



Ajuntament de
Castellar del Vallès

INFORME DE LA INTERVENCIÓ

Assumpte: Liquidació del pressupost de 2013

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 2013.

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 pagament	Recaptació líquida d'exercicis tancats
1. Impostos directes	12.375.765,00	12.375.765,00	12.991.100,94	104,97	11.051.003,77	85,07	1.940.097,17	795.869,02
2. Impostos indirectes	100.000,00	100.000,00	194.971,62	194,97	144.884,73	74,31	50.086,89	53.354,44
3. Taxes, preus públics i altres ingressos	3.281.223,11	3.465.554,46	3.866.840,22	111,58	3.246.815,52	83,97	620.024,70	1.200.784,12
4. Transferències corrents	6.388.635,00	6.429.979,12	6.319.265,83	98,28	5.548.777,77	87,81	770.488,06	1.466.170,73
5. Ingressos patrimonials	767.565,00	767.565,00	742.493,07	96,73	709.123,72	95,51	33.369,35	117.740,90
Subtotal ingressos corrents	22.913.188,11	23.138.863,58	24.114.671,68	104,22	20.700.605,51	85,84	3.414.066,17	3.633.919,21
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	995.765,00	1.185.274,01	1.135.999,01	95,84	699.046,33	61,54	436.952,68	6.944,74
Subtotal ingressos de capital	995.765,00	1.185.274,01	1.135.999,01	95,84	699.046,33	61,54	436.952,68	6.944,74
Subtotal ingressos no financers	23.908.953,11	24.324.137,59	25.250.670,69	103,81	21.399.651,84	84,75	3.851.018,85	3.640.863,95
8. Actius financers	0,00	988.860,06	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	0,00	0,00
9. Passius financers	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	0,00	#DIV/0!	0,00	0,00
Subtotal ingressos financers	0,00	988.860,06	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	0,00	0,00
Total ingressos	23.908.953,11	25.312.997,65	25.250.670,69	99,75	21.399.651,84	84,75	3.851.018,85	3.640.863,95

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	8.019.846,17	7.952.430,59	7.697.759,66	96,80	7.697.759,66	100,00	0,00	0,00
2. Despeses corrents en béns i serveis	8.920.820,25	9.152.535,66	8.635.194,90	94,35	6.402.876,48	74,15	2.232.318,42	4.570.754,19
3. Despeses financeres	926.480,00	926.480,00	828.841,48	89,46	821.566,92	99,12	7.274,56	15.155,02
4. Transferències corrents	649.410,00	708.959,15	646.454,36	91,18	564.358,75	87,30	82.095,61	229.437,43
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	18.516.556,42	18.740.405,40	17.808.250,40	95,03	15.486.561,81	86,96	2.321.688,59	4.815.346,64
6. Inversions reals	2.020.905,00	3.215.100,56	1.915.407,39	59,58	1.826.263,06	95,35	89.144,33	249.302,33
7. Transferències de capital	135.000,00	121.000,00	121.000,00	100,00	121.000,00	100,00	0,00	0,00
Subtotal despeses de capital	2.155.905,00	3.336.100,56	2.036.407,39	61,04	1.947.263,06	95,62	89.144,33	249.302,33
Subtotal despeses no financeres	20.672.461,42	22.076.505,96	19.844.657,79	89,89	17.433.824,87	87,85	2.410.832,92	5.064.648,97
8. Actius financers	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	0,00	#DIV/0!	0,00	0,00
9. Passius financers	3.236.491,69	3.236.491,69	3.205.480,64	99,04	2.995.227,90	93,44	210.252,74	210.252,74
Subtotal despeses financeres	3.236.491,69	3.236.491,69	3.205.480,64	99,04	2.995.227,90	93,44	210.252,74	210.252,74
Total despeses	23.908.953,11	25.312.997,65	23.050.138,43	91,06	20.429.052,77	88,63	2.621.085,66	5.274.901,71

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:



Ajuntament de
Castellar del Vallès

Projecte	Desviacions de finançament de l'exercici		Desviacions de finançament positives acumulades a la fi exercici
	Positives	Negatives	
Adquisició de solars	0,00	24.447,44	29.213,72
Projectes i estudis	0,00	37.847,16	2.480,23
Inversions CAP Salut	0,00	0,00	843,66
Urbanització de la prolongació de l'avda. Airesol	0,00	116.684,00	3.746,46
Urbanització del polígon industrial Can Baiges	138.566,02	0,00	153.969,92
Condicionament de l'espai públic	465.747,44	0,00	465.747,44
Vehicles Via Pública	0,00	16.000,00	0,00
Actuacions de millora de la xarxa d'aigua	0,00	28.743,32	471.256,68
Condicionament d'immobles municipals	0,00	50.976,09	9.912,28
Transport urbà	9.761,87	0,00	35.668,32
Mobiliari i equip d'oficina	0,00	2.297,80	0,00
Equips per a processos d'informació	0,00	5.537,73	0,00
Inversió en projectes de noves tecnologies	9.893,54	0,00	14.345,10
Construcció d'escola bressol	43.945,00	0,00	0,00
Gespa camp de futbol	90,56	0,00	0,00
Canvi coberta del complex esportiu Puigverd	22,91	0,00	22,91
Espai cívic El Mirador	0,00	123.935,69	5.997,88
Totals	668.027,34	406.469,23	1.193.204,60

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 14 de febrer de 2014 (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
2004	0,00		0,00	0,00	100,00	0,00
2005	4.769,66		0,00	4.769,66	100,00	4.769,66
2006	14.214,73		0,00	14.214,73	100,00	14.214,73
2007	67.737,14	12.000,00	0,00	55.737,14	100,00	55.737,14
2008	150.657,91	7.637,93	0,00	143.019,98	100,00	143.019,98
2009	709.110,07	163.158,01	0,00	545.952,06	100,00	545.952,06
2010	920.689,02	257.921,31	0,00	662.767,71	80,00	530.214,17
2011	896.713,01	164.474,78	0,00	732.238,23	40,00	292.895,29
2012	2.156.863,44	437.926,98	0,00	1.718.936,46	25,00	429.734,12
Subtotal	4.920.754,98	1.043.119,01	0,00	3.877.635,97		2.016.537,15
2013	3.851.018,85	1.207.440,74	0,00	2.643.578,11	5,00	132.178,91
Total	8.771.773,83	2.250.559,75	0,00	6.521.214,08		2.148.716,05



Ajuntament de
Castellar del Vallès

Amb aquestes dades i de conformitat amb les regles 78 a 80 de la Instrucció del model normal de comptabilitat local, aprovada per Ordre EHA/4041/2004, de 23 de novembre, la quantificació del resultat pressupostari de l'exercici 2013 és la següent:

Conceptes	Drets reconeguts nets	Obligacions reconegudes netes	Ajustaments	Resultat pressupostari
a. Operacions corrents	24.114.671,68	17.808.250,40		6.306.421,28
b. Altres operacions no financeres	1.135.999,01	2.036.407,39		-900.408,38
1. Total operacions no financeres (a + b)	25.250.670,69	19.844.657,79		5.406.012,90
2. Actius financers	0,00	0,00		0,00
3. Passius financers	0,00	3.205.480,64		-3.205.480,64
RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI	25.250.670,69	23.050.138,43		2.200.532,26
AJUSTAMENTS:				
4. Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria per a despeses generals			0,00	
5. Desviacions de finançament negatives de l'exercici			406.469,23	
6. Desviacions de finançament positives de l'exercici			668.027,34	-261.558,11
RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT				1.938.974,15

I de conformitat amb les regles 81 a 86 de la Instrucció del model normal de comptabilitat local, aprovada per Ordre EHA/4041/2004, de 23 de novembre, la quantificació del romanent de tresoreria de l'exercici 2013 és la següent

