



Ajuntament de  
Castellà del Vallès

## INFORME DE LA INTERVENCIÓ

**Assumpte:** Pressupost general per a 2020

- D'acord amb allò que es preveu a l'article 168.4 del text refós de la Llei reguladora d'hisendes locals (TRLRHL), l'alcalde ha formulat el pressupost general de l'ajuntament per a l'exercici econòmic 2020 integrat pel pressupost de la pròpia entitat.
- El pressupost general ascendeix a 24.171.274,83 EUR en l'estat d'ingressos i en l'estat de despeses, amb el següents detall per capítols:

INGRESSOS	
Capítol	Projecte pressupost 2020
Cap. 1 Impostos directes	13.443.200,00
Cap. 2 Impostos indirectes	190.000,00
Cap. 3 Taxes i altres ingressos	3.631.174,83
Cap. 4 Transferències corrents	6.270.700,00
Cap. 5 Ingressos patrimonials	286.200,00
<i>Subtotal ingressos corrents</i>	<i>23.821.274,83</i>
Cap. 6 Alienació d'inversions reals	0,00
Cap. 7 Transferències de capital	0,00
<i>Subtotal ingressos de capital</i>	<i>0,00</i>
<i>Subtotal ingressos no financers</i>	<i>23.821.274,83</i>
Cap. 8 Actius financers	0,00
Cap. 9 Passius financers	350.000,00
<i>Subtotal ingressos financers</i>	<i>350.000,00</i>
<i>Total ingressos</i>	<i>24.171.274,83</i>
DESPESES	
Capítol	Projecte pressupost 2020
Cap. 1 Despeses de personal	9.138.759,14
Cap. 2 Despeses en béns corrents i serveis	10.476.950,00
Cap. 3 Despeses financeres	127.310,00
Cap. 4 Transferències corrents	1.103.775,00
Cap. 5 Fons de contingència i altres imprevistos	0,00
<i>Subtotal despeses corrents</i>	<i>20.846.794,14</i>
Cap. 6 Inversions reals	1.557.650,00
Cap. 7 Transferències de capital	193.250,00
<i>Subtotal despeses de capital</i>	<i>1.750.900,00</i>
<i>Subtotal despeses no financeres</i>	<i>22.597.694,14</i>
Cap. 8 Actius financers	0,00
Cap. 9 Passius financers	1.573.580,69
<i>Subtotal despeses financeres</i>	<i>1.573.580,69</i>
<i>Total despeses</i>	<i>24.171.274,83</i>

- L'expedient inclou les bases d'execució del pressupost general i la plantilla del personal al servei de l'ajuntament, que s'informen favorablement.

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  
08/10/2019  
Director de Serveis Econòmics i Interventor Actal.

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

Codi Segur de Validació 90f1c5f63a82479f997c31bcd5655aad001

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

Metadades Classificador:Altres -





Ajuntament de  
Castellar del Vallès

4. La documentació presentada compleix els requisits previstos als articles 18 a 19 del Reial decret 500/1990, de 20 d'abril, pel qual es desenvolupa la LRHL en matèria de pressupostos, per la qual cosa s'informa favorablement la proposta. L'ajuntament no té organismes autònoms ni societats municipals de capital íntegrament municipal.

5. L'art. 16.2 del Reglament de desenvolupament de la Llei 18/2001, de 12 de desembre, d'estabilitat pressupostària, en la seva aplicació als ens locals preveu que la Intervenció informarà sobre el compliment de l'objectiu d'estabilitat en els expedients d'aprovació del pressupost general.

Aquesta obligació ha d'entendre's referida, actualment, a les previsions de la Llei orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera (LOEPSF), i més concretament a:

- a) el compliment del principi d'estabilitat pressupostària (art. 11, LOEPSF);
- b) el compliment de la regla de despesa (art. 12, LOEPSF);
- c) el compliment del principi de sostenibilitat financera (art. 13, LOEPSF)

6. El Consell de Ministres, en reunió de 20 de juliol de 2018, 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 cadascú dels subsectors per al període 2019-2021 i el límit de despesa no financera del pressupost de l'Estat per a 2019. Aquest acord no fou aprovat pel ple del Senat, per la qual cosa continua vigent l'acord del Consell de Ministres de 3 de juliol de 2017 pel qual es fixen els objectius d'estabilitat pressupostària i de deute públic per al conjunt d'administracions públiques i de cadascú dels subsectors per al període 2018-2020 i el límit de despesa no financera del pressupost de l'Estat per a 2018, que va ser aprovat pel ple del Senat en sessió de 12 de juliol de 2017, 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-95, en percentatge del PIB): 0,0 %
- b) Objectiu de deute públic per a 2020 (en percentatge del PIB): 2,50 %
- c) Regla de despesa per a 2020 (percentatge de variació anual): 2,80 %

#### I. Compliment de l'objectiu d'estabilitat pressupostària

7. 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'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  
08/10/2019  
Director de Serveis Econòmics  
i Interventor Actal.

