



INFORME DE LA INTERVENCIÓ

Assumpte: Liquidació del pressupost de 2017

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 2017.

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	% RI/DRN	Drets reconeguts pendents de cobrament	Recaptació líquida d'exercicis tancats
1. Impostos directes	12.737.500,00	12.737.500,00	14.072.949,45	110,48	12.203.631,97	86,72	1.869.317,48	968.644,87
2. Impostos indirectes	100.000,00	100.000,00	301.431,66	301,43	286.714,48	95,12	14.717,18	25.461,53
3. Taxes, preus públics i altres ingressos	3.400.075,90	3.400.075,90	3.798.581,67	111,72	3.273.307,81	86,17	525.273,86	306.654,57
4. Transferències corrents	5.730.600,00	6.218.464,14	7.515.804,23	120,86	6.479.798,86	86,22	1.036.005,37	1.791.618,15
5. Ingressos patrimonials	521.100,00	521.100,00	528.716,05	101,46	515.277,30	97,46	13.438,75	16.133,69
Subtotal ingressos corrents	22.489.275,90	22.977.140,04	26.217.483,06	114,10	22.758.730,42	86,81	3.458.752,64	3.108.512,81
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	487.000,00	594.070,75	594.070,75	100,00	282.070,75	47,48	312.000,00	265.937,34
Subtotal ingressos de capital	487.000,00	594.070,75	594.070,75	100,00	282.070,75	47,48	312.000,00	265.937,34
Subtotal ingressos no financers	22.976.275,90	23.571.210,79	26.811.553,81	113,75	23.040.801,17	85,94	3.770.752,64	3.374.450,15
8. Actius financers	0,00	4.280.407,85	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	4.630.407,85	350.000,00	7,56	350.000,00	100,00	0,00	0,00
Total ingressos	23.326.275,90	28.201.618,64	27.161.553,81	96,31	23.390.801,17	86,12	3.770.752,64	3.374.450,15

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	8.255.890,28	8.507.449,24	8.313.035,65	97,71	8.311.552,10	99,98	1.483,55	1.083,34
2. Despeses corrents en béns i serveis	8.946.050,00	9.130.038,89	8.614.822,92	94,36	7.200.063,25	83,58	1.414.759,67	953.496,10
3. Despeses financeres	314.800,00	300.145,81	160.709,27	53,54	159.445,61	99,21	1.263,66	1.889,13
4. Transferències corrents	867.540,00	912.418,21	769.213,91	84,30	554.702,21	72,11	214.511,70	165.060,74
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	18.384.280,28	18.850.052,15	17.857.781,75	94,74	16.225.763,17	90,86	1.632.018,58	1.121.529,31
6. Inversions reals	1.806.680,00	6.199.334,99	2.718.546,50	43,85	1.472.377,90	54,16	1.246.168,60	502.720,43
7. Transferències de capital	144.500,00	144.500,00	144.061,93	99,70	136.412,93	94,69	7.649,00	7.494,00
Subtotal despeses de capital	1.951.180,00	6.343.834,99	2.862.608,43	45,12	1.608.790,83	56,20	1.253.817,60	510.214,43
Subtotal despeses no financeres	20.335.460,28	25.193.887,14	20.720.390,18	82,24	17.834.554,00	86,07	2.885.836,18	1.631.743,74
8. Actius financers	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	0,00	#DIV/0!	0,00	0,00
9. Passius financers	2.990.815,62	3.007.731,50	3.007.731,50	100,00	2.853.312,30	94,87	154.419,20	168.382,22
Subtotal despeses financeres	2.990.815,62	3.007.731,50	3.007.731,50	100,00	2.853.312,30	94,87	154.419,20	168.382,22
Total despeses	23.326.275,90	28.201.618,64	23.728.121,68	84,14	20.687.866,30	87,19	3.040.255,38	1.800.125,96

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
26/02/2018
Director de Serveis Econòmics i Interventor Actal.

