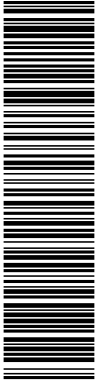


DOCUMENT Informe d'Intervenció: Informe compliment estabilitat.2020	IDENTIFICADORS	
ALTRES DADES Codi per a validació: <b>7NUN8-Y08NH-HWE44</b> Data d'emissió: <b>28 de novembre de 2019 a les 18:00:25</b> Pàgina 1 de 10	SIGNATURES El document ha estat signat per : 1.- Interventor de AJ. D'ESPLUGUES DE LLOBREGAT.Firmado 13/11/2019 16:00	ESTAT <b>APROVAT</b> 13/11/2019 16:00



Aquesta és una còpia impresa del document electrònic (Ref.: 2019657 7NUN8-Y08NH-HWE44 21BF5D9A8B6BC9E200F28CA5377E091CFA80A847) generada amb l'aplicació informàtica Firmadoc. El document estàSIGNAT. Mitjançant el codi de verificació podeu comprovar la validesa de la signatura electrònica dels documents signats a l'adreça web: https://sede.esplugues.cat/portal/verificar/Documentos.do



## Informe sobre el compliment dels requisits de la llei orgànica 2/2012 en l'aprovació del pressupost de l'exercici 2020

### Objectiu d'estabilitat

L'article 11,4 de la LOEPSF determina que les Corporacions Locals hauran de mantenir una posició d'equilibri o superàvit pressupostari.

L'article 15 de la mateixa llei especifica en el seu punt 1 *“En el primer semestre de cada any, el Govern, mitjançant acord del Consell de Ministres, a proposta del ministre d'Hisenda i Administracions Públiques i previ informe del Consell de Política Fiscal i Financera de les comunitats autònomes i de la Comissió Nacional d'Administració Local, fixarà els objectius d'estabilitat pressupostària, en termes de capacitat o necessitat de finançament”*.

El “Pleno del Congreso de los Diputados” en sessió extraordinària número 65 de data 11 de juliol de 2017, va fixar un objectiu de dèficit (necessitat de finançament) zero.

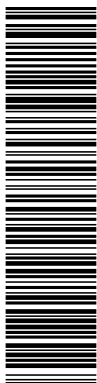
Segons el Sistema Europeu de Comptes la necessitat o capacitat de finançament es mesura com:

- (+) Suma dels ingressos previstos en els capítols 1 a 7.
- (-) Suma de les despeses previstes en els capítols 1 a 7.

En el resultat obtingut cal practicar els ajustos contemplats en el “Manual de càlculo del dèficit en contabilitat nacional adaptado a las Corporaciones Locales” redactat pel l'Intervenció General de l'Administració de l'Estat.

Aquest ajustos s'han calculat d'acord amb l'esmentat manual i també seguint els criteris aplicats en la confecció del Pla Econòmic Financer pels exercicis 2019-2020 aprovat pel Ple municipal en sessió ordinària de data 20 de març de 2019.

En aquest pla s'apliquen els següents percentatges d'ajustos a les previsions d'ingressos per a l'exercici 2020:



Aquesta és una còpia impresa del document electrònic (Ref.: 2019657 7NUN8-Y08NH-HWE44 21BF5D9A8B6BC9E200F28CA537E091CF80A047) generada amb l'aplicació informàtica Firmadoc. El document estàSIGNAT. Mitjançant el codi de verificació podeu comprovar la validesa de la signatura electrònica dels documents signats a l'adreça web: https://sede.esplugues.cat/portat/verificarDocumentos.do

Capítol I: 97,143 %  
 Capítol II: 98,597 %  
 Capítol III: 96,646 %

El resultat d'aplicar aquests percentatges a les previsions d'ingressos per capítols del pressupost 2020, es el que figura en el següent quadre:

Previsions d'ajustament a aplicar als ingressos	Import
Ajustaments per recaptació ingressos capítol I	-605.798,28
Ajustaments per recaptació ingressos capítol II	-10.662,80
Ajustaments per recaptació ingressos capítol III	-100.108,65
Ajustament per liquidació PTE 2008	19.232,76
Ajustament per liquidació PTE 2009	19.165,56
<b>TOTAL AJUSTAMENTS</b>	<b>-678.171,41</b>

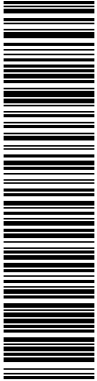
Les despeses s'han ajustat tenint en compte la mitjana d'inexecució del pressupost de despeses corrents en els exercicis 2016, 2017, 2018 i que són les que s'han tingut en compte en la confecció del Pla Econòmic Financer pels exercicis 2019-2020.

