



Ajuntament de
Castellar del Vallès

INFORME DE LA INTERVENCIÓ

Assumpte: Liquidació del pressupost de 2021

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 2021.

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

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST EXERCICI 2021

INGRESSOS

Capítol	Pressupost inicial	Pressupost definitiu	Drets reconeguts nets	% DRN/DP	Recaptació líquida	% RL/DRN	Drets reconeguts pendents de cobrament	Recaptació líquida d'exercicis tancats
1. Impostos directes	13.427.920,00	13.427.920,00	14.726.104,76	109,67	13.637.911,18	92,61	1.088.193,58	1.292.886,35
2. Impostos indirectes	190.000,00	190.000,00	549.888,16	289,41	471.978,14	85,83	77.910,02	117.257,59
3. Taxes, preus públics i altres ingressos	3.474.538,71	3.474.538,71	3.907.820,68	112,47	3.482.172,16	89,11	425.648,52	434.050,37
4. Transferències corrents	6.282.400,00	6.807.013,05	8.214.702,98	120,68	7.700.875,72	93,75	513.827,26	650.888,03
5. Ingressos patrimonials	282.800,00	282.800,00	288.988,98	102,19	269.271,31	93,18	19.717,67	40.529,88
Subtotal ingressos corrents	23.657.658,71	24.182.271,76	27.687.505,56	114,50	25.562.208,51	92,32	2.125.297,05	2.535.612,22
6. Alienació d'inversions reals	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
7. Transferències de capital	0,00	672.016,01	720.091,24	107,15	70.322,15	9,77	649.769,09	48.373,15
Subtotal ingressos de capital	0,00	672.016,01	720.091,24	107,15	70.322,15	9,77	649.769,09	48.373,15
Subtotal ingressos no financers	23.657.658,71	24.854.287,77	28.407.596,80	114,30	25.632.530,66	90,23	2.775.066,14	2.583.985,37
8. Actius financers	0,00	7.630.599,11	0,00	0,00	0,00	0,00	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	7.980.599,11	350.000,00	4,39	350.000,00	100,00	0,00	0,00
Total ingressos	24.007.658,71	32.834.886,88	28.757.596,80	87,58	25.982.530,66	90,35	2.775.066,14	2.583.985,37

DESPESES

Capítol	Pressupost inicial	Pressupost definitiu	Obligacions reconegudes netes	% ORN/DP	Pagaments líquids	% PL/ORN	Ordres de pagament pendents	Pagaments líquids d'exercicis tancats
1. Despeses de personal	9.191.841,71	9.921.126,18	9.470.763,61	95,46	9.470.763,61	100,00	0,00	0,00
2. Despeses corrents en béns i serveis	10.790.850,00	11.124.048,81	9.901.611,32	89,01	8.561.322,88	86,46	1.340.288,44	1.331.283,83
3. Despeses financeres	91.510,00	91.510,00	35.760,19	39,08	35.760,19	100,00	0,00	0,00
4. Transferències corrents	1.161.860,00	1.702.915,53	1.470.453,43	86,35	983.267,61	66,87	487.185,82	258.463,03
5. Fons de contingència i altres imprevistos	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00
Subtotal despeses corrents	21.236.061,71	22.839.600,52	20.878.588,55	91,41	19.051.114,29	91,25	1.827.474,26	1.589.746,86
6. Inversions reals	1.048.450,00	8.252.118,62	4.459.611,68	54,04	2.497.904,46	56,07	1.961.707,22	1.541.180,73
7. Transferències de capital	197.160,00	207.160,00	169.742,18	81,94	106.015,00	62,46	63.727,18	24.712,86
Subtotal despeses de capital	1.245.610,00	8.459.278,62	4.629.353,86	54,73	2.603.919,46	56,25	2.025.434,40	1.565.893,59
Subtotal despeses no financeres	22.481.671,71	31.298.879,14	25.507.942,41	81,50	21.655.033,75	84,90	3.852.908,66	3.155.640,45
8. Actius financers	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00
9. Passius financers	1.525.987,00	1.536.007,74	1.535.965,16	100,00	1.535.965,16	100,00	0,00	0,00
Subtotal despeses financeres	1.525.987,00	1.536.007,74	1.535.965,16	100,00	1.535.965,16	100,00	0,00	0,00
Total despeses	24.007.658,71	32.834.886,88	27.043.907,57	82,36	23.190.998,91	85,75	3.852.908,66	3.155.640,45