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

Codi Segur de Validació 90f1c5f63a82479f997c31bcd5655aad001

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

Metadades Classificador:Altres -





Ajuntament de  
Castellar del Vallès

Ingressos no financers		23.821.274,83
Cap. 1 Impostos directes	13.443.200,00	
Cap. 2 Impostos indirectes	190.000,00	
Cap. 3 Taxes i altres ingressos	3.631.174,83	
Cap. 4 Transferències corrents	6.270.700,00	
Cap. 5 Ingressos patrimonials	286.200,00	
Cap. 6 Alienació d'inversions reals	0,00	
Cap. 7 Transferències de capital	0,00	
(-) Despeses no financeres		-22.597.694,14
(-) Cap. 1 Despeses de personal	-9.138.759,14	
(-) Cap. 2 Despeses en béns corrents i serveis	-10.476.950,00	
(-) Cap. 3 Despeses financeres	-127.310,00	
(-) Cap. 4 Transferències corrents	-1.103.775,00	
(-) Cap. 5 Fons de contingència i altres imprevistos	0,00	
(-) Cap. 6 Inversions reals	-1.557.650,00	
(-) Cap. 7 Transferències de capital	-193.250,00	
(-) Ajustaments SEC		-984.708,27
(=) Resultat (capacitat/necesitat de finançament)		238.872,42

Essent el detall dels ajustaments SEC el següent:

Ajustament per recaptació ingressos capítol 1	-910.104,64
Ajustament per recaptació ingressos capítol 2	-8.816,00
Ajustament per recaptació ingressos capítol 3	-145.973,23
(+) Ajustament per liquidació PIE 2008	14.584,56
(+) Ajustament per liquidació PIE 2009	44.252,04
(+) Ajustament per liquidació PIE 2013	0,00
Interessos	-1.701,00
Diferències de canvi	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	23.050,00
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	-984.708,27

En conseqüència, el pressupost per a 2020 presenta capacitat de finançament per 238.872,42 EUR i compleix 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  
08/10/2019 Director de Serveis Econòmics i Interventor Actal.

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

Codi Segur de Validació 90f1c5f63a82479f997c31bcd5655aad001

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

Metadades Classificador:Altres -





Ajuntament de  
Castellar del Vallès

## II. Compliment de l'objectiu de deute públic

8. 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.

A l'informe economicofinancer que s'inclou a l'expedient del pressupost general per a 2020 es detallen les diferents operacions formalitzades per l'ajuntament amb entitats de crèdit i els deutes amb l'Administració General de l'Estat en concepte de liquidacions negatives de la participació en els tributs de l'Estat dels exercicis 2008 i 2009. El resum d'aquest conjunt d'operacions és el següent:

Concepte	Previsió a 31/12/2019 Deute viu	Previsió de l'exercici 2020			Previsió a 31/12/2020 Deute viu
		Disposat en l'exercici	Amortitzacions	Interessos i despeses financeres	
Crèdits a curt termini (en euros)	0,00	2.000.000,00	2.000.000,00	15.000,00	0,00
Crèdits a llarg termini (en euros) RDL 4/2012	3.147.558,54	0,00	899.302,36	37.334,55	2.248.256,18
Altres crèdits a llarg termini (en euros) sense op. de derivats associada	2.810.616,29	350.000,00	674.278,33	14.203,60	2.486.337,96
Liquidacions negatives PIE	706.039,60	0,00	58.836,60	0,00	647.203,00
<b>Total</b>	<b>6.664.214,43</b>	<b>2.350.000,00</b>	<b>3.632.417,29</b>	<b>66.538,15</b>	<b>5.381.797,14</b>

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	23.821.274,83
(-) 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	-5.000,00
(-) 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	
(-) 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
<b>Total d'ingressos corrents a considerar</b>	<b>23.816.274,83</b>

Essent la ràtio de deute viu de  $(5.381.797,14 / 23.816.274,83) = 22,60 \%$  segons la metodologia de la LOEPSF. Per tant es compleix l'objectiu de sostenibilitat financera.