Components	Imports any	
1. (+) Fons líquids		501.926,04
2. (+) Drets pendents de cobrament		8.631.792,85
(+ Del pressupost corrent	3.851.018,85	
(+ De pressupostos tancats	4.920.754,98	
(+ D'operacions no pressupostàries	411.924,02	
(-) Cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva	551.905,00	
3. (-) Obligacions pendents de pagament		3.491.962,68
(+ Del pressupost corrent	2.621.085,66	
(+ De pressupostos tancats	0,00	
(+ D'operacions no pressupostàries	870.877,02	
(-) Pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva	0,00	
I. Romanent de tresoreria total (1 + 2 - 3)		5.641.756,21
II. Saldos de dubtós cobrament		2.148.716,05
III. Excés de finançament afectat		1.193.204,60
IV. Romanent de tresoreria per a despeses generals (I - II - III)		2.299.835,56

D'aquestes xifres es desprèn que la gestió pressupostària de l'exercici 2013 i correlativament el seu resultat pressupostari, posa en evidència que s'han acomplert, globalment, les previsions pressupostàries de l'esmentat exercici.

La gestió pressupostària, tant dels ingressos com de les despeses, ha assolit una efectivitat mitjana superior al 90 per cent: el 99,75 % en el cas dels ingressos, pràcticament la totalitat de els previsions, i el 91,06 % en el cas de les despeses. El fet més destacable és que la gestió de les despeses de capital (inversions) es troba per sota dels percentatges de gestió que s'ha obtingut per a les despeses corrent, situant-se al voltant dels trenta-sis punts percentuals per sota d'elles: 95,03 % de gestió de la despesa corrent i 59,58 % de gestió del capítol 6 (inversions reals); això bé motivat perquè diverses subvencions d'altres administracions públiques per a cofinançar inversions municipals s'han concedit en el segon semestre de l'exercici per la qual cosa l'execució dels projectes s'estendrà durant els primers mesos de 2014.



Ajuntament de
Castellar del Vallès

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, assenyala 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 20 de juliol de 2012, ha aprovat l'acord pel qual es fixen els objectius d'estabilitat pressupostària i de deute públic per al conjunt de les administracions públiques i de cadascun dels seus subsectors per al període 2013-2015 i el límit de despesa no financera del pressupost de l'Estat per a 2013. Aquest acord ha estat aprovat pel ple del Senat en sessió de 25 de juliol de 2012, essent per al subsector corporacions locals i l'exercici 2013 els següents:

- a) Objectiu d'estabilitat pressupostària per a 2013 (capacitat/necessitat de finançament, SEC-95, en percentatge del PIB): 0,0 %
- b) Objectiu de deute públic per a 2013 (en percentatge del PIB): 3,8 %
- c) Regla de despesa per a 2013: 1,7 %

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 2013. El resultat és que existeix capacitat de finançament per 3.761.618,38 EUR, de manera que es compleix amb l'objectiu d'estabilitat pressupostària.



Ajuntament de
Castellar del Vallès

Ingressos no financers		25.250.670,69
Cap. 1 Impostos directes	12.991.100,94	
Cap. 2 Impostos indirectes	194.971,62	
Cap. 3 Taxes i altres ingressos	3.866.840,22	
Cap. 4 Transferències corrents	6.319.265,83	
Cap. 5 Ingressos patrimonials	742.493,07	
Cap. 6 Alienació d'inversions reals	0,00	
Cap. 7 Transferències de capital	1.135.999,01	
(-) Despeses no financeres		-19.844.657,79
(-) Cap. 1 Despeses de personal	-7.697.759,66	
(-) Cap. 2 Despeses en béns corrents i serveis	-8.635.194,90	
(-) Cap. 3 Despeses financeres	-828.841,48	
(-) Cap. 4 Transferències corrents	-646.454,36	
(-) Cap. 5 Fons de contingència i altres imprevistos	0,00	
(-) Cap. 6 Inversions reals	-1.915.407,39	
(-) Cap. 7 Transferències de capital	-121.000,00	
(-) Ajustaments SEC		-1.644.394,52
(=) Resultat (capacitat/necesitat de finançament)		3.761.618,38