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

Directora Serveis Econòmics i
Interventora Actal.

28/02/2022

Mercè Custodio Murillo

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

Codi Segur de Validació 0031437c08ba418993ce983fa0effdb7001

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

Metadades Classificador:Altres -





Ajuntament de
Castellar del Vallès

Exercici 2021

CODI DE DESPESA	DENOMINACIÓ	COEF. FINAN.	DESVIACIONS DE L'EXERCICI		DESVIACIONS ACUMULADES	
			POSITIVES	NEGATIVES	POSITIVES	NEGATIVES
2016.0000001	TRANSPORT URBÀ	1,00010	45.558,89	0,00	115.108,57	0,00
2016.0000004	CONVERSIÓ EN ZONA DE VIANANTS SERVEIS	1,00000	0,00	0,00	0,00	0,00
2016.0000006	PAVIMENTACIÓ I CONSERVACIÓ	0,53590	0,00	0,00	0,00	0,00
2017.0000006	CONVERSIÓ EN CARRERS DE PLATAFORMA UN	1,00000	0,00	2.647,23	0,00	0,00
2017.0000007	CONDICIONAMENT DEPENDENCIES MUNICIPALS	1,00000	0,00	0,00	0,00	0,00
2017.0000008	CONDICIONAMENT ESPAI PUBLIC	0,15740	0,00	0,00	0,00	0,00
2017.0000012	ALTRE IMMOBILITZAT MATERIAL VIA PUBLICA	1,00000	0,00	0,00	0,00	0,00
2018.0000001	CONVERSIÓ EN ZONA DE VIANANTS (2016.00	1,00000	0,00	0,00	0,00	0,00
2018.0000002	619.14 CONDIC CAMINS PER A PREVENCIO IN	1,00000	0,00	0,00	0,00	0,00
2018.0000003	632.00 CONDIC DEPENDENCIES MUNICIPALS	1,00000	0,00	107.310,12	0,00	0,00
2018.0000004	632.00 CONDIC DEPENDENCIES MUNICIPALS (1,00000	0,00	0,00	0,00	0,00
2018.0000005	632.02 CONDICIONAMENT INSTAL-LACIONS E	1,00000	0,00	78.268,12	0,00	0,00
2018.0000006	619.06 ARRANJAMENT DE CAMINS	1,00000	0,00	0,00	0,00	0,00
2019.0000001	CONDICIONAMENT DEPENDENCIES MUNICIPALS	1,00000	0,00	0,00	0,00	0,00
2019.0000002	PROJECTE DE CUSTODIA FLUVIAL	1,00000	0,00	0,00	0,00	0,00
2019.0000003	CONDICIONAMENT ESCOLES	1,00000	22.432,80	0,00	35.056,75	0,00
2019.0000004	ALTRE IMMOBILITZAT MATERIAL INSTAL-LACI	1,00000	0,00	0,00	0,00	0,00
2020.0000001	EQUIPS PER A PROCESSOS D'INFORMACIÓ	1,00000	0,00	0,00	0,00	0,00
2020.0000002	CONDICIONAMENT POLIGONS	1,00000	0,00	26.566,00	73.434,00	0,00
2021.0000001	WiFiEU, FOMENTO CONNECTIVITAT A INTERN	1,00000	0,00	0,00	0,00	0,00
2021.0000002	CONDICIONAMENT DEPENDENCIES MUNICIPALS PR	1,00000	0,00	0,00	0,00	0,00
2021.0000004	CONDICIONAMENT ESPAI PUBLIC PROJECTE 2	0,47130	0,00	0,00	0,00	0,00
2021.0000005	CONDICIONAMENT INSTAL-LACIONS ESPORTI	1,00000	42.552,66	0,00	42.552,66	0,00
TOTAL			110.544,35	214.791,47	266.151,98	0,00

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 24 de gener de 2022 (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 PENDINGS 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	31.305,87	0,00	0,00	31.305,87	100,00	31.305,87
2009	38.088,79	14.647,64	0,00	23.441,15	100,00	23.441,15
2010	115.686,81	0,00	0,00	115.686,81	100,00	115.686,81
2011	81.370,03	13.336,00	0,00	68.034,03	100,00	68.034,03
2012	258.259,73	25.694,17	0,00	232.565,56	100,00	232.565,56
2013	201.496,32	22.270,64	0,00	179.225,68	100,00	179.225,68
2014	471.266,81	22.090,97	0,00	449.175,84	100,00	449.175,84
2015	245.417,89	10.898,92	0,00	234.518,97	100,00	234.518,97
2016	697.431,85	34.073,01	0,00	663.358,84	100,00	663.358,84
2017	876.233,43	394.012,05	0,00	482.221,38	100,00	433.999,24
2018	839.394,75	108.311,54	0,00	731.083,21	90,00	438.649,93
2019	730.291,81	47.213,17	0,00	683.078,64	60,00	204.923,59
2020	1.074.905,70	123.564,67		951.341,03	30,00	0,00
SUBTOTAL	5.674.705,15	816.112,78	0,00	4.858.592,37		3.088.440,87
2021	2.775.066,14	1.163.596,35	0,00	1.611.469,79	10,00	161.146,98
TOTAL	8.449.771,29	1.979.709,13	0,00	6.470.062,16		3.249.587,85

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 2021 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

Directora Serveis Econòmics i
Interventora Actal.

28/02/2022

Mercè Custodio Murillo

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

Codi Segur de Validació 0031437c08ba418993ce983fa0effdb7001

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

Metadades Classificador:Altres -





Ajuntament de
Castellar del Vallès

Exercici 2021

III. Resultat pressupostari

Data de referència: 31/12/2021

Conceptes	Drets reconeguts nets	Obligacions reconegudes netes	Ajustos	Resultat pressupostari
a) Operacions corrents	27.687.505,56	20.878.588,55		6.808.917,01
b) Operacions de capital	720.091,24	4.629.353,86		-3.909.262,62
1. Total operacions no financeres (a+b)	28.407.596,80	25.507.942,41		2.899.654,39
c) Actius financers	0,00	0,00		0,00
d) Passius financers	350.000,00	1.535.965,16		-1.185.965,16
2. Total operacions financeres (c+d)	350.000,00	1.535.965,16		-1.185.965,16
I. RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (I = 1+2)	28.757.596,80	27.043.907,57		1.713.689,23
AJUSTOS:				
3. Crèdits gastats finançats amb romanent de tesoreria per a despeses generals			4.404.269,22	
4. Desviacions de finançament negatives de l'exercici			164.253,12	
5. Desviacions de finançament positives de l'exercici			125.415,24	
II. TOTAL AJUSTOS (II = 3+4+5)			4.443.107,10	4.443.107,10
Resultat pressupostari ajustat (I+II)				6.156.796,33

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 tesoreria de l'exercici 2021 és la següent