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

Codi Segur de Validació 449abf060b324f5a955ced7db541ee4d001

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





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. Airesol	0,00	0,00	3.746,46
2016.0000003	609.06 Xarxa subm. aigua Can Font i Ca n'Avellaneda	0,00	0,00	0,00
2017.0000007	619.01 Condicionament espai públic	0,00	0,00	0,00
2016.0000004	619.03 Conversió en zona de vianants (programa 1510)	0,00	200.248,94	4.751,06
2017.0000006	619.03 Conversió en zona de vianants (programa 1530)	350.000,00	0,00	350.000,00
2017.0000005	619.05 Reurbanització plaça Catalunya	0,00	0,00	0,00
2017.0000008	629.03 Altre imm. material. Serv. grals de via pública	0,00	60.000,00	0,00
2016.0000001	629.03 Altre imm. material. Altre transport de viatgers	0,00	17.686,81	42.444,58
2017.0000009	632.00 Condicionament dependències municipals	0,00	75.255,73	9.744,27
2017.0000010	632.01 Condicionament escoles. Ed. primària	0,00	0,00	0,00
2017.0000011	632.01 Condicionament escoles. Ed. infantil	0,00	0,00	0,00
	Totals	350.000,00	353.191,48	410.686,37

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 31 de gener de 2017 (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	1.426,25	0,00	0,00	1.426,25	100,00	1.426,25
2006	4.707,39	0,00	0,00	4.707,39	100,00	4.707,39
2007	15.579,43	0,00	0,00	15.579,43	100,00	15.579,43
2008	75.696,54	0,00	0,00	75.696,54	100,00	75.696,54
2009	191.913,85	14.647,64	0,00	177.266,21	100,00	177.266,21
2010	279.707,67	0,00	0,00	279.707,67	100,00	279.707,67
2011	257.246,71	29.712,96	0,00	227.533,75	100,00	227.533,75
2012	708.718,62	25.694,17	0,00	683.024,45	100,00	683.024,45
2013	650.338,70	22.270,64	0,00	628.068,06	100,00	628.068,06
2014	991.516,28	50.824,37	0,00	940.691,91	90,00	846.622,72
2015	870.841,55	29.162,96	0,00	841.678,59	60,00	505.007,15
2016	1.843.237,91	310.833,73	0,00	1.532.404,18	30,00	459.721,25
Subtotal	5.890.930,90	483.146,47	0,00	5.407.784,43		3.904.360,88
2017	3.770.752,64	1.348.005,37	0,00	2.422.747,27	10,00	242.274,73
Total	9.661.683,54	1.831.151,84	0,00	7.830.531,70		4.146.635,60

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 2017 és la 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
26/02/2018
Director de Serveis Econòmics i Interventor Actal.

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

Codi Segur de Validació 449abf060b324f5a955ced7db541ee4d001

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





Ajuntament de
Castellar del Vallès

Conceptes	Drets reconeguts nets	Obligacions reconegudes netes	Ajustaments	Resultat pressupostari
a. Operacions corrents	26.217.483,06	17.857.781,75		8.359.701,31
b. Altres operacions no financeres	594.070,75	2.862.608,43		-2.268.537,68
1. Total operacions no financeres (a + b)	26.811.553,81	20.720.390,18		6.091.163,63
c. Actius financers	0,00	0,00		0,00
d. Passius financers	350.000,00	3.007.731,50		-2.657.731,50
2. Total operacions financers (c + d)	350.000,00	3.007.731,50		-2.657.731,50
I. RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI	27.161.553,81	23.728.121,68		3.433.432,13
AJUSTAMENTS:				
3. Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria per a despeses generals			844.714,94	
4. Desviacions de finançament negatives de l'exercici			353.191,48	
5. Desviacions de finançament positives de l'exercici			350.000,00	
II. TOTAL AJUSTAMENTS (3 + 4 - 5)			847.906,42	847.906,42
RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT (I + II)				4.281.338,55

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 2017 és la següent

Components	Imports any	
1. (+) Fons líquids		8.651.033,10
2. (+) Drets pendents de cobrament		10.116.808,18
(+) Del pressupost corrent	3.770.752,64	
(+) De pressupostos tancats	5.890.930,90	
(+) D'operacions no pressupostàries	455.124,64	
3. (-) Obligacions pendents de pagament		3.954.506,49
(+) Del pressupost corrent	3.040.255,38	
(+) De pressupostos tancats	0,00	
(+) D'operacions no pressupostàries	914.251,11	
4. (-) Partides pendents d'aplicació		-42.701,67
(-) Cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva	42.701,67	
(+) Pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva	0,00	
I. Romanent de tresoreria total (1 + 2 - 3 + 4)		14.770.633,12
II. Saldos de dubtós cobrament		4.146.635,60
III. Excés de finançament afectat		410.686,37
IV. Romanent de tresoreria per a despeses generals (I - II - III)		10.213.311,15

