



INFORME DE LA INTERVENCIÓ

Assumpte: Liquidació del pressupost de 2020

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 2020.

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	13.443.200,00	13.443.200,00	14.403.363,59	107,14	12.752.887,85	88,54	1.650.475,74	1.058.288,40
2. Impostos indirectes	190.000,00	190.000,00	461.556,44	242,92	357.022,46	77,35	104.533,98	202.201,19
3. Taxes, preus públics i altres ingressos	3.631.174,83	3.631.174,83	3.696.672,36	101,80	3.152.831,85	85,29	543.840,51	296.867,53
4. Transferències corrents	6.270.700,00	6.429.428,76	8.204.772,29	127,61	7.573.845,68	92,31	630.926,61	617.201,26
5. Ingressos patrimonials	286.200,00	286.200,00	265.307,12	92,70	226.722,55	85,46	38.584,57	23.747,15
Subtotal ingressos corrents	23.821.274,83	23.980.003,59	27.031.671,80	112,73	24.063.310,39	89,02	2.968.361,41	2.198.305,53
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	0,00	59.860,23	59.860,23	100,00	33.494,81	55,96	26.365,42	471.432,00
Subtotal ingressos de capital	0,00	59.860,23	59.860,23	100,00	33.494,81	55,96	26.365,42	471.432,00
Subtotal ingressos no financers	23.821.274,83	24.039.863,82	27.091.532,03	112,69	24.096.805,20	88,95	2.994.726,83	2.669.737,53
8. Actius financers	0,00	2.704.911,50	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	0,00	0,00
9. Passius financers	350.000,00	350.000,00	350.000,00	100,00	350.000,00	100,00	0,00	0,00
Subtotal ingressos financers	350.000,00	3.054.911,50	350.000,00	11,46	350.000,00	100,00	0,00	0,00
Total ingressos	24.171.274,83	27.094.775,32	27.441.532,03	101,28	24.446.805,20	89,09	2.994.726,83	2.669.737,53

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	9.138.759,14	9.186.089,85	9.177.384,38	99,91	9.177.384,38	100,00	0,00	0,00
2. Despeses corrents en béns i serveis	10.441.750,00	10.505.488,62	8.906.363,07	84,78	7.575.079,24	85,05	1.331.283,83	632.070,58
3. Despeses financeres	127.310,00	127.125,76	47.803,40	37,60	47.803,40	100,00	0,00	142,17
4. Transferències corrents	1.138.975,00	2.445.660,00	1.905.010,41	77,89	1.631.736,55	85,65	273.273,86	202.014,54
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	20.846.794,14	22.264.364,23	20.036.561,26	89,99	18.432.003,57	91,99	1.604.557,69	834.227,29
6. Inversions reals	1.557.650,00	3.051.527,03	2.296.946,13	75,27	755.765,40	32,90	1.541.180,73	627.224,98
7. Transferències de capital	193.250,00	194.140,00	163.257,06	84,09	134.197,06	82,20	29.060,00	52.027,83
Subtotal despeses de capital	1.750.900,00	3.245.667,03	2.460.203,19	75,80	889.962,46	36,17	1.570.240,73	679.252,81
Subtotal despeses no financeres	22.597.694,14	25.510.031,26	22.496.764,45	88,19	19.321.966,03	85,89	3.174.798,42	1.513.480,10
8. Actius financers	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	0,00	#DIV/0!	0,00	0,00
9. Passius financers	1.573.580,69	1.584.744,06	1.584.707,33	100,00	1.584.707,33	100,00	0,00	40.703,39
Subtotal despeses financeres	1.573.580,69	1.584.744,06	1.584.707,33	100,00	1.584.707,33	100,00	0,00	40.703,39
Total despeses	24.171.274,83	27.094.775,32	24.081.471,78	88,88	20.906.673,36	86,82	3.174.798,42	1.554.183,49

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
17/02/2021
Director de Serveis Econòmics i Interventor Actal.