NÚM. DE COMPTES	COMPONENTS	2021		2020	
57,556	1. (+) Fons líquids		15.750.298,22		13.369.133,18
	2. (+) Drets pendents de cobrament		8.814.853,72		8.875.799,78
430	- (+) del pressupost corrent	2.775.066,14		2.994.726,83	
431	- (+) de pressupostos tancats	5.674.705,15		5.519.954,86	
257,258,270,275,440,442,449,456,470,471,472,537,538,550,565,566	- (+) d'operacions no pressupostàries	365.082,43		361.118,09	
	3. (-) Obligacions pendents de pagament		5.118.501,93		4.262.420,79
400	- (+) del pressupost corrent	3.854.990,88		3.174.798,42	
401	- (+) de pressupostos tancats	3.918,19		0,00	
165,166,180,185,410,414,419,453,456,475,476,477,502,515,516,521,550,560,561	- (+) d'operacions no pressupostàries	1.259.592,86		1.087.622,37	
	4. (+) Partides pendents d'aplicació		0,00		-8.800,00
554,559	- (-) cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva	0,00		8.800,00	
555,5581,5585	- (+) pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva	0,00		0,00	
	I. Romanent de tesoreria total (1 + 2 - 3 + 4)		19.446.650,01		17.973.712,17
2961,2962,2981,2982,4900,4901,4902,4903,5961,5962,5981,5982	II. Saldos de dubtós cobrament		3.249.587,85		3.909.709,74
	III. Excés de finançament afectat		266.151,98		370.399,11
	IV. Romanent de tesoreria per a despeses generals (I-II-III)		15.930.910,18		13.693.603,32

D'aquestes xifres es desprèn que la gestió pressupostària de l'exercici 2021 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 114,50 % en el cas dels ingressos, és a dir, per sobre de les previsions, i el 91,41 % 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 nou punts

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

Directora Serveis Econòmics i
Interventora Actal.

28/02/2022

Mercè Custodio Murillo

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

Codi Segur de Validació 0031437c08ba418993ce983fa0effdb7001

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

Metadades Classificador:Altres -





Ajuntament de
Castellar del Vallès

percentuals per sota d'elles: 82,36 % de gestió de la despesa corrent i 87,58 % de gestió del capítol 6 (inversions reals). El percentatge d'execució de les inversions reals en l'exercici 2021 és substancialment millor que en exercicis anteriors (en 2019 va ser només del 63,29 % i 75,27% a 2020, é a dir, més de deu punts percentuals per sota), però sense assolir 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 i la lenta execució dels grans projectes d'inversions.

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.

Per donar compliment a allò que disposa l'article 15 de la LOEPSF, mitjançant acord del Consell de ministres d'11 de febrer de 2020, aprovat pel Ple del Senat en sessió de 4 de març de 2020, s'establiren els objectius d'estabilitat pressupostària i de deute públic per al conjunt de les administracions públiques i de cadascun dels subsectors per al període 2020-2023 i zero per al Pressupost de l'Estat. L'objectiu per a les Entitats Locals per a 2021 és:

a) Objectiu d'estabilitat pressupostària per a 2021 (capacitat/necessitat de finançament, SEC-2010, en percentatge del PIB): 0,0 %

b) Objectiu de deute públic per a 2021 (en percentatge del PIB): 2,0 %

c) Regla de despesa per a 2021: 3 %

D'una banda, el Reglament de la Comunitat Europea número 2223/96 del Consell de 25 de juny de 1996 relatiu al sistema europeu de comptes nacionals i regionals de la Comunitat (SEC-95), defineix la capacitat (+)/ necessitat (-) de finançament, como el saldo del compte financer, és a dir, l'adquisició neta d'actius financers menys la contracció neta de passius financers. Per altra banda, el Reglament número 3605/93 del Consell de 22 de novembre de 1993, relatiu a l'aplicació del Protocol sobre el procediment aplicable en cas de dèficit excessiu, en el seu article primer defineix el dèficit (superàvit) públic com la necessitat (capacitat) de finançament del sector administracions públiques, tal i com es defineix al SEC-95. D'aquesta forma en el Sistema Europeu de Comptes es defineix la capacitat de finançament, mitjançant la comparació dels crèdits de despesa de caràcter no financer amb les previsions d'ingressos no financeres, de forma que el pressupost es trobaria en situació d'equilibri, quan la suma dels primers (capítols 1 a 7 de l'Estat de despesa), no superin a la suma dels segons (capítols 1 a 7 de l'Estat d'ingressos).

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

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
Mercè Custodio Murillo
28/02/2022
Directora Serveis Econòmics i Interventora Actal.

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

Codi Segur de Validació: 0031437c08ba418993ce983fa0effdb7001
Uri de validació: <https://carpeta.castellarvalles.cat/validador>
Metadades: Classificador:Altres -





Ajuntament de
Castellar del Vallès

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.

Això implica que a l'informe de la Intervenció que s'emet amb motiu de la liquidació del pressupost dels exercicis de 2020 i 2021, no procedirà avaluar el compliment dels objectius d'estabilitat pressupostària, de deute públic i de regla de despesa, establertes a la LOEPSF, però si realitzar el seu càlcul a efectes informatius, de les regles fiscals contingudes a l'article 3 i 11 de la LOEPSF i càlcul del dèficit estructural segons el sistema Europeu de Comptes Nacionals i Regionals.

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"

En el quadre següent es mostren els càlculs de l'avaluació de l'objectiu d'estabilitat pressupostària en la liquidació del pressupost de 2021. El resultat és que existeix capacitat de finançament per 3.642.268,78 EUR

Ingressos no financers		28.407.596,80
Cap. 1 Impostos directes	14.726.104,76	
Cap. 2 Impostos indirectes	549.888,16	
Cap. 3 Taxes i altres ingressos	3.907.820,68	
Cap. 4 Transferències corrents	8.214.702,98	
Cap. 5 Ingressos patrimonials	288.988,98	
Cap. 6 Alienació d'inversions reals	0,00	
Cap. 7 Transferències de capital	720.091,24	
(-) Despeses no financeres		-25.507.942,41
(-) Cap. 1 Despeses de personal	-9.470.763,61	
(-) Cap. 2 Despeses en béns corrents i serveis	-9.901.611,32	
(-) Cap. 3 Despeses financeres	-35.760,19	
(-) Cap. 4 Transferències corrents	-1.470.453,43	
(-) Cap. 5 Fons de contingència i altres imprevistos	0,00	
(-) Cap. 6 Inversions reals	-4.459.611,68	
(-) Cap. 7 Transferències de capital	-169.742,18	
(-) Ajustaments SEC		-995.065,33
(=) Resultat (capacitat/necesitat de finançament)		1.904.589,06

Essent el detall dels ajustaments SEC el 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
Mercè Custodio Murillo
28/02/2022
Directora Serveis Econòmics i
Interventora Actal.

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

Codi Segur de Validació 0031437c08ba418993ce983fa0effdb7001

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

Metadades Classificador:Altres -





Ajuntament de
Castellar del Vallès

Ajustament per recaptació ingressos capítol 1	-864.422,35
Ajustament per recaptació ingressos capítol 2	-68.131,14
Ajustament per recaptació ingressos capítol 3	-150.451,10
(+) 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	6.053,54
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	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	-995.065,33

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 2 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 2021 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
Mercè Custodio Murillo
28/02/2022
Directora Serveis Econòmics i
Interventora Actal.