D'aquestes xifres es desprèn que la gestió pressupostària de l'exercici 2017 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 114,10 % en el cas dels ingressos, és a dir, per sobre de les previsions, i el 94,74 % 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 cinquanta punts percentuals per sota d'elles: 94,74 % de gestió de la despesa corrent i 43,85 % de gestió del capítol 6 (inversions reals). Això és com a conseqüència, fonamentalment, que al pressupost de 2017 es dota de finançament per a executar diverses inversions

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
26/02/2018
Director de Serveis Econòmics i Interventor Actal.

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

Codi Segur de Validació 449abf060b324f5a955ced7db541ee4d001

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





Ajuntament de
Castellar del Vallès

financerament sostenibles, finançades amb el superàvit de l'exercici 2016; aquestes actuacions poden executar-se en els exercicis 2017 i 2018, de conformitat amb la disposició addicional 96ª de la Llei 3/2017, de 27 de juny, de pressupostos generals de l'Estat per a l'any 2017, i atès que es van aprovar inicialment per acord del Ple de 24 d'octubre de 2017, al seu calendari d'execució ja es preveia que s'executarien durant 2018

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 2 de desembre de 2016, 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 2017-2019 i el límit de despesa no financera del pressupost de l'Estat per a 2017. Aquest acord fou aprovat pel ple del Senat en sessió de 20 de desembre de 2016, essent per al subsector corporacions locals i l'exercici 2016 els següents:

- a) Objectiu d'estabilitat pressupostària per a 2017 (capacitat/necessitat de finançament, SEC-2010, en percentatge del PIB): 0,0 %
- b) Objectiu de deute públic per a 2017 (en percentatge del PIB): 2,9 %
- c) Regla de despesa per a 2017: 2,1 %

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 2017. El resultat és que existeix capacitat de finançament per 4.972.345,52 EUR, de manera que es compleix amb l'objectiu d'estabilitat pressupostària.

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
26/02/2018
Director de Serveis Econòmics
i Interventor Actal.

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

Codi Segur de Validació 449abf060b324f5a955ced7db541ee4d001

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





Ajuntament de
Castellar del Vallès

Ingressos no financers		26.811.553,81
Cap. 1 Impostos directes	14.072.949,45	
Cap. 2 Impostos indirectes	301.431,66	
Cap. 3 Taxes i altres ingressos	3.798.581,67	
Cap. 4 Transferències corrents	7.515.804,23	
Cap. 5 Ingressos patrimonials	528.716,05	
Cap. 6 Alienació d'inversions reals	0,00	
Cap. 7 Transferències de capital	594.070,75	
(-) Despeses no financeres		-20.720.390,18
(-) Cap. 1 Despeses de personal	-8.313.035,65	
(-) Cap. 2 Despeses en béns corrents i serveis	-8.614.822,92	
(-) Cap. 3 Despeses financeres	-160.709,27	
(-) Cap. 4 Transferències corrents	-769.213,91	
(-) Cap. 5 Fons de contingència i altres imprevistos	0,00	
(-) Cap. 6 Inversions reals	-2.718.546,50	
(-) Cap. 7 Transferències de capital	-144.061,93	
(-) Ajustaments SEC		-1.118.818,11
(-) Resultat (capacitat/necesitat de finançament)		4.972.345,52

Essent el detall dels ajustaments SEC el següent:

Ajustament per recaptació ingressos capítol 1	-1.210.273,65
Ajustament per recaptació ingressos capítol 2	15.855,31
Ajustament per recaptació ingressos capítol 3	-157.261,28
(+) Ajustament per liquidació PIE 2008	14.584,56
(+) Ajustament per liquidació PIE 2009	44.252,04
(+) Ajustament per liquidació PIE 2013	0,00
Interessos	-2.965,09
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'avalis	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	1.210,00
Contracte d'associació pública-privada (APP's)	175.780,00
Inversions realitzades per compte d'altra Administració Pública	0,00
Préstecs	0,00
Altres	0,00
Total ajustaments a pressupost de l'entitat	-1.118.818,11

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

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
26/02/2018
Director de Serveis Econòmics
i Interventor Actal.