Pel que fa a les despeses d'inversió s'ha estimat, de manera individual, el possible percentatge d'inexecució de cadascuna d'elles segons figura en annex 1 (inversions) adjunt, donant com a resultat un total d'estimació de despeses ajustades del capítol VI equivalent a 2.062.600,00.

El resultat d'aplicar aquests percentatges a les estimacions de despesa per capítols del pressupost 2020, es el que figura en el següent quadre:

capítol	Denominació	Previsió 2020	% inexecució	Total estimació despeses ajustat
I	Despeses personal	17.658.114,00	95%	16.775.208,30
II	D. bens corrents i serveis	15.272.342,00	90%	13.745.107,80
III	Despeses financeres	349.000,00	76%	265.240,00
IV	Transferències corrents	5.380.583,00	91%	4.896.330,53
VI	Inversions Reals	2.445.000,00		2.062.600,00
	<b>TOTAL DESPESES AJUSTADES</b>	<b>41.105.039,00</b>		<b>37.744.486,63</b>

DOCUMENT Informe d'Intervenció: Informe compliment estabilitat.2020	IDENTIFICADORS	
ALTRES DADES Codi per a validació: <b>7NUN8-Y08NH-HWE44</b> Data d'emissió: <b>28 de novembre de 2019 a les 18:00:25</b> Pàgina 3 de 10	SIGNATURES El document ha estatsignat per : 1.- Interventor de AJ. D'ESPLUGUES DE LLOBREGAT.Firmado 13/11/2019 16:00	ESTAT <b>APROVAT</b> 13/11/2019 16:00



Aquesta és una còpia impresa del document electrònic (Ref.: 2019657 7NUN8-Y08NH-HWE44 21BF5D9A8B6BC9E200F28CA5377E991CF480A847) generada amb l'aplicació informàtica FirmaDoc. El document estàSIGNAT. Mitjançant el codi de verificació podeu comprovar la validesa de la signatura electrònica dels documents signats a l'adreça web: https://sede.esplugues.cat/portal/verificar/Documentos.do

Una vegada practicats els ajustos corresponents tant en l'estat d'ingressos com en el de despeses les xifres del pressupost per a l'exercici 2020 que es presenten a aprovació del ple municipal ofereixen una capacitat de finançament sobre els ingressos no financers equivalent a 2.682.380,96 € (tal i com es pot comprovar en l'annex 1) i per tant s'assoleix l'objectiu d'estabilitat pressupostària.

Ingressos dels capítols 1 a 7	41.105.039,00
Ajustaments SEC 95	-678.171,41
<b>Ingressos no financers ajustats</b>	<b>40.426.867,59</b>

Despeses dels capítols 1 a 7	41.105.039,00
Ajustaments SEC 95	-3.360.552,37
<b>Despeses no financeres ajustades</b>	<b>37.744.486,63</b>

<b>Capacitat (+) de finançament sobre el ingressos no financers</b>	<b>2.682.380,86</b>
---	---------------------

### **Regla de la despesa**

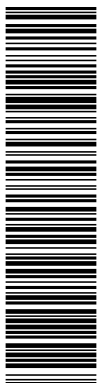
L'article 12 de la LOEPSF especifica que *"La variació de la despesa computable de l'Administració Central, de les comunitats autònomes i de les corporacions locals, no podrà superar la taxa de referència de creixement del producte interior brut a mig termini de l'economia espanyola... Correspon al Ministeri d'Economia i Competitivitat calcular la taxa de referència de creixement del producte interior brut de mig termini de l'economia espanyola"*.

En relació a aquest creixement el Congrés de Diputats, en data 11 de juliol de 2017, va aprovar la taxa de referència del PIB a mig termini de l'economia espanyola pels exercicis 2018, 2019 i 2020. Al no haver-se acordat la seva actualització, a data d'avui, es proposa elaborar el pressupost municipal 2020 amb la taxa del 2,8% establerta en l'esmentat acord per a l'exercici de 2020, quedant subjecte a revisió posterior en el supòsit que el Congrés aproves una taxa diferent.

D'acord amb el mateix article anterior, *"s'entén per despesa computable als efectes que preveu l'apartat anterior, les despeses no financeres definides en termes del Sistema Europeu de Comptes Nacionals i Regionals, exclosos els interessos del deute, la despesa no discrecional en prestacions per desocupació, la part de la despesa finançada amb fons finalistes procedents de la Unió Europea o d'altres administracions públiques i les transferències a les comunitats autònomes i a les corporacions locals vinculades als sistemes de finançament"*.