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

Codi Segur de Validació 0031437c08ba418993ce983fa0effdb7001

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

Metadades Classificador:Altres -





Ajuntament de
Castellar del Vallès

Concepte	Import formalitzat	Deute viu a 31/12/2021	
		Deute viu	Crèdit disponible
DEUTE A CURT TERMINI			
Crèdits a c/ft (operacions de tresoreria)	0,00	0,00	
Subtotal 1: Crèdits a curt termini (en euros)		0,00	0,00
DEUTE A LLARG TERMINI			
BBVA-9546225595	1.000.000,00	25.000,00	
BSAB-807555989624	350.000,00	186.537,76	
BSAB-807577246061	350.000,00	205.215,17	
BSAB-807633352760	350.000,00	263.448,00	
BBVA-9560325801	350.000,00	301.579,03	
BBVA-9560398528	350.000,00	339.020,87	
BBVA-9560438726	350.000,00	339.979,26	
Subtotal 1: operacions amb entitats de crèdit		1.660.780,09	0,00
FFPP (BSAN-1230071618)	3.379.875,58	1.583.275,58	
Subtotal 2: deute amb administracions públiques (FFPP)		1.583.275,58	0,00
MITYC-s/n	2.059.786,00	514.946,53	
Subtotal 3: Altres operacions de crèdit		514.946,53	0,00
Total		3.759.002,20	0,00

amb el resum següent:

Concepte	Deute viu a 31/12/2021
<i>Deute viu a curt termini (operacions de tresoreria)</i>	0,00
<i>Deute a llarg termini</i>	3.759.002,20
Emissions de deute	0,00
Operacions amb entitats de crèdit	1.660.780,09
"Factoring" sense recurs	0,00
Deute amb administracions públiques (FFPP) (1)	1.583.275,58
Altres operacions de crèdit	514.946,53
<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	3.759.002,20

(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:

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
Directora Serveis Econòmics i Interventora Actal.
28/02/2022
Mercè Custodio Murillo

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

Codi Segur de Validació 0031437c08ba418993ce983fa0effdb7001

Uri 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	27.687.505,56
(-) Ingressos per multes coercitives o derivats de convenis urbanístics de planejament, o qualsevol altres que expressament hagin estat declarats com integrants del patrimoni municipal del sol	0,00
(-) Ingressos per actuacions d'urbanització	0,00
(-) Aprofitaments urbanístics	0,00
(-) Ingressos per multes imposades per infraccions urbanístiques	0,00
(-) Contribucions especials afectades a operacions de capital	0,00
(-) Ingressos per cànon de millora del servei d'aigua o sanejament	0,00
(+/-) Inversions realitzades per compte de la Corporació local	0,00
(-) Altres concessions i aprofitaments, afectats per la normativa aplicable al finançament d'operacions de capital	0,00
(-) Altres ingr. inclosos als capítols 1 a 5 afectats a operacions de capital	0,00
(-) Altres ingr. inclosos als capítols 1 a 5 no consolidables a futur	0,00
Total d'ingressos corrents a considerar	27.687.505,56

Essent la ràtio de deute viu de $(3.759.002,20/27.687.505,56) = 13,58 \%$ 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
Mercè Custodio Murillo
28/02/2022
Directora Serveis Econòmics i
Interventora 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 0031437c08ba418993ce983fa0effdb7001

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

Metadades Classificador:Altres -





Ajuntament de
Castellar del Vallès

Concepte	Liquidació 2020	Liquidació 2021
Usos no financers (capítols 1 a 7)	22.496.764,45	25.507.942,41
(-) interessos deute (conceptes 300, 310, 320, 330)	-47.803,40	-35.760,19
= Total usos no financers (capítols 1 a 7) a efectes càlcul regla de despesa	22.448.961,05	25.472.182,22
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 públiques	0,00	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	0,00	0,00
(+/-) Ajustament per grau d'execució de la despesa	0,00	0,00
Altres (especificar)	0,00	0,00
= Usos no financers en termes SEC excepte interessos del deute	22.425.911,93	25.449.133,10
(-) Pagaments per transferències (i altres operacions internes) a entitats de la Corporació local	0,00	0,00
(-) Despesa finançada amb fons finalistes procedents de la UE o altres AAPP:		
Unió Europea	0,00	-14.999,99
Estat	-3.213,01	-16.850,36
Comunitat Autònoma	-1.236.674,21	-412.865,15
Diputacions	-945.485,69	-941.796,64
Altres administracions públiques	-355.937,18	-58.338,20
(-) Transferències per fons dels sistemes de finançament	0,00	0,00
= Total de despesa computable de l'exercici	19.884.601,84	24.004.282,76
(-) Disminució despesa computable per inversions finançament sostenibles	-1.704.213,94	0,00
= Despesa computable ajustada amb les inversions finançament sostenibles	18.180.387,90	24.004.282,76
Taxa de referència creixement PIB per a 2021 (3 %)	596.538,06	
Despesa computable més taxa de referència	18.776.925,96	
(+/-) Increment/disminució de recaptació per canvis normatius	0,00	
= Límit màxim despesa computable corregida	18.776.925,96	