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

Codi Segur de Validació 449abf060b324f5a955ced7db541ee4d001

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





Ajuntament de
Castellar del Vallès

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 2017 és el següent:

Signatura 1 de 1	Jose Manuel Fernandez Villaverde	26/02/2018	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 449abf060b324f5a955ced7db541ee4d001

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





Ajuntament de
Castellar del Vallès

Concepte	Import formalitzat	Deute viu a 31/12/2017	
		Deute viu	Crèdit disponible
DEUTE A CURT TERMINI			
Crèdits a c/t (operacions de tresoreria)	2.000.000,00	0,00	
Subtotal 1: Crèdits a curt termini (en euros)		0,00	0,00
DEUTE A LLARG TERMINI			
BBVA-0206144705	913.000,00	0,00	
BBVA-9543098786	1.158.761,93	89.135,57	
BBVA -41_083_002439 (anterior CCX-9621417502)	655.000,00	0,00	
BBVA-9544195570	2.439.191,00	0,00	
BBVA-41_083_002440 (anterior CCX-9621423046)	692.000,00	15.127,17	
BBVA-41_083_002444 (anterior CCX-9621423876)	2.678.200,00	133.910,00	
BBVA-0704874900	2.837.500,00	354.687,50	
BBVA-45_083_002441 (anterior CCX-9621427323)	623.000,00	64.932,08	
BBVA-0802340301	1.050.200,00	236.295,00	
BBVA-48_083_002447 (anterior CCX-9621431970)	970.000,00	194.236,83	
BSAN-1030071717	1.789.286,59	670.982,59	
BBVA-0914069509	1.800.000,00	675.000,00	
BBVA-44_083_002441 (anterior CCX-9621439546)	781.000,00	111.883,61	
BSAB-807256181941	650.000,00	288.888,80	
BANKIA-1182306353	1.200.000,00	503.588,85	
BBVA-9546225595	1.000.000,00	425.000,08	
BBVA-48_083_002443 (anterior CCX-9621442027)	800.000,00	172.093,51	
BSAB-807555989624	350.000,00	332.425,30	
BSAB-807577246061	350.000,00	333.238,31	
Subtotal 1: operacions amb entitats de crèdit		4.601.425,20	0,00
FFPP (BSAB-807415394064)	295.013,85	202.821,95	
FFPP (BP-0000100715)	627.740,88	431.571,88	
FFPP (BSAN-1230071544)	796.024,24	547.266,74	
FFPP (BSAN-1230418937, anterior BANESTO-0000039123)	348.323,78	239.472,68	
FFPP (BANKIA-0000100712)	796.341,55	547.484,85	
FFPP (BANKINTER-0510001381)	269.410,70	185.219,90	
FFPP (BBVA-9546838487)	1.886.820,96	1.297.189,44	
FFPP (CB-31215202465)	942.754,34	648.143,64	
FFPP (CM-2018058350)	268.577,77	184.647,27	
FFPP (BSAB-807415452173)	268.293,29	184.451,59	
FFPP (BBVA-100714, anterior CC-0000100714)	695.117,21	477.893,11	
Subtotal 2: deute amb administracions públiques (FFPP)		4.946.163,05	0,00
MITYC-s/n	2.059.786,00	1.201.541,85	
Subtotal 3: Altres operacions de crèdit		1.201.541,85	0,00
Total		10.749.130,10	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
26/02/2018
Director de Serveis Econòmics i Interventor Actal.

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

Codi Segur de Validació 449abf060b324f5a955ced7db541ee4d001

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





Ajuntament de
Castellar del Vallès

Concepte	Deute viu a 31/12/2017
<i>Deute viu a curt termini (operacions de tresoreria)</i>	0,00
<i>Deute a llarg termini</i>	10.749.130,10
Emissions de deute	0,00
Operacions amb entitats de crèdit	4.601.425,20
"Factoring" sense recurs	0,00
Deute amb administracions públiques (FFPP) (1)	4.946.163,05
Altres operacions de crèdit	1.201.541,85
<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	10.749.130,10

(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	26.217.483,06
(-) 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	-67.877,72
(-) 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	26.149.605,34

Essent la ràtio de deute viu de $(10.749.130,10 / 26.149.605,34) = 41,11 \%$ segons la metodologia de la LOEPSF. Per tant es compleix l'objectiu de sostenibilitat financera.

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
26/02/2018
Director de Serveis Econòmics i Interventor Actal.

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

Codi Segur de Validació 449abf060b324f5a955ced7db541ee4d001

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





Ajuntament de
Castellar 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 20 de desembre de 2016 (increment màxim de la despesa computable del 2,1 % per a les entitats locals en l'exercici 2017):

Concepte	Liquidació 2016	Liquidació 2017
Usos no financers (capítols 1 a 7)	19.556.078,41	20.720.390,18
(-) interessos deute (conceptes 300, 310, 320, 330)	-221.527,98	-158.709,27
= Total usos no financers (capítols 1 a 7) a efectes càlcul regla de despesa	19.334.550,43	20.561.680,91
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 públicoprivades	-176.230,00	-175.780,00
(+/-) Adquisicions amb pagament ajornat	0,00	0,00
(+/-) Arrendament financer	-20.127,15	-1.210,00
(+) 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	19.138.193,28	20.384.690,91
(-) 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	-5.054,62	-316,61
Comunitat Autònoma	-1.483.054,45	-1.359.431,27
Diputacions	-1.035.744,81	-1.171.932,24
Altres administracions públiques	-213.580,29	-248.410,29
(-) Transferències per fons dels sistemes de finançament	0,00	0,00
= Total de despesa computable de l'exercici	16.400.759,11	17.604.600,50
(-) Disminució despesa computable per inversions finançament sostenibles	-344.349,81	-844.714,94
= Despesa computable ajustada amb les inversions finançament sostenibles	16.056.409,30	16.759.885,56
Taxa de referència creixement PIB per a 2017 (2,1 %)	337.184,60	
Despesa computable més taxa de referència	16.393.593,90	
(+/-) Increment/disminucions de recaptació per canvis normatius	373.296,04	
= Límit màxim despesa computable corregida	16.766.889,94	

En conseqüència, la liquidació del pressupost de 2017 compleix amb la regla de despesa fixada a l'article 12 LOEPSF, presentant un marge de 7.004,38 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), essent el % d'increment de la despesa computable en 2016 el -0,04 % (és a dir, que no ha existit increment sinó una mínima reducció de la despesa computable)

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

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
26/02/2018
Director de Serveis Econòmics i Interventor Actal.

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

Codi Segur de Validació 449abf060b324f5a955ced7db541ee4d001

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





Ajuntament de
Castellar del Vallès

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 2017 són les següents:

I. Ràtio legal d'estalvi net

La ràtio legal d'estalvi net derivada de la liquidació del pressupost de 2017, en els termes regulats per l'article 53.1 TRLRHL, és positiva per una quantia de 6.004.018,22 EUR d'acord amb els càlculs del quadre següent:

Concepte		Euros
A. Ingressos per operacions corrents, liquidació 2017		26.149.605,34
Cap. 1, Impostos directes	14.072.949,45	
Cap. 2, Impostos indirectes	301.431,66	
Cap. 3, Taxes, preus públics i altres ingressos	3.798.581,67	
<i>Ingressos corrents no ordinaris</i>	<i>67.877,72</i>	
Cap. 4, Transferències corrents	7.515.804,23	
Cap. 5, Ingressos patrimonials	528.716,05	
B. Obligacions reconegudes capítol 1, liquidació 2017		8.313.035,65
C. Obligacions reconegudes capítol 2, liquidació 2017		8.614.822,92
D. Obligacions reconegudes capítol 4, liquidació 2017		769.213,91
E. Anualitats teòriques a 31/12/2017		2.448.514,64
F. Estalvi net (A-B-C-D-E)		6.004.018,22
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.

II. Ràtio legal de deute viu

La ràtio legal de deute viu derivada de la liquidació del pressupost de 2017, en els termes regulats per l'article 53.2 TRLRHL, és del 41,11 % d'acord amb els càlculs del quadre 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

26/02/2018

Director de Serveis Econòmics
i Interventor Actal.