Essent el detall dels ajustaments SEC el següent:

Ajustament per recaptació ingressos capítol 1	-1.067.868,50
Ajustament per recaptació ingressos capítol 2	-28.017,42
Ajustament per recaptació ingressos capítol 3	0,00
(+) Ajustament per liquidació PIE 2008	11.806,68
(+) Ajustament per liquidació PIE 2009	71.646,00
Interessos	-3.064,97
Diferències de canvi	0,00
(+/-) Ajustament per grau d'execució de la despesa	0,00
Inversions realitzades per compte de la Corporació local	-778.743,32
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'avals	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	18.012,01
Contracte d'associació pública-privada (APP's)	131.835,00
Inversions realitzades per compte d'altra Administració Pública	0,00
Préstecs	0,00
Altres	0,00
Total ajustaments a pressupost de l'entitat	-1.644.394,52

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



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 2013 és el següent:

Concepte	Import formalitzat	Deute viu a 31/12/2013	
		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			
BSAN-1030064832	841.416,95	216.430,56	
BBVA-0206144705	913.000,00	245.807,66	
BSAN-1030068934	504.741,24	41.698,85	
BANKIA-0738273897	897.000,00	90.436,77	
BBVA-9542965077	600.000,00	60.000,00	
BBVA-9543098786	1.158.761,93	445.677,69	
CCX-9621407613	950.000,00	125.964,20	
CCX-9621411989	950.000,00	187.888,32	
BBVA-0408544509	1.587.700,00	396.925,00	
CCX-9621417502	655.000,00	181.519,31	
BBVA-9544195570	2.439.191,00	853.716,85	
CCX-9621423046	692.000,00	257.161,29	
CCX-9621423876	2.678.200,00	1.205.190,00	
BBVA-0704874900	2.837.500,00	1.489.687,50	
CCX-9621427323	623.000,00	272.714,80	
BBVA-0802340301	1.050.200,00	656.375,00	
CCX-9621431970	970.000,00	539.546,87	
BSAN-1030071717	1.789.286,59	1.386.697,15	
BBVA-0914069509	1.800.000,00	1.395.000,00	
CCX-9621439546	781.000,00	410.239,81	
BSAB-807256181941	650.000,00	577.777,76	
BANKIA-1182306353	1.200.000,00	979.146,49	
BBVA-9546225595	1.000.000,00	825.000,07	
CCX-9621442027	800.000,00	478.037,62	
BANKIA-1253330236	652.714,28	259.705,07	
Subtotal 1: operacions amb entitats de crèdit		13.578.344,64	0,00
FFPP (BSAB-807415394064)	295.013,85	295.013,85	
FFPP (BP-0000100715)	627.740,88	627.740,88	
FFPP (BSAN-1230071544)	796.024,24	796.024,24	
FFPP (BANESTO-0000039123)	348.323,78	348.323,78	
FFPP (BANKIA-0000100712)	796.341,55	796.341,55	
FFPP (BANKINTER-0510001381)	269.410,70	269.410,70	
FFPP (BBVA-9546838487)	1.886.820,96	1.886.820,96	
FFPP (CB-31215202465)	942.754,34	942.754,34	
FFPP (CM-2018058350)	268.577,77	268.577,77	
FFPP (BSAB-807415452173)	268.293,29	268.293,29	
FFPP (CC-0000100714)	695.117,21	695.117,21	
Subtotal 2: deute amb administracions públiques (FFPP)		7.194.418,57	0,00
MITYC-s/n	2.059.786,00	1.888.137,17	
Subtotal 3: Altres operacions de crèdit		1.888.137,17	0,00
Total		22.660.900,38	0,00

amb el resum següent:



Ajuntament de
Castellar del Vallès

Concepte	Deute viu a 31/12/2013
<i>Deute viu a curt termini (operacions de tresoreria)</i>	0,00
<i>Deute a llarg termini</i>	22.660.900,38
Emissions de deute	0,00
Operacions amb entitats de crèdit	13.578.344,64
"Factoring" sense recurs	0,00
Deute amb administracions públiques (FFPP) (1)	7.194.418,57
Altres operacions de crèdit	1.888.137,17
<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	22.660.900,38

(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	24.114.671,68
(-) 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	-132.491,26
(-) Contribucions especials afectades a operacions de capital	0,00
(-) Ingressos per cànon de millora del servei d'aigua o sanejament	-15.032,73
(+/-) 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
Total d'ingressos corrents a considerar	23.967.147,69

Essent la ràtio de deute viu de $(22.660.900,38/23.967.147,69) = 94,55 \%$ segons la metodologia de la LOEPSF. Per tant es compleix l'objectiu de sostenibilitat financera.

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



Ajuntament de
Castellar del Vallès

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 25 de juliol de 2012 (increment màxim de la despesa computable del 1,7 % per a les entitats locals en l'exercici 2013):

Concepte	Liquidació 2012	Liquidació 2013
Usos no financers (capítols 1 a 7)	24.647.634,23	19.844.657,79
(-) interessos deute (conceptes 300, 310, 320, 330)	-851.308,26	-813.841,48
= Total usos no financers (capítols 1 a 7) a efectes càlcul regla de despesa	23.796.325,97	19.030.816,31
Ajustaments per al càlcul dels usos no financers segons el SEC		
(+) Alienació de terrenys i demés inversions reals	-120.000,00	0,00
(+/-) Inversions realitzades per compte de la Corporació local	2.161.551,00	-778.743,32
(+/-) 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	-1.963.313,00	0,00
(+/-) Pagaments a socis privats realitzats en el marc de les Associacions públic-privades	-175.780,00	-131.835,00
(+/-) Adquisicions amb pagament ajornat	0,00	0,00
(+/-) Arrendament financer	-22.383,00	-18.012,01
(+) Prèstecs	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	-609.099,00	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	23.067.301,97	18.102.225,98
(-) 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	0,00	0,00
Comunitat Autònoma	-1.771.631,71	-1.347.638,24
Diputacions	-347.064,28	-808.729,44
Altres administracions públiques	-94.573,70	-204.671,52
(-) Transferències per fons dels sistemes de finançament	0,00	0,00
= Total de despesa computable de l'exercici	20.854.032,28	15.741.186,78
Taxa de referència creixement PIB per a 2013 (1,7 %)		354.518,55
Despesa computable més taxa de referència		21.208.550,83
(+/-) Increment/disminució de recaptació per canvis normatius		0,00
= Límit màxim despesa computable corregida		21.208.550,83

En conseqüència, la liquidació del pressupost de 2013 compleix amb la regla de despesa fixada a l'article 12 LOEPSF, presentant un marge de 5.467.364,08 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 2013 el -0,25 % (és a dir, que no ha existit increment sinó 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 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 2013 són les següents:

I. Ràtio legal d'estalvi net

La ràtio legal d'estalvi net derivada de la liquidació del pressupost de 2013, en els termes regulats per l'article 53.1 TRLRHL, és positiva per una quantia de 3.081.591,11 EUR



Ajuntament de
Castellar del Vallès

d'acord amb els càlculs del quadre següent:

Concepte		Euros
A. Ingressos per operacions corrents, liquidació 2013		23.967.147,69
Cap. 1, Impostos directes	12.991.100,94	
Cap. 2, Impostos indirectes	194.971,62	
Cap. 3, Taxes, preus públics i altres ingressos	3.866.840,22	
<i>Ingressos corrents no ordinaris</i>	<i>147.523,99</i>	
Cap. 4, Transferències corrents	6.319.265,83	
Cap. 5, Ingressos patrimonials	742.493,07	
B. Obligacions reconegudes capítol 1, liquidació 2013		7.697.759,66
C. Obligacions reconegudes capítol 2, liquidació 2013		8.635.194,90
D. Obligacions reconegudes capítol 4, liquidació 2013		646.454,36
E. Anualitats teòriques a 31/12/2013		3.906.147,66
F. Estalvi net (A-B-C-D-E)		3.081.591,11
G. Ràtio d'estalvi net (F/A)		12,86%