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

Codi Segur de Validació e4d1514663d94304aadd7946914b12a7001

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

Metadades Classificador:Altres -





Ajuntament de
Castellar del Vallès

Projecte	Desviacions de finançament de l'exercici		Desviacions de finançament positives acumulades a la fi trimestre
	Positives	Negatives	
2016.0000001 Altre immobilitzat material. Transport viatgers	25.415,24	0,00	69.549,69
2017.0000006 Condicionament espai públic	0,00	60.796,01	2.647,23
2018.0000003 Condicionament instal·lacions esportives	0,00	0,00	107.310,12
2018.0000005 Condicionament instal·lacions esportives	0,00	14.723,95	78.268,12
2019.0000001 Condicionament dependències municipals	0,00	43.698,02	0,00
2019.0000002 Projecte de custòdia fluvial	0,00	31.440,00	0,00
2019.0000003 Condicionament escoles	0,00	13.595,14	12.623,95
2020.0000001 Equips per a processos d'informació	0,00	0,00	0,00
2020.0000002 Condicionament polígons industrials	100.000,00	0,00	100.000,00
Totals	125.415,24	164.253,12	370.399,11

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 26 de gener de 2021 (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	158,55	0,00	0,00	158,55	100,00	158,55
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	31.409,27	0,00	0,00	31.409,27	100,00	31.409,27
2009	38.408,36	14.647,64	0,00	23.760,72	100,00	23.760,72
2010	118.189,57	0,00	0,00	118.189,57	100,00	118.189,57
2011	89.827,32	13.336,00	0,00	76.491,32	100,00	76.491,32
2012	339.057,42	25.694,17	0,00	313.363,25	100,00	313.363,25
2013	229.425,81	22.270,64	0,00	207.155,17	100,00	207.155,17
2014	503.472,04	22.090,97	0,00	481.381,07	100,00	481.381,07
2015	276.508,37	10.898,92	0,00	265.609,45	100,00	265.609,45
2016	841.194,43	36.573,02	0,00	804.621,41	100,00	804.621,41
2017	779.492,63	234.463,70	0,00	545.028,93	90,00	490.526,04
2018	1.025.757,85	127.749,15	0,00	898.008,70	60,00	538.805,22
2019	1.233.656,43	209.034,76	0,00	1.024.621,67	30,00	307.386,50
Subtotal	5.519.954,86	716.758,97	0,00	4.803.195,89		3.672.254,35
2020	2.994.726,83	620.172,95	0,00	2.374.553,88	10,00	237.455,39
Total	8.514.681,69	1.336.931,92	0,00	7.177.749,77		3.909.709,74

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 model normal de comptabilitat local, aprovada per Ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre, la quantificació del resultat pressupostari de l'exercici 2020 és la 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
17/02/2021
Director de Serveis Econòmics i Interventor Actal.

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

Codi Segur de Validació e4d1514663d94304aadd7946914b12a7001

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

Metadades Classificador:Altres -





Ajuntament de
Castellar del Vallès

Conceptes	Drets reconeguts nets	Obligacions reconegudes netes	Ajustaments	Resultat pressupostari
a. Operacions corrents	27.031.671,80	20.036.561,26		6.995.110,54
b. Altres operacions no financeres	59.860,23	2.460.203,19		-2.400.342,96
1. Total operacions no financeres (a + b)	27.091.532,03	22.496.764,45		4.594.767,58
c. Actius financers	0,00	0,00		0,00
d. Passius financers	350.000,00	1.584.707,33		-1.234.707,33
2. Total operacions financers (c + d)	350.000,00	1.584.707,33		-1.234.707,33
I. RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI	27.441.532,03	24.081.471,78		3.360.060,25
AJUSTAMENTS:				
3. Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria per a despeses generals			2.104.313,94	
4. Desviacions de finançament negatives de l'exercici			164.253,12	
5. Desviacions de finançament positives de l'exercici			125.415,24	
II. TOTAL AJUSTAMENTS (3 + 4 - 5)			2.143.151,82	2.143.151,82
RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT (I + II)				5.503.212,07

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 2020 és la següent

Components	Imports any	
1. (+) Fons líquids		13.369.133,18
2. (+) Drets pendents de cobrament		8.875.799,78
(+) Del pressupost corrent	2.994.726,83	
(+) De pressupostos tancats	5.519.954,86	
(+) D'operacions no pressupostàries	361.118,09	
3. (-) Obligacions pendents de pagament		4.262.420,79
(+) Del pressupost corrent	3.174.798,42	
(+) De pressupostos tancats	0,00	
(+) D'operacions no pressupostàries	1.087.622,37	
4. (-) Partides pendents d'aplicació		-8.800,00
(-) Cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva	8.800,00	
(+) Pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva	0,00	
I. Romanent de tresoreria total (1 + 2 - 3 + 4)		17.973.712,17
II. Saldos de dubtós cobrament		3.909.709,74
III. Excés de finançament afectat		370.399,11
IV. Romanent de tresoreria per a despeses generals (I - II - III)		13.693.603,32