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.  
 08/10/2019

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

Codi Segur de Validació: 90f1c5f63a82479f997c31bcd5655aad001

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

Metadades: Classificador:Altres -





Ajuntament de  
Castellar del Vallès

### III. Compliment de la regla de despesa

9. 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.

La modificació de l'Ordre HAP/2105/2012, d'1 d'octubre, per la qual es desenvolupen les obligacions de subministrament d'informació previstes a la Llei orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera, mitjançant l'Ordre HAP/2082/2014, de 7 de novembre, concretament la modificació dels articles 15.3.c) i 16.4 suposa que no és preceptiu l'informe sobre el compliment de la regla de despesa en la fase d'elaboració del pressupost, de manera que només es preveu aquest informe en la fase de liquidació del pressupost.

### IV. Compatibilitat amb el pla d'ajust 2012-2022

El Ple de l'ajuntament va aprovar en sessió de 30 de març de 2012 el pla d'ajust per al període 2012-2022 a que fa referència l'article 7 del Reial decret 4/2012, de 24 de febrer.

Aquest pla d'ajust conté una projecció de les diferents magnituds pressupostàries i financeres per a tot el període de durada. El quadre següent compara les previsions contingudes en aquest pla d'ajust per a l'exercici 2019 amb el projecte de pressupost que es presenta.

Les xifres referides a ingressos i despeses difereixen lleugerament, fonamentalment a causa de la modificació amb efectes de l'1 de gener de 2013 del contracte de gestió del servei municipal d'aigua, que al passar de ser un arrendament de serveis personals a ser una concessió ha motivat que al pressupost de l'ajuntament deixin d'aparèixer tant els ingressos per la prestació patrimonial no tributària corresponent com les despeses per la retribució del contractista, i de la modificació amb efectes de l'1 d'octubre de 2016 de la forma de prestació del servei de manteniment del sistema de sanejament en alta (col·lectors, bombaments i estació depuradora d'aigües) que ha estat delegat en un consorci del que forma part l'ajuntament, per la qual cosa al pressupost de l'ajuntament han deixat d'aparèixer tant els ingressos per subvenció de l'Agència Catalana de l'Aigua com les despeses per retribució del contractista. En tot cas, l'estalvi brut és positiu tal com es preveia i els estats financers presenten capacitat de finançament. Les magnituds referides a l'endeutament mostren un major estalvi d'interessos per la tendència a la baixa de l'EURIBOR.

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  
08/10/2019  
Director de Serveis Econòmics  
i Interventor Actal.

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

Codi Segur de Validació 90f1c5f63a82479f997c31bcd5655aad001

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

Metadades Classificador:Altres -





Ajuntament de  
Castellar del Vallès

Descripció	Pla d'ajust	Projecte de
	anualitat 2020	pressupost
	(milers EUR)	any 2020
		(milers EUR)
<b>INGRESSOS</b>		
Ingressos corrents	27.692,44	23.821,27
Ingressos de capital	32,00	0,00
Ingressos no financers	27.724,44	23.821,27
Ingressos financers	500,00	350,00
Ingressos totals	28.224,44	24.171,27
<b>DESPESES</b>		
Despeses corrents	22.098,51	20.846,79
Despeses de capital	4.707,78	1.750,90
Despeses no financeres	26.806,29	22.597,69
Despeses financeres	954,10	1.573,58
Despeses totals	27.760,39	24.171,27
<b>MAGNITUTS FINANCERES</b>		
Estalvi brut	5.593,93	2.974,48
Estalvi net	4.639,83	1.400,90
Saldo d'operacions no financeres	918,15	1.223,58
Ajustaments SEC	-138,46	-984,71
Capacitat o necessitat de finançament	779,69	238,87
<b>ENDEUTAMENT</b>		
Deute viu a curt termini	0,00	0,00
Deute viu a llarg termini	4.716,16	4.734,59
Quota total d'amortització del principal	954,10	1.573,58
Quota total d'interessos	193,91	51,54

La qual cosa s'informa als efectes oportuns.

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

INF 291/2019

Signatura 1 de 1  
Jose Manuel Fernandez  
Villaverde  
08/10/2019  
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 90f1c5f63a82479f997c31bcd5655aad001

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

Metadades Classificador:Altres -