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

Codi Segur de Validació 449abf060b324f5a955ced7db541ee4d001

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





Ajuntament de
Castellar del Vallès

Concepte		Euros
A. Ingressos per operacions corrents, liquidació 2017		26.149.605,34
Cap. 1, Impostos directes	14.072.949,45	
Cap. 2, Impostos indirectes	301.431,66	
Cap. 3, Taxes, preus públics i altres ingressos	3.798.581,67	
<i>Ingressos corrents no ordinaris</i>	<i>67.877,72</i>	
Cap. 4, Transferències corrents	7.515.804,23	
Cap. 5, Ingressos patrimonials	528.716,05	
B. Deute viu per operacions a llarg termini, a 31/12/2017		10.749.130,10
C. Deute viu per operacions a curt termini, a 31/12/2017		0,00
D. Deute viu total (B+C)		10.749.130,10
E. Ràtio de deute viu (D/A)		41,11%

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 2018 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 36/2018

Signatura 1 de 1
Jose Manuel Fernandez
Villaverde
26/02/2018
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 449abf060b324f5a955ced7db541ee4d001

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





Ajuntament de
Castellar del Vallès

Annex: Càlcul de l'anualitat teòrica dels préstecs a llarg termini concertats i dels avalats pendents de reembossament, a 31/12/2017

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 31/12/2017 (1)	Tipus interès nominal anual	Tipus interès nominal anual i (tant per 1)	Termini que manca fins el venciment	Càlculs successius				Anualitat teòrica de l'operació (EUR)	Número expedient Dir. Gral. Política Financera	
												A	B	C	D			
												(1+)	1/A	1 - B	C/I	CAP/D		
												elevat a N						
BBVA-9543098786	09/04/2003	09/04/2018		1.158.761,93	13		2 EURIBOR 12M - 0,05	89.136,57	0,250000	0,022500	1	1,002500	0,997506	0,002494	0,997506	89.358,41	L020217/2003	
BBVA-41_083_002440	19/04/2006	31/03/2018		892.000,00	10		2 EURIBOR 3M + 0,09	15.127,17	0,049000	0,000490	1	1,000490	0,999510	0,000490	0,999510	15.134,58	L020243/2006	
BBVA-41_083_002444	13/06/2006	30/06/2018		2.678.200,00	10		2 EURIBOR 3M + 0,10	133.910,00	0,059000	0,000590	1	1,000590	0,999410	0,000590	0,999410	133.989,01	L020283/2006	
BBVA-0704874900	14/03/2007	14/03/2019		2.837.500,00	10		2 EURIBOR 3M + 0,10	354.687,50	3,700000	0,037000	2	1,075369	0,929913	0,070087	1,894234	187.245,92	L020183/2007	
BBVA-45_083_002441	18/04/2007	31/03/2019		623.000,00	10		2 EURIBOR 3M + 0,10	64.932,08	0,059000	0,000590	2	1,001180	0,998821	0,001179	1,998231	32.494,78	L020184/2007	
BBVA-0802340301	25/02/2008	25/02/2020		1.050.200,00	10		2 EURIBOR 3M + 0,17	236.295,00	3,470000	0,034700	3	1,107754	0,902727	0,097273	2,803243	84.293,43	L020094/2008	
BBVA-48_083_002447	16/04/2008	31/03/2020		970.000,00	10		2 EURIBOR 3M + 0,10	194.236,83	0,059000	0,000590	3	1,001771	0,998232	0,001768	2,996463	64.822,02	L020171/2008	
BSAN-1030071717	20/07/2009	20/07/2021		1.789.286,59	10		2 EURIBOR 3M + 1,60	670.982,59	1,271000	0,012710	4	1,051818	0,950735	0,049265	3,876060	173.109,42	L010114/2009	
BBVA-0914069509	16/07/2009	16/07/2021		1.800.000,00	10		2 EURIBOR 3M + 1,80	675.000,00	1,471000	0,014710	4	1,060151	0,943262	0,056738	3,857119	175.001,09	L010116/2009	
BBVA-44_083_002442	30/07/2009	30/06/2019		781.000,00	9		1 EURIBOR 3M + 1,90	111.883,61	1,571000	0,015710	2	1,031667	0,969305	0,030695	1,953838	57.263,50	L010113/2009	
BSAB-807256181941	22/12/2009	31/12/2021		650.000,00	9		3 EURIBOR 12M + 1,50	288.888,80	2,000000	0,020000	4	1,082432	0,923845	0,076155	3,807729	75.869,06	L010217/2009	
BANKIA-1182306353	22/12/2009	31/12/2021		1.200.000,00	10		2 EURIBOR 12M + 1,50	503.588,85	1,170000	0,011700	4	1,047628	0,954538	0,045462	3,885683	129.601,12	L010218/2009	
MITYC-s/n	13/11/2009	30/11/2024		2.059.786,00	12	3 0		1.201.541,85	0,000000	0,000000	7	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	425.000,08	1,594000	0,015940	5	1,082282	0,923974	0,076026	4,769517	89.107,57	L010035/2010	
BBVA-48_083_002443	13/04/2010	31/03/2020		800.000,00	9		1 EURIBOR 3M + 1,90	172.093,51	1,571000	0,015710	3	1,047874	0,954313	0,045687	2,908151	59.176,26	L010036/2010	
BSAB-807555989624	26/10/2016	31/12/2026		350.000,00	9		1 EURIBOR 3M + 0,911	332.425,30	0,582000	0,005820	9	1,053616	0,949112	0,050888	8,743593	38.019,30	L020181/2016	
BSAB-807577246061	18/05/2017	30/06/2027		350.000,00	9		1 EURIBOR 3M + 0,911	333.238,31	0,531000	0,005310	10	1,054387	0,948418	0,051582	9,714048	34.304,78	L020110/2017	
FFPP_BSA-807415394064	18/05/2012	29/05/2023		295.013,85	8		2 EURIBOR 3M + DP	202.821,95	1,311000	0,013110	6	1,081284	0,924827	0,075173	5,734038	35.371,57	L020180/2012	
FFPP_BF-0000100715	21/05/2012	29/05/2023		627.740,88	8		2 EURIBOR 3M + DP	431.574,88	1,311000	0,013110	6	1,081284	0,924827	0,075173	5,734038	75.264,91	L020181/2012	
FFPP_BSA-1230071544	21/05/2012	29/05/2023		796.024,24	8		2 EURIBOR 3M + DP	547.266,74	1,311000	0,013110	6	1,081284	0,924827	0,075173	5,734038	95.441,77	L020182/2012	
FFPP_BSA-1230418937	23/05/2012	29/05/2023		348.323,78	8		2 EURIBOR 3M + DP	239.472,68	1,311000	0,013110	6	1,081284	0,924827	0,075173	5,734038	41.763,36	L020183/2012	
FFPP_BANKIA-0000100712	21/05/2012	29/05/2023		796.341,55	8		2 EURIBOR 3M + DP	547.484,85	1,311000	0,013110	6	1,081284	0,924827	0,075173	5,734038	95.479,81	L020184/2012	
FFPP_BANKINTER-0510001381	21/05/2012	29/05/2023		269.410,70	8		2 EURIBOR 3M + DP	185.219,90	1,311000	0,013110	6	1,081284	0,924827	0,075173	5,734038	32.301,83	L020185/2012	
FFPP_BBVA-9546838487	21/05/2012	29/05/2023		1.886.820,96	8		2 EURIBOR 3M + DP	1.297.189,44	1,311000	0,013110	6	1,081284	0,924827	0,075173	5,734038	226.226,16	L020186/2012	
FFPP_CB-31215202465	21/05/2012	29/05/2023		942.754,34	8		2 EURIBOR 3M + DP	648.143,64	1,311000	0,013110	6	1,081284	0,924827	0,075173	5,734038	113.034,41	L020187/2012	
FFPP_CM-2018058350	23/05/2012	29/05/2023		268.577,77	8		2 EURIBOR 3M + DP	184.647,27	1,311000	0,013110	6	1,081284	0,924827	0,075173	5,734038	32.201,96	L020188/2012	
FFPP_BSA-807415452173	18/05/2012	29/05/2023		268.293,29	8		2 EURIBOR 3M + DP	184.451,59	1,311000	0,013110	6	1,081284	0,924827	0,075173	5,734038	32.167,83	L020189/2012	
FFPP_BBVA-100714	21/05/2012	29/05/2023		695.117,21	8		2 EURIBOR 3M + DP	477.893,11	1,311000	0,013110	6	1,081284	0,924827	0,075173	5,734038	83.343,20	L020190/2012	
Total operacions a llarg termini								10.749.130,10									2.448.514,64	
Total operacions a curt termini																	0,00	
Total operacions a curt i a llarg termini								10.749.130,10										

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
26/02/2018
Director de Serveis Econòmics i Interventor Act.

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 449abf060b324f5a955ced7db541ee4d001

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