No obstant, *"quan s'aprovin canvis normatius que suposin augments permanents de la recaptació, el nivell de despesa computable resultant de*

DOCUMENT Informe d'Intervenció: Informe compliment estabilitat.2020	IDENTIFICADORES	
ALTRES DADES Codi per a validació: <b>7NUN8-Y08NH-HWE44</b> Data d'emissió: <b>28 de novembre de 2019 a les 18:00:25</b> Pàgina 4 de 10	SIGNATURES El document ha estatsignat per : 1.- Interventor de AJ. D'ESPLUGUES DE LLOBREGAT.Firmado 13/11/2019 16:00	ESTAT <b>APROVAT</b> 13/11/2019 16:00



Aquesta és una còpia impresa del document electrònic (Ref.: 2019657 7NUN8-Y08NH-HWE44 21BF5D9A8B6BC9E200F28CA5377E091CFA80A847) generada amb l'aplicació informàtica Firmadoc. El document estàSIGNAT. Mitjançant el codi de verificació podeu comprovar la validesa de la signatura electrònica dels documents signats a l'adreça web: https://sede.esplugues.cat/portal/verificarDocumentos.do

*l'aplicació de la regla en els anys en què s'obtinguin els augments de recaptació podrà augmentar en la quantia equivalent". Entenem per canvis normatius els següents aspectes:*

- Impacte econòmic per modificació de coeficient fiscals, taxes, preus públics, bonificacions, exempcions, ...
- Impacte econòmic per variació de bases tributàries:
  - Increment anual de bases fiscals
  - Revisió cadastral
  - Implantació de noves taxes i preus públics

A continuació s'especifica les operacions efectuades per tal de calcular l'acompliment de la regla de la despesa computable en el pressupost de l'exercici 2020:

Estimació de les obligacions liquidades, a 31 de desembre de 2019, en els capítols I, II, IV, VI i VII de l'Estat de Despeses del pressupost 2019	48.337.956,63
Estimació despeses finançades amb subvencions finalistes	-7.897.190,77
Estimació despeses inversió finançament sostenibles	-2.066.016,45
Despesa computable exercici 2019	<b>38.374.649,41</b>

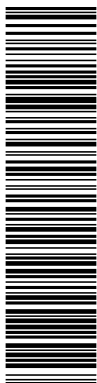
El límit màxim de despesa per a l'exercici 2020 serà el resultat d'aplicar l'augment del 2,8 % fixat pel " Pleno del Congreso de los Diputados" en sessió extraordinària número 65 de data 11 de juliol de 2017 a l'import de la despesa computable de l'exercici 2019, de manera que:

Base despesa exercici 2019	38.374.649,41
Augment 2,8 %	1.074.490,18
Estimació de l'augment permanent en la recaptació	453.591,84
Límit despesa 2020	<b>39.902.731,43</b>

La base de despesa per els crèdits inicials dels capítols I a VII que integren el pressupost de l'exercici 2020 es la següent:

Crèdits consignats en els capítols I, II, IV, VI i VII de l'Estat de Despeses del pressupost de l'exercici 2020	40.756.039,00
Despeses finançades amb subvencions finalistes	-3.915.245,00

DOCUMENT Informe d'Intervenció: Informe compliment estabilitat.2020	IDENTIFICADORS	
ALTRES DADES Codi per a validació: <b>7NUN8-Y08NH-HWE44</b> Data d'emissió: <b>28 de novembre de 2019 a les 18:00:25</b> Pàgina 5 de 10	SIGNATURES El document ha estat signat per : 1.- Interventor de AJ. D'ESPLUGUES DE LLOBREGAT. Firmado 13/11/2019 16:00	ESTAT <b>APROVAT</b> 13/11/2019 16:00



Aquesta és una còpia impresa del document electrònic (Ref.: 2019657 7NUN8-Y08NH-HWE44 21BF5D9A8B6C9E200F28CA5377E991CF8A0A847) generada amb l'aplicació informàtica Firmadoc. El document estàSIGNAT. Mitjançant el codi de verificació podeu comprovar la validesa de la signatura electrònica dels documents signats a l'adreça web: https://sede.esplugues.cat/portal/verificar/Documentos.do

Base despesa computable exercici 2020	<b>36.840.794,00</b>

De manera que:

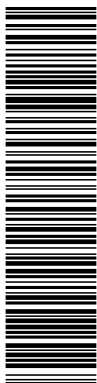
Límit màxim despesa autoritzat 2020	39.902.731,43
Base despesa exercici 2020	- 36.840.794,00
Diferència	<b>3.061.937,43</b>

Tal com es pot veure en el quadre anterior la base de la despesa del pressupost per a l'exercici 2020 està per sota del límit màxim autoritzat en la quantitat de 3.061.937,43 €, i per tant, al no superar la despesa computable per a l'exercici, s'assoleix l'objectiu relatiu a la regla de despesa.

### Objectiu de deute

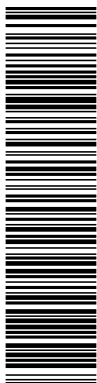
Segons les dades que consten en el pressupost per a l'exercici econòmic de 2020, que es sotmet a aprovació plenