions públiques (FFPP)		3.379.875,58	0,00
MITYC-s/n	2.059.786,00	858.244,19	
Subtotal 3: Altres operacions de crèdit		858.244,19	0,00
Total		6.179.674,70	0,00

amb el resum següent:

Passeig Tolrà, 1
08211 Castellar del Vallès

T. 93 714 40 40
F. 93 714 40 93

NIF. P0805000-G
www.castellarvalles.cat

Signatura 1 de 1
 Jose Manuel Fernandez Villaverde
 Director de Serveis Econòmics i Interventor Actal.
 26/02/2020

Per descarregar una còpia d'aquest document consulti la següent pàgina web

Codi Segur de Validació cb9fffa6c7e74e7380f59e4557e12d63001

Uri de validació <https://carpeta.castellarvalles.cat/validador>

Metadades Classificador:Altres -





Ajuntament de
Castellà del Vallès

Concepte	Deute viu a 31/12/2019
<i>Deute viu a curt termini (operacions de tresoreria)</i>	0,00
<i>Deute a llarg termini</i>	6.179.674,70
Emissions de deute	0,00
Operacions amb entitats de crèdit	1.941.554,93
"Factoring" sense recurs	0,00
Deute amb administracions públiques (FFPP) (1)	3.379.875,58
Altres operacions de crèdit	858.244,19
<i>Avals executats durant l'exercici</i>	0,00
Entitats dependents de la corporació local (classificades com AAPP)	0,00
Resta d'entitats	0,00
<i>Avals reintegrats durant l'exercici</i>	0,00
Entitats dependents de la corporació local (classificades com AAPP)	0,00
Resta d'entitats	0,00
Total deute viu	6.179.674,70

(1) Només s'inclouen els préstecs amb el Fons de Finançament de Pagaments a Proveïdors (FFPP) instrumentats a través d'una operació d'endeutament

I el detall dels ingressos corrents a considerar en l'estimació del nivell de deute previst és el següent:

Concepte	Import
(+) Suma dels ingressos previstos als capítols 1 a 5 del pressupost	27.118.153,94
(-) Ingressos per multes coercitives o derivats de convenis urbanístics de planejament, o qualsevol altres que expressament hagin estat declarats com integrants del patrimoni municipal del sol	0,00
(-) Ingressos per actuacions d'urbanització	0,00
(-) Aprofitaments urbanístics	0,00
(-) Ingressos per multes imposades per infraccions urbanístiques	0,00
(-) Contribucions especials afectades a operacions de capital	0,00
(-) Ingressos per cànon de millora del servei d'aigua o sanejament	0,00
(+/-) Inversions realitzades per compte de la Corporació local	0,00
(-) Altres concessions i aprofitaments, afectats per la normativa aplicable al finançament d'operacions de capital	0,00
(-) Altres ingr. inclosos als capítols 1 a 5 afectats a operacions de capital	0,00
(-) Altres ingr. inclosos als capítols 1 a 5 no consolidables a futur	0,00
Total d'ingressos corrents a considerar	27.118.153,94

Essent la ràtio de deute viu de $(6.179.674,70 / 27.118.153,94) = 22,79 \%$ segons la metodologia de la LOEPSF. Per tant es compleix l'objectiu de sostenibilitat financera.

Passeig Tolrà, 1
08211 Castellà del Vallès

T. 93 714 40 40
F. 93 714 40 93

NIF. P0805000-G
www.castellarvalles.cat

Signatura 1 de 1
Jose Manuel Fernandez
Villaverde
26/02/2020
Director de Serveis Econòmics
i Interventor Actal.

Per descarregar una còpia d'aquest document consulti la següent pàgina web

Codi Segur de Validació cb9fffa6c7e74e7380f59e4557e12d63001

Uri de validació <https://carpeta.castellarvalles.cat/validador>

Metadades Classificador:Altres -





Ajuntament de
Castellà del Vallès

III. Compliment de la regla de despesa

Pel que es refereix a la regla de despesa, l'apartat 1 de l'article 12 LOEPSF estableix que "La variació de la despesa computable de l'Administració central, de les comunitats autònomes i de les corporacions locals no pot superar la taxa de referència de creixement del producte interior brut de mitjà termini de l'economia espanyola" i l'apartat 3 del mateix article estableix que la referència a tenir en compte per les corporacions locals en l'elaboració dels seus pressupostos serà la que calculi i publiqui el Ministeri d'Economia i Competitivitat.

El quadre següent mostra l'anàlisi del compliment de la regla de despesa fixada per l'acord del ple del Senat de 12 de juliol de 2017 (increment màxim de la despesa computable del 2,7 % per a les entitats locals en l'exercici 2019):

Concepte	Liquidació 2018	Liquidació 2019
Usos no financers (capítols 1 a 7)	22.976.590,78	23.294.621,99
(-) interessos deute (conceptes 300, 310, 320, 330)	-119.594,57	-68.003,49
= Total usos no financers (capítols 1 a 7) a efectes càlcul regla de despesa	22.856.996,21	23.226.618,50
Ajustaments per al càlcul dels usos no financers segons el SEC		
(-) Alienació de terrenys i demés inversions reals	0,00	0,00
(+/-) Inversions realitzades per compte de la Corporació local	0,00	0,00
(+/-) Execució d'avalis	0,00	0,00
(+) Aportacions de capital	0,00	0,00
(+/-) Assumpció i cancel·lació de deutes	0,00	0,00
(+/-) Despeses realitzades en l'exercici pendents d'aplicar al pressupost	0,00	0,00
(+/-) Pagaments a socis privats realitzats en el marc de les Associacions públic-privades	-175.780,00	-43.945,00
(+/-) Adquisicions amb pagament ajornat	0,00	0,00
(+/-) Arrendament financer	-23.049,12	-23.049,12
(+) Préstecs	0,00	0,00
(-) Mecanisme extraordinari de pagament a proveïdors 2012	0,00	0,00
(-) Inversions realitzades per la Corporació local per compte d'altra Administració pública	0,00	0,00
(+/-) Ajustament per grau d'execució de la despesa	0,00	0,00
Altres (especificar)	0,00	0,00
= Usos no financers en termes SEC excepte interessos del deute	22.658.167,09	23.159.624,38
(-) Pagaments per transferències (i altres operacions internes) a entitats de la Corp. local	0,00	0,00
(-) Despesa finançada amb fons finalistes procedents de la UE o altres AAPP:		
Unió Europea	0,00	0,00
Estat	-324,16	-24.896,16
Comunitat Autònoma	-824.686,48	-1.009.094,69
Diputacions	-1.259.318,39	-1.186.845,64
Altres administracions públiques	-244.104,18	-143.797,14
(-) Transferències per fons dels sistemes de finançament	0,00	0,00
= Total de despesa computable de l'exercici	20.329.733,88	20.794.990,75
(-) Disminució despesa computable per inversions finançament sostenibles	-2.873.401,36	-1.048.569,53
= Despesa computable ajustada amb les inversions finançament sostenibles	17.456.332,52	19.746.421,22
Taxa de referència creixement PIB per a 2019 (2,7 %)	471.320,98	
Despesa computable més taxa de referència	17.927.653,50	
(+/-) Increment/diminucions de recaptació per canvis normatius	225.341,85	
= Límit màxim despesa computable corregida	18.152.995,35	

En conseqüència, la liquidació del pressupost de 2019 no compleix amb l'objectiu de la regla de despesa fixada a l'article 12 LOEPSF, essent l'incompliment per un import d'1.593.425,87 EUR calculat en relació a la liquidació del pressupost de l'exercici anterior (diferència entre el límit de la regla de despesa i la despesa computable de la liquidació del pressupost).

Aquest fet es produeix, principalment, per l'efecte sobre la liquidació del pressupost de la incorporació de romanents per a despeses amb finançament afectat provinents de la

Passeig Tolrà, 1 T. 93 714 40 40 NIF. P0805000-G
08211 Castellà del Vallès F. 93 714 40 93 www.castellarvalles.cat

Signatura 1 de 1
Jose Manuel Fernandez Villaverde
26/02/2020
Director de Serveis Econòmics i Interventor Actal.

Per descarregar una còpia d'aquest document consulti la següent pàgina web

Codi Segur de Validació cb9fffa6c7e74e7380f59e4557e12d63001

Uri de validació <https://carpeta.castellarvalles.cat/validador>

Metadades Classificador:Altres -





Ajuntament de
Castellar del Vallès

liquidació de l'exercici anterior, que ha estat per una quantia d'1.120.401,43 EUR (70,31 % del total de la xifra d'incompliment de l'objectiu de la regla de despesa)

De conformitat amb l'article 21 LOEFSP, en cas d'incompliment de la regla de despesa, ha de formular-se un pla econòmicofinancer que permeti en l'any en curs (en aquets cas l'any 2020) i el següent (en aquest cas l'any 2021) el compliment de la regla de despesa.

Aquest pla econòmicofinancer ha de ser aprovat pel ple de l'ajuntament i ha de presentar-se a l'òrgan de tutela financera de la Generalitat de Catalunya en el termini màxim d'un mes des que es constati l'incompliment, de conformitat amb l'article 23.1 LOEPSF

3. Les ràtios legals d'estalvi net i de deute viu regulades a l'article 53 del TRLRHL i calculades d'acord amb la metodologia de la disposició addicional 14ª del Reial decret llei 20/2011, de 30 de desembre, de mesures urgents en matèria pressupostària, tributària i financera per a la correcció del dèficit públic, en la redacció donada per la disposició final 31ª de la Llei 17/2012, de 27 de desembre, de pressupostos generals de l'Estat per a l'any 2013, que es deriven de la liquidació del pressupost de l'ajuntament de 2019 són les següents:

I. Ràtio legal d'estalvi net

La ràtio legal d'estalvi net derivada de la liquidació del pressupost de 2019, en els termes regulats per l'article 53.1 TRLRHL, és positiva per una quantia de 6.225.908,39 EUR d'acord amb els càlculs del quadre següent:

Concepte		Euros
A. Ingressos per operacions corrents, liquidació 2019		27.118.153,94
Cap. 1, Impostos directes	15.061.229,75	
Cap. 2, Impostos indirectes	602.028,98	
Cap. 3, Taxes, preus públics i altres ingressos	3.943.467,14	
<i>Ingressos corrents no ordinaris</i>	0,00	
Cap. 4, Transferències corrents	7.214.250,35	
Cap. 5, Ingressos patrimonials	297.177,72	
B. Obligacions reconegudes capítol 1, liquidació 2019		8.873.892,40
C. Obligacions reconegudes capítol 2, liquidació 2019		9.515.391,23
D. Obligacions reconegudes capítol 4, liquidació 2019		983.932,72
E. Anualitats teòriques a 31/12/2019		1.519.029,20
F. Estalvi net (A-B-C-D-E)		6.225.908,39
G. Ràtio d'estalvi net (F/A)		22,96%

(en el quadre annex a aquest informe es detalla el càlcul de les anualitats teòriques dels préstecs a llarg termini vigents i pendents de reembossament).

En conseqüència, i de conformitat amb l'article 53.1 TRLRHL, l'ajuntament no ha d'aprovar cap pla de sanejament financer.

Passeig Tolrà, 1 T. 93 714 40 40 NIF. P0805000-G
08211 Castellar del Vallès F. 93 714 40 93 www.castellarvalles.cat

Signatura 1 de 1
Jose Manuel Fernandez Villaverde
26/02/2020
Director de Serveis Econòmics i Interventor Actal.

Per descarregar una còpia d'aquest document consulti la següent pàgina web

Codi Segur de Validació cb9fffa6c7e74e7380f59e4557e12d63001

Url de validació <https://carpeta.castellarvalles.cat/validador>

Metadades Classificador:Altres -





Ajuntament de
Castellar del Vallès

II. Ràtio legal de deute viu

La ràtio legal de deute viu derivada de la liquidació del pressupost de 2019, en els termes regulats per l'article 53.2 TRLRHL, és del 22,79 % d'acord amb els càlculs del quadre següent:

Concepte		Euros
A. Ingressos per operacions corrents, liquidació 2019		27.118.153,94
Cap. 1, Impostos directes	15.061.229,75	
Cap. 2, Impostos indirectes	602.028,98	
Cap. 3, Taxes, preus públics i altres ingressos	3.943.467,14	
<i>Ingressos corrents no ordinaris</i>	<i>0,00</i>	
Cap. 4, Transferències corrents	7.214.250,35	
Cap. 5, Ingressos patrimonials	297.177,72	
B. Deute viu per operacions a llarg termini, a 31/12/2019		6.179.674,70
C. Deute viu per operacions a curt termini, a 31/12/2019		0,00
D. Deute viu total (B+C)		6.179.674,70
E. Ràtio de deute viu (D/A)		22,79%

En conseqüència, i de conformitat amb la disposició addicional 14^a del Reial decret llei 20/2011, de 30 de desembre, de mesures urgents en matèria pressupostària, tributària i financera per a la correcció del dèficit públic, en la redacció donada per la disposició final 31^a de la Llei 17/2012, de 27 de desembre, de pressupostos generals de l'Estat per a l'any 2013, l'ajuntament podrà concertar operacions d'endeutament a llarg termini per a finançar les seves inversions durant l'any 2020 sense necessitat d'autorització prèvia de l'òrgan de tutela financera de la Generalitat de Catalunya.

La qual cosa s'informa als efectes oportuns.

Signat digitalment a Castellar del Vallès, en la data que consta en la signatura.

INF 46/2020

Passeig Tolrà, 1
08211 Castellar del Vallès

T. 93 714 40 40
F. 93 714 40 93

NIF. P0805000-G
www.castellarvalles.cat

Signatura 1 de 1
Jose Manuel Fernandez
Villaverde
26/02/2020
Director de Serveis Econòmics
i Interventor Actal.