D'aquestes xifres es desprèn que la gestió pressupostària de l'exercici 2020 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 important: el 112,73 % en el cas dels ingressos, és a dir, per sobre de les previsions, i el 89,99 % 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 catorze punts percentuals per sota d'elles: 89,99 % de gestió de la despesa corrent i 75,27 % de gestió del capítol 6 (inversions reals). El percentatge d'execució de les inversions reals en l'exercici 2020 és substancialment millor que en exercicis anteriors (en 2019 va ser només del 63,29 %, és a dir, més de deu punts percentuals per sota), però sense assolir

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
17/02/2021
Director de Serveis Econòmics i Interventor Actal.

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

Codi Segur de Validació e4d1514663d94304aadd7946914b12a7001

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

Metadades Classificador:Altres -





Ajuntament de
Castellà del Vallès

la mitjana del conjunt de les operacions no financeres; la principal motivació és per la durada dels procediments de contractació de les inversions que han de licitar-se per procediments oberts, que habitualment s'estenen en dos exercicis pressupostaris.

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 d'11 de febrer de 2020, 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 2020-022 i el límit de despesa no financera del pressupost de l'Estat per a 2020. Aquest acord fou aprovat pel ple del Senat en sessió de 4 de març de 2020, essent per al subsector corporacions locals i l'exercici 2020 els següents:

a) Objectiu d'estabilitat pressupostària per a 2020 (capacitat/necessitat de finançament, SEC-2010, en percentatge del PIB): 0,0 %

b) Objectiu de deute públic per a 2020 (en percentatge del PIB): 2,0 %

c) Regla de despesa per a 2020: 2,9 %

Amb posterioritat, el Consell de Ministres, en reunió de 6 d'octubre de 2020, va acordar sol·licitar al Congrés dels Diputats l'apreciació de la situació d'emergència extraordinària prevista a l'article 135.4 de la Constitució, que comporta la suspensió de les regles fiscals per als exercicis de 2020 i de 2021. D'acord amb aquest article, els límits de dèficit estructural i de volum de deute públic només podran superar-se en cas de catàstrofes naturals, recessió econòmica o situacions d'emergència extraordinària que escapin al control de l'Estat i perjudiquin considerablement la situació financera o la sostenibilitat econòmica o social de l'Estat, apreciades per la majoria absoluta dels membres del Congrés dels Diputats.

El Congrés dels Diputats va apreciar aquesta situació per majoria absoluta dels seus membres en el Ple de 20 d'octubre de 2020

Això implica que a l'informe de la Intervenció que s'emet amb motiu de la liquidació del pressupost dels exercicis 2020 i 2021, no procedirà avaluar el compliment dels objectius d'estabilitat pressupostària, de deute públic i de regla de despesa, però si realitzar el seu càlcul a efectes informatius,

I. Càlcul 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"

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
17/02/2021
Director de Serveis Econòmics
i Interventor Actal.

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

Codi Segur de Validació e4d1514663d94304aadd7946914b12a7001

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

Metadades Classificador:Altres -





Ajuntament de
Castellar del Vallès

En el quadre següent es mostren els càlculs de l'avaluació de l'objectiu d'estabilitat pressupostària en la liquidació del pressupost de 2020. El resultat és que existeix capacitat de finançament per 3.642.268,78 EUR

Ingressos no financers		27.091.532,03
Cap. 1 Impostos directes	14.403.363,59	
Cap. 2 Impostos indirectes	461.556,44	
Cap. 3 Taxes i altres ingressos	3.696.672,36	
Cap. 4 Transferències corrents	8.204.772,29	
Cap. 5 Ingressos patrimonials	265.307,12	
Cap. 6 Alienació d'inversions reals	0,00	
Cap. 7 Transferències de capital	59.860,23	
(-) Despeses no financeres		-22.496.764,45
(-) Cap. 1 Despeses de personal	-9.177.384,38	
(-) Cap. 2 Despeses en béns corrents i serveis	-8.906.363,07	
(-) Cap. 3 Despeses financeres	-47.803,40	
(-) Cap. 4 Transferències corrents	-1.905.010,41	
(-) Cap. 5 Fons de contingència i altres imprevistos	0,00	
(-) Cap. 6 Inversions reals	-2.296.946,13	
(-) Cap. 7 Transferències de capital	-163.257,06	
(-) Ajustaments SEC		-952.498,80
(-) Resultat (capacitat/necesitat de finançament)		3.642.268,78