3. Les ràtios legals d'estalvi net i de deute viu regulades a l'article 53 del TRLRHL i calculades d'acord amb la metodologia de la disposició addicional 14ª del Reial decret llei 20/2011, de 30 de desembre, de mesures urgents en matèria pressupostària, tributària i financera per a la correcció del dèficit públic, en la redacció donada per la disposició final 31ª de la Llei 17/2012, de 27 de desembre, de pressupostos generals de l'Estat per a l'any 2013, que es deriven de la liquidació del pressupost de l'ajuntament de 2021 són les següents:

I. Ràtio legal d'estalvi net

La ràtio legal d'estalvi net derivada de la liquidació del pressupost de 2021, en els termes regulats per l'article 53.1 TRLRHL, és positiva per una quantia de 6.068.917,01 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
Directora Serveis Econòmics i
Interventora Actal.
28/02/2022
Mercè Custodio Murillo

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

Codi Segur de Validació 0031437c08ba418993ce983fa0effdb7001

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

Metadades Classificador:Altres -





Ajuntament de
Castellar del Vallès

Concepte		Euros
A. Ingressos per operacions corrents, liquidació 2021		27.687.505,56
Cap. 1, Impostos directes	14.726.104,76	
Cap. 2, Impostos indirectes	549.888,16	
Cap. 3, Taxes, preus públics i altres ingressos	3.907.820,68	
Ingressos corrents no ordinaris	0,00	
Cap. 4, Transferències corrents	8.214.702,98	
Cap. 5, Ingressos patrimonials	288.988,98	
B. Obligacions reconegudes capítol 1, liquidació 2021		9.470.763,61
C. Obligacions reconegudes capítol 2, liquidació 2021		9.901.611,32
D. Obligacions reconegudes capítol 4, liquidació 2021		35.760,19
E. Anualitats teòriques a 31/12/2021		1.470.453,43
F. Estalvi net (A-B-C-D-E)		6.808.917,01
G. Ràtio d'estalvi net (F/A)		24,59%

(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 2021, 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 2021		27.687.505,56
Cap. 1, Impostos directes	14.726.104,76	
Cap. 2, Impostos indirectes	549.888,16	
Cap. 3, Taxes, preus públics i altres ingressos	3.907.820,68	
Ingressos corrents no ordinaris	0,00	
Cap. 4, Transferències corrents	8.214.702,98	
Cap. 5, Ingressos patrimonials	288.988,98	
B. Deute viu per operacions a llarg termini, a 31/12/2021		3.759.002,20
C. Deute viu per operacions a curt termini, a 31/12/2021		0,00
D. Deute viu total (B+C)		3.759.002,20
E. Ràtio de deute viu (D/A)		13,58%

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

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
Mercè Custodio Murillo
28/02/2022
Directora Serveis Econòmics i
Interventora Actal.

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

Codi Segur de Validació 0031437c08ba418993ce983fa0effdb7001

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

Metadades Classificador:Altres -





Ajuntament de
Castellar del Vallès

l'any 2013, l'ajuntament podrà concertar operacions d'endeutament a llarg termini per a finançar les seves inversions durant l'any 2022 sense necessitat d'autorització prèvia de l'òrgan de tutela financera de la Generalitat de Catalunya.