(en el quadre annex a aquets 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 2013, en els termes regulats per l'article 53.2 TRLRHL, és del 94,55 % d'acord amb els càlculs del quadre següent:

Concepte		Euros
A. Ingressos per operacions corrents, liquidació 2013		23.967.147,69
Cap. 1, Impostos directes	12.991.100,94	
Cap. 2, Impostos indirectes	194.971,62	
Cap. 3, Taxes, preus públics i altres ingressos	3.866.840,22	
<i>Ingressos corrents no ordinaris</i>	<i>147.523,99</i>	
Cap. 4, Transferències corrents	6.319.265,83	
Cap. 5, Ingressos patrimonials	742.493,07	
B. Deute viu per operacions a llarg termini, a 31/12/2013		22.660.900,38
C. Deute viu per operacions a llarg termini, a 31/12/2013		0,00
D. Deute viu total (B+C)		22.660.900,38
E. Ràtio de deute viu (D/A)		94,55%

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



Ajuntament de
Castellar del Vallès

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 2014 però necessitarà l'autorització prèvia de l'òrgan de tutela financera de la Generalitat de Catalunya.

La qual cosa s'informa als efectes oportuns.

JOSÉ MANUEL FERNÁNDEZ
Interventor accidental

Castellar del Vallès, 25 de febrer de 2014

INF 45/2014



Ajuntament de
Castellar del Vallès

Annex: Càlcul de l'annualitat teòrica dels préstecs a llarg termini contractats i dels avalats pendents de reembossament, a 31/12/2013