Per descarregar una còpia d'aquest document consulti la següent pàgina web

Codi Segur de Validació cb9fffa6c7e74e7380f59e4557e12d63001

Uri de validació <https://carpeta.castellarvalles.cat/validador>

Metadades Classificador:Altres -





Ajuntament de
Castellar del Vallès

Annex: Càlcul de l'annualitat teòrica dels préstecs a llarg termini concertats i dels avalats pendents de reembossament, a 31/12/2019

Entitat prestamista i núm. préstec	Data de formalització	Data de venciment	Import formalitzat (PTA)	Import formalitzat (EUR)	Període amortització (anys)	Període carència (anys)	Tipus interès referència	Capital pendent a 31/12/2019 (1)	Tipus interès nominal anual	Tipus interès nominal anual	Termini que manca fins el venciment	Càlculs successius				Annualitat teòrica de l'operació (EUR)	Número expedient Dir. Gral. Política Financera				
												CAP (en euros)	INT (en %)	i (tant per 1)	N (anys arrodonits)			A	B	C	D
																		(1+) elevat a N	1/A	1 - B	C/i
BBVA-48_083_002447	16/04/2008	31/03/2020		970.000,00	10	2	EURIBOR 3M + 0,10	21.581,79	0,000000	0,000000	1	1,000000	1,000000	0,000000	0,000000	21.581,79	L020171/2008				
BBVA-0914069509	16/07/2009	16/07/2021		1.800.000,00	10	2	EURIBOR 3M + 1,80	315.000,00	1,384000	0,013840	2	1,027872	0,972884	0,027116	1,959233	160.777,19	L010116/2009				
BSAB-807256181941	22/12/2009	31/12/2021		650.000,00	9	3	EURIBOR 12M + 1,50	144.444,32	2,000000	0,020000	2	1,040400	0,961169	0,038831	1,941561	74.395,98	L010217/2009				
MITYC-s/n	13/11/2009	30/11/2024		2.059.786,00	12	3	0	858.244,19	0,000000	0,000000	5	1,000000	1,000000	0,000000	0,000000	147.127,57	L010119/2009				
BBVA-9546225595	16/03/2010	16/03/2022		1.000.000,00	10	2	EURIBOR 3M + 1,90	225.000,04	1,530000	0,015300	3	1,046606	0,955470	0,044530	2,910488	77.306,63	L010035/2010				
BBVA-48_083_002443	13/04/2010	31/03/2020		800.000,00	9	1	EURIBOR 3M + 1,90	19.121,43	1,510000	0,015100	1	1,015100	0,985125	0,014875	0,985125	19.410,16	L010036/2010				
BSAB-807555989624	26/10/2016	31/12/2026		350.000,00	9	1	EURIBOR 3M + 0,911	260.034,21	0,493000	0,004930	7	1,035025	0,966161	0,033839	6,863977	37.883,90	L020181/2016				
BSAB-807577246061	18/05/2017	30/06/2027		350.000,00	9	1	EURIBOR 3M + 0,860	278.781,32	0,442000	0,004420	8	1,035912	0,965333	0,034667	7,843196	35.544,35	L020110/2017				
BSAB-807633352760	19/11/2018	31/12/2028		350.000,00	9	1	EURIBOR 3M + 0,599	338.315,40	0,181000	0,001810	9	1,016408	0,983856	0,016144	8,919088	37.931,62	L020225/2018				
BBVA-9560325801	12/12/2019	12/12/2029		350.000,00	9	1	EURIBOR 3M + 0,55	339.276,42	0,160000	0,001600	10	1,016116	0,984140	0,015860	9,912560	34.226,92	L020236/2019				
FFPP, BSAN	14/11/2019	30/06/2023		3.379.875,58	2	2	EURIBOR 3M + DP	3.379.875,58	1,311000	0,013110	4	1,053480	0,949235	0,050765	3,872260	872.843,10	L020237/2019				
Total operacions a llarg termini								6.179.674,70								1.519.029,20					
Total operacions a curt termini																0,00					
Total operacions a curt i a llarg termini								6.179.674,70													

Nota: (1) En el cas de les operacions a curt termini, es contempla com capital pendent el capital disposat en la data

Signatura 1 de 1
Jose Manuel Fernandez Villaverde
26/02/2020
Director de Serveis Econòmics i Interventor Actal.

Passeig Tolrà, 1
08211 Castellar del Vallès

T. 93 714 40 40
F. 93 714 40 93

NIF. P0805000-G
www.castellarvalles.cat

Per descarregar una còpia d'aquest document consulti la següent pàgina web

Codi Segur de Validació **cb9ffa6c7e74e7380f59e4557e12d63001**

Url de validació <https://carpeta.castellarvalles.cat/validador>

Metadades **Classificador:Altres -**