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 112/2022

Signatura 1 de 1
Mercè Custodio Murillo
28/02/2022
Directora Serveis Econòmics i
Interventora 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 0031437c08ba418993ce983fa0effdb7001

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 31/12/2021

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 31/12/2021 (1) CAP (en euros)	Tipus interès nominal anual INT (en %)	Tipus interès nominal anual i (tant per 1) N (anys arrodonits)	Termini que manca fins el venciment	Càlculs successius				Anualitat teòrica de l'operació (EUR) CAPID	Número expedient Dir. Gral. Política Financera
												A	B	C	D		
												(1+i) elevat a N	1/A	1 - B	C/i		
BBVA-0914069509	16/7/2009	16/7/2021		1.800.000,00	10		2 EURIBOR 3M + 1,80	0,00	1,409000	0,014090	1	1,014090	0,986106	0,013894	0,986106	0,00	L010116/2009
BSAB-807256181941	22/12/2009	31/12/2021		650.000,00	9		3 EURIBOR 12M + 1,50	0,00	2,000000	0,020000	1	1,020000	0,980392	0,019608	0,980392	0,00	L010217/2009
MITYC-TSI-070200-2009-61	13/11/2009	30/11/2024		2.059.786,00	12		3 0	514.946,53	0,000000	0,000000	4	1,000000	1,000000	0,000000	0,000000	147.127,57	L010119/2009
BBVA-9546225595	16/3/2010	16/3/2022		1.000.000,00	10		2 EURIBOR 3M + 1,90	25.000,00	1,559000	0,015590	2	1,031423	0,969534	0,030466	1,954184	12.793,07	L010035/2010
BSAB-807555989624	26/10/2016	31/12/2026		350.000,00	9		1 EURIBOR 3M + 0,911	188.537,76	0,540000	0,005400	6	1,033334	0,967742	0,032258	5,888581	31.888,64	L020181/2016
BSAB-807577246061	18/5/2017	30/6/2027		350.000,00	9		1 EURIBOR 3M + 0,860	205.215,17	0,497000	0,004970	7	1,035313	0,965891	0,034109	6,862889	29.802,15	L020110/2017
BSAB-807833352760	19/11/2018	31/12/2028		350.000,00	9		1 EURIBOR 3M + 0,599	263.448,00	0,236000	0,002360	8	1,019037	0,981319	0,018681	7,915704	33.281,69	L020225/2018
BBVA-9560325801	12/12/2019	12/12/2029		350.000,00	9		1 EURIBOR 3M + 0,55	301.579,03	0,199000	0,001990	9	1,018053	0,982267	0,017733	8,911100	33.843,08	L020236/2019
BBVA-9560398528	1/12/2020	1/12/2030		350.000,00	9		1 EURIBOR 3M + 0,55	339.020,87	0,070000	0,000700	10	1,007022	0,993027	0,006973	9,961608	34.032,75	L020188/2020
BBVA-9569438726	22/4/2021	22/4/2031		350.000,00	9		1 EURIBOR 3M + 0,55	339.979,26	0,001000	0,000010	10	1,000100	0,999900	0,000100	9,999450	33.999,80	L020071/2021
FFPP-BSAN-1230071618	14/11/2019	30/6/2023		3.379.875,58	2		2 EURIBOR 3M + DP	1.583.275,58	1,311000	0,013110	3	1,039848	0,961679	0,038321	2,923026	541.656,43	L020238/2019
Total operacions a llarg termini								3.759.002,20								898.325,17	
Total operacions a curt termini																0,00	
Total operacions a curt i a llarg termini								3.759.002,20									

Signatura 1 de 1
Mercé Custodio Murillo
28/02/2022
Directora Serveis Econòmics i Interventora 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 0031437c08ba418993ce983fa0effdb7001

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

Metadades Classificador:Altres -