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 31/12/2013 (1)	Tipus interès nominal anual	Tipus interès nominal anual	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+i) elevat a N	1/A	1 - B	C/i		
BSAN-1030064832	04/12/2001	04/12/2016	140.000,000	841.416,95	13	2	EURIBOR 3M + 0,20	216.430,66	0,430000	0,004300	3	1,012956	0,987210	0,012790	2,974364	72.764,84	2002/0158
BBVA-0206144705	26/04/2002	25/04/2017		913.000,00	13	2	EURIBOR 3M + 0,15	245.807,66	0,465000	0,004650	4	1,018730	0,981814	0,018386	3,953929	62.167,85	L020552/2002
BSAN-1030066934	12/09/2002	12/09/2014		504.741,24	10	2	EURIBOR 3M + 0,09	41.898,85	0,329000	0,003290	1	1,003290	0,998721	0,003279	0,998721	41.836,04	L020724/2002
BANKIA-0738273997	25/10/2002	25/10/2014		687.000,00	10	2	EURIBOR 3M + 0,08	90.438,77	0,310000	0,003100	1	1,003100	0,996910	0,003090	0,996910	80.717,12	L020110/2003
BBVA-8542985077	24/12/2002	24/12/2014		600.000,00	10	2	EURIBOR 3M + 0,09	60.000,00	0,500000	0,005000	1	1,005000	0,995025	0,004975	0,995025	60.300,00	L020111/2003
CCX-9621407813	09/04/2003	09/04/2018		1.158.781,93	13	2	EURIBOR 12M - 0,05	445.677,69	0,625000	0,006250	5	1,031643	0,969327	0,030673	4,907600	90.613,77	L020217/2003
BBVA-8543098796	11/06/2003	30/06/2015		950.000,00	10	2	EURIBOR 3M + 0,10	125.964,20	0,393000	0,003930	2	1,007875	0,992186	0,007814	1,988271	63.353,62	L020324/2003
CCX-9621411989	30/03/2004	31/03/2016		950.000,00	10	2	EURIBOR 3M + 0,10	187.868,32	0,393000	0,003930	3	1,011836	0,988302	0,011698	2,976574	63.122,35	L020174/2004
BBVA-0408544509	03/06/2004	03/06/2016		1.587.700,00	10	2	EURIBOR 3M + 0,10	386.825,00	0,394000	0,003940	3	1,010507	0,989603	0,010387	2,978181	133.232,92	L020210/2004
CCX-9621417502	14/04/2005	31/03/2017		666.000,00	10	2	EURIBOR 3M + 0,10	181.519,31	0,393000	0,003930	4	1,015813	0,984433	0,015667	3,961007	45.826,56	L020140/2005
BBVA-8544195570	21/04/2005	21/04/2017		2.439.191,00	10	2	EURIBOR 3M + 0,08	883.716,85	0,329000	0,003290	4	1,013225	0,986948	0,013052	3,967315	215.187,55	L020103/2005
CCX-9621423046	19/04/2006	31/03/2018		692.000,00	10	2	EURIBOR 3M + 0,09	257.161,29	0,383000	0,003830	5	1,019297	0,981088	0,018932	4,943060	52.024,72	L020234/2006
CCX-9621423876	13/06/2006	30/06/2018		2.678.200,00	10	2	EURIBOR 3M + 0,10	1.205.190,00	0,393000	0,003930	5	1,019805	0,980580	0,019420	4,941586	243.887,27	L020283/2006
BBVA-0704874500	14/03/2007	14/03/2019		2.837.500,00	10	2	EURIBOR 3M + 0,10	1.489.687,50	0,370000	0,003700	6	1,243577	0,804132	0,199568	5,293124	281.408,35	L020183/2007
CCX-9621427323	18/04/2007	31/03/2019		623.000,00	10	2	EURIBOR 3M + 0,10	272.714,80	0,393000	0,003930	6	1,023813	0,978741	0,023259	5,918327	46.078,71	L020184/2007
BBVA-0602340301	25/02/2008	25/02/2020		1.050.200,00	10	2	EURIBOR 3M + 0,17	656.375,00	0,347000	0,003470	7	1,269700	0,787588	0,212412	6,121366	107.226,37	L020094/2008
CCX-9621431970	16/04/2008	31/03/2020		970.000,00	10	2	EURIBOR 3M + 0,10	339.546,87	0,393000	0,003930	7	1,027636	0,972817	0,027083	6,891245	78.294,54	L020171/2008
BSAN-1030071717	15/07/2009	15/12/2021		1.789.288,59	10	2	EURIBOR 3M + 1,60	1.386.697,15	1,828000	0,018280	8	1,155946	0,855052	0,134908	7,380088	187.897,09	L010114/2009
BBVA-0914089609	15/07/2009	15/12/2021		1.800.000,00	10	2	EURIBOR 3M + 1,80	1.395.000,00	2,027000	0,020270	8	1,174143	0,851685	0,148315	7,318964	190.652,83	L010116/2009