Essent el detall dels ajustaments SEC el següent:

Signatura 1 de 1
Jose Manuel Fernandez
Villaverde

17/02/2021

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 e4d1514663d94304aadd7946914b12a7001

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

Metadades Classificador:Altres -





Ajuntament de
Castellà del Vallès

Ajustament per recaptació ingressos capítol 1	-845.477,44
Ajustament per recaptació ingressos capítol 2	-57.186,84
Ajustament per recaptació ingressos capítol 3	-142.321,89
(+) 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	0,00
Interessos	10.601,65
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)	0,00
Inversions realitzades per compte d'altra Administració Pública	0,00
Préstecs	0,00
Altres	0,00
Total ajustaments a pressupost de l'entitat	-952.498,80

II. Càlcul 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 2020 és el següent:

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
17/02/2021
Director de Serveis Econòmics
i Interventor Actal.

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

Codi Segur de Validació e4d1514663d94304aadd7946914b12a7001

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

Metadades Classificador:Altres -





Ajuntament de
Castellar del Vallès

Concepte	Import formalitzat	Deute viu a 31/12/2020	
		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-0914069509	1.800.000,00	135.000,00	
BSAB-807256181941	650.000,00	72.222,08	
BBVA-9546225595	1.000.000,00	125.000,02	
BSAB-807555989624	350.000,00	223.434,87	
BSAB-807577246061	350.000,00	242.143,70	
BSAB-807633352760	350.000,00	300.998,47	
BBVA-9560325801	350.000,00	339.276,42	
BBVA-9560398528	350.000,00	339.020,87	
Subtotal 1: operacions amb entitats de crèdit		1.777.096,43	0,00
FFPP (BSAN-1230071618)	3.379.875,58	2.481.275,58	
Subtotal 2: deute amb administracions públiques (FFPP)		2.481.275,58	0,00
MITYC-s/n	2.059.786,00	686.595,36	
Subtotal 3: Altres operacions de crèdit		686.595,36	0,00
Total		4.944.967,37	0,00

amb el resum següent:

Concepte	Deute viu a 31/12/2020
<i>Deute viu a curt termini (operacions de tresoreria)</i>	0,00
<i>Deute a llarg termini</i>	4.944.967,37
Emissions de deute	0,00
Operacions amb entitats de crèdit	1.777.096,43
"Factoring" sense recurs	0,00
Deute amb administracions públiques (FFPP) (1)	2.481.275,58
Altres operacions de crèdit	686.595,36
<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	4.944.967,37

I el detall dels ingressos corrents a considerar en l'estimació del nivell de deute previst és el 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.
 17/02/2021

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

Codi Segur de Validació e4d1514663d94304aadd7946914b12a7001

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

Metadades Classificador:Altres -





Ajuntament de
Castellar del Vallès

Concepte	Import
(+) Suma dels ingressos previstos als capítols 1 a 5 del pressupost	27.031.671,80
(-) 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	12.724,00
(-) 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	185.664,77
Total d'ingressos corrents a considerar	26.833.283,03

Essent la ràtio de deute viu de $(4.944.967,37 / 26.833.283,03) = 18,43 \%$ segons la metodologia de la LOEPSF

III. Càlcul 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 el càlcul de la regla de despesa:

Signatura 1 de 1
Jose Manuel Fernandez Villaverde
17/02/2021
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 e4d1514663d94304aadd7946914b12a7001

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

Metadades Classificador:Altres -





Ajuntament de
Castellar del Vallès

Concepte	Liquidació 2019	Estimació liquidació 2020
Usos no financers (capítols 1 a 7)	23.294.621,99	22.496.764,45
(-) interessos deute (conceptes 300, 310, 320, 330)	-68.003,49	-47.803,40
= Total usos no financers (capítols 1 a 7) a efectes càlcul regla de despesa	23.226.618,50	22.448.961,05
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	-43.945,00	0,00
(+/-) 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	23.159.624,38	22.425.911,93
(-) 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	-24.896,16	-3.213,01
Comunitat Autònoma	-1.009.094,69	-1.236.674,21
Diputacions	-1.186.845,64	-945.485,69
Altres administracions públiques	-143.797,14	-355.937,18
(-) Transferències per fons dels sistemes de finançament	0,00	0,00
= Total de despesa computable de l'exercici	20.794.990,75	19.884.601,84
(-) Disminució despesa computable per inversions finançament sostenibles	-1.048.569,53	-1.704.213,94
= Despesa computable ajustada amb les inversions finançament sostenibles	19.746.421,22	18.180.387,90
Taxa de referència creixement PIB per a 2020 (2,9 %)	603.054,73	
Despesa computable més taxa de referència	20.349.475,95	
(+/-) Increment/disminució de recaptació per canvis normatius	413.637,66	
= Límit màxim despesa computable corregida	20.763.113,61	

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 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, que es deriven de la liquidació del pressupost de l'ajuntament de 2020 són les següents:

I. Ràtio legal d'estalvi net

La ràtio legal d'estalvi net derivada de la liquidació del pressupost de 2020, en els termes regulats per l'article 53.1 TRLRHL, és positiva per una quantia de 5.392.016,59 EUR d'acord amb els càlculs del quadre següent:

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
17/02/2021
Director de Serveis Econòmics i Interventor Actal.

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

Codi Segur de Validació e4d1514663d94304aadd7946914b12a7001

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

Metadades Classificador:Altres -





Ajuntament de
Castellà del Vallès

Concepte		Euros
A. Ingressos per operacions corrents, liquidació 2020		26.833.283,03
Cap. 1, Impostos directes	14.403.363,59	
Cap. 2, Impostos indirectes	461.556,44	
Cap. 3, Taxes, preus públics i altres ingressos	3.696.672,36	
<i>Ingressos corrents no ordinaris</i>	198.388,77	
Cap. 4, Transferències corrents	8.204.772,29	
Cap. 5, Ingressos patrimonials	265.307,12	
B. Obligacions reconegudes capítol 1, liquidació 2020		9.177.384,38
C. Obligacions reconegudes capítol 2, liquidació 2020		8.906.363,07
D. Obligacions reconegudes capítol 4, liquidació 2020		1.905.010,41
E. Anualitats teòriques a 31/12/2020		1.452.508,58
F. Estalvi net (A-B-C-D-E)		5.392.016,59
G. Ràtio d'estalvi net (F/A)		20,09%

(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.

II. Ràtio legal de deute viu

La ràtio legal de deute viu derivada de la liquidació del pressupost de 2020, en els termes regulats per l'article 53.2 TRLRHL, és del 18,43 % d'acord amb els càlculs del quadre següent:

Concepte		Euros
A. Ingressos per operacions corrents, liquidació 2020		26.833.283,03
Cap. 1, Impostos directes	14.403.363,59	
Cap. 2, Impostos indirectes	461.556,44	
Cap. 3, Taxes, preus públics i altres ingressos	3.696.672,36	
<i>Ingressos corrents no ordinaris</i>	198.388,77	
Cap. 4, Transferències corrents	8.204.772,29	
Cap. 5, Ingressos patrimonials	265.307,12	
B. Deute viu per operacions a llarg termini, a 31/12/2020		4.944.967,37
C. Deute viu per operacions a curt termini, a 31/12/2020		0,00
D. Deute viu total (B+C)		4.944.967,37
E. Ràtio de deute viu (D/A)		18,43%

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 2021 sense necessitat d'autorització prèvia de l'òrgan de tutela financera de la Generalitat de Catalunya.

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
17/02/2021
Director de Serveis Econòmics
i Interventor Actal.

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

Codi Segur de Validació e4d1514663d94304aadd7946914b12a7001

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

Metadades Classificador:Altres -





Ajuntament de
Castellar del Vallès

4. El Ple de l'ajuntament, en sessió celebrada el 26 de maig de 2020, va aprovar un Pla econòmic i financer per a 2020-2021, per incompliment de la regla de despesa en la liquidació de l'exercici 2019

Al haver-se suspès les regles fiscals, tal i com s'ha ressenyat a l'apartat 2 d'aquest informe, no resulten d'aplicació les mesures correctives i coercitives que estableix la LOEPSF ni en 2020 ni en 2021, ni en referència a 2020 i a 2021, llevat de les mesures automàtiques de correcció previstes a l'article 20 de la LOEPSF

En conseqüència, en relació als plans econòmic i financers aprovats amb anterioritat a la suspensió de les regles fiscals per incompliment de les mateixes produïts en 2018 i 2019, no seran objecte de seguiment, ni els incompliments d'aquests plans podran donar lloc a les mesures coercitives de l'article 25 de la LOEPSF o de compliment forçós de l'article 26 de la mateixa norma. No es requereix acord exprés del Ple sobre la suspensió del Pla econòmic i financer.

Així mateix, es consideren superats els plans aprovats.

La qual cosa s'informa als efectes oportuns.

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

INF 88/2021

Signatura 1 de 1
Jose Manuel Fernandez
Villaverde
17/02/2021
Director de Serveis Econòmics
i Interventor Actal.

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

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

Codi Segur de Validació e4d1514663d94304aadd7946914b12a7001

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

Metadades Classificador:Altres -





Ajuntament de
Castellar del Vallès

Annex: Càlcul de l'anualitat teòrica dels préstecs a llarg termini concertats i dels avalats pendents de reembossament, a 31/12/2020

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 31/12/2020 (1)	Tipus interès nominal anual	Tipus interès nominal anual i (tant per 1)	Termini que manca fins el venciment N (anys arrodonits)	Càlculs successius				Anualitat teòrica de l'operació (EUR)	Número expedient Dir. Gral. Política Financera
												A	B	C	D		
												(1+) elevat a N	1/A	1 - B	C/i		
BBVA-0914069509	16/07/2009	16/07/2021		1.800.000,00	10	2	EURIBOR 3M + 1,80	135.000,00	1,365000	0,013650	1	1,013650	0,986534	0,013466	0,986534	136.842,75	L010116/2009
BSAB-807256181941	22/12/2009	31/12/2021		650.000,00	9	3	EURIBOR 12M + 1,50	72.222,08	2,000000	0,020000	1	1,020000	0,980392	0,019608	0,980392	73.666,52	L010217/2009
MTYC-s/n	13/11/2009	30/11/2024		2.059.786,00	12	3	0	686.595,36	0,000000	0,000000	4	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	125.000,02	1,382000	0,013820	2	1,027831	0,972923	0,027077	1,959291	63.798,60	L010035/2010
BSAB-807555989624	26/10/2016	31/12/2026		350.000,00	9	1	EURIBOR 3M + 0,911	223.434,87	0,366000	0,003660	6	1,022162	0,978319	0,021681	5,923884	37.717,63	L020181/2016
BSAB-807577246061	18/05/2017	30/06/2027		350.000,00	9	1	EURIBOR 3M + 0,860	242.143,70	0,315000	0,003150	7	1,022259	0,978225	0,021775	6,912627	35.029,19	L020110/2017
BSAB-807633352760	19/11/2018	31/12/2028		350.000,00	9	1	EURIBOR 3M + 0,599	300.998,47	0,054000	0,000540	8	1,004328	0,995690	0,004310	7,980595	37.716,29	L020225/2018
BBVA-9560325801	12/12/2019	12/12/2029		350.000,00	9	1	EURIBOR 3M + 0,55	339.276,42	0,004000	0,000040	9	1,000360	0,999640	0,000360	8,998200	37.704,92	L020236/2019
FFPP_BSAN-1230071618	14/11/2019	30/06/2023		3.379.875,58	2	2	EURIBOR 3M + DP	2.481.275,58	1,311000	0,013110	3	1,039848	0,961679	0,038321	2,923026	848.872,36	L020238/2019
BBVA-9560398528	18/11/2020	18/11/2030		350.000,00	9	1	EURIBOR 3M + 0,56	339.020,87	0,070000	0,000700	10	1,007022	0,993027	0,006973	9,961608	34.032,75	L020188/2020
Total operacions a llarg termini								4.944.967,37								1.452.508,58	
Total operacions a curt termini								0,00									
Total operacions a curt i a llarg termini								4.944.967,37									

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
17/02/2021
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 e4d1514663d94304aadd7946914b12a7001

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

Metadades Classificador:Altres -