CCX-9621439546	22/07/2009	22/12/2019		781.000,00	9	1	EURIBOR 3M + 1,60	410.239,61	2,193000	0,021930	6	1,139006	0,877857	0,122043	5,665129	73.716,14	L010113/2009
BSAB-807256181941	22/07/2009	31/12/2021		850.000,00	9	3	EURIBOR 12M + 1,50	577.777,76	2,100000	0,021000	8	1,180880	0,846826	0,153174	7,294011	79.212,62	L010217/2009
BANKIA-1182306353	22/12/2009	31/12/2021		1.200.000,00	10	2	EURIBOR 12M + 1,50	979.146,49	1,730000	0,017300	8	1,147076	0,871781	0,128219	7,411475	132.112,24	L010218/2009
MITYC s/n	30/12/2009	31/12/2024		2.059.786,00	12	3/0		1.888.137,17	0,000000	0,000000	11	1,000000	1,000000	0,000000	147.127,57	L010119/2009	
BBVA-8546225895	16/03/2010	16/03/2022		1.000.000,00	10	2	EURIBOR 3M + 1,90	825.000,07	2,202000	0,022020	9	1,216563	0,821988	0,178012	8,084109	102.052,08	L010035/2010
CCX-9621442027	13/04/2010	13/04/2020		800.000,00	9	1	EURIBOR 3M + 1,90	478.037,62	2,193000	0,021930	7	1,163987	0,859116	0,140884	6,424245	74.411,48	L010036/2010
BANKIA-1253330236	28/10/2011	28/04/2015		652.714,28	3,5	0	EURIBOR 12M + 3,00	259.705,07	3,543000	0,035430	2	1,072115	0,932736	0,067264	1,899518	136.793,58	L010081/2011
FFPP (BSAB-807415394064)	18/05/2012	28/05/2022		295.013,85	8	2	EURIBOR 3M + DP	295.013,85	5,480000	0,054800	8	1,616334	0,618684	0,381316	6,958321	42.397,28	L020180/2012
FFPP (BP-0000100715)	21/05/2012	28/05/2022		627.740,88	8	2	EURIBOR 3M + DP	627.740,88	5,480000	0,054800	9	1,616334	0,618684	0,381316	6,958321	90.214,42	L020181/2012
FFPP (BSAN-1230071544)	21/05/2012	28/05/2022		796.024,24	8	2	EURIBOR 3M + DP	796.024,24	5,480000	0,054800	9	1,616334	0,618684	0,381316	6,958321	114.398,90	L020182/2012
FFPP (BANESTO-0000039123)	23/05/2012	28/05/2022		346.323,78	8	2	EURIBOR 3M + DP	346.323,78	5,480000	0,054800	9	1,616334	0,618684	0,381316	6,958321	50.058,80	L020183/2012
FFPP (BANKIA-0000100712)	21/05/2012	28/05/2022		796.341,55	8	2	EURIBOR 3M + DP	796.341,55	5,480000	0,054800	9	1,616334	0,618684	0,381316	6,958321	114.444,51	L020184/2012
FFPP (BANKINTER-0610001381)	21/05/2012	28/05/2022		259.410,70	8	2	EURIBOR 3M + DP	259.410,70	5,480000	0,054800	9	1,616334	0,618684	0,381316	6,958321	38.717,78	L020185/2012
FFPP (BBVA-9546838487)	21/05/2012	28/05/2022		1.886.820,96	8	2	EURIBOR 3M + DP	1.886.820,96	5,480000	0,054800	9	1,616334	0,618684	0,381316	6,958321	271.150,40	L020186/2012
FFPP (CB-31215202465)	21/05/2012	28/05/2022		942.754,34	8	2	EURIBOR 3M + DP	942.754,34	5,480000	0,054800	9	1,616334	0,618684	0,381316	6,958321	135.485,90	L020187/2012
FFPP (CM-2018058350)	23/05/2012	28/05/2022		268.577,77	8	2	EURIBOR 3M + DP	268.577,77	5,480000	0,054800	9	1,616334	0,618684	0,381316	6,958321	38.598,07	L020188/2012
FFPP (BSAB-807415452173)	18/05/2012	28/05/2022		268.293,29	8	2	EURIBOR 3M + DP	268.293,29	5,480000	0,054800	9	1,616334	0,618684	0,381316	6,958321	38.557,19	L020189/2012
FFPP (CC-0000100714)	21/06/2012	28/05/2022		695.117,21	8	2	EURIBOR 3M + DP	695.117,21	5,480000	0,054800	9	1,616334	0,618684	0,381316	6,958321	99.897,27	L020190/2012
Total operacions a llarg termini								22.680.900,38									3.906.147,68

Passeig Tolerà, 1
08211 Castellar del Vallès

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

NIF. P0805000-G
www.castellarvalles.cat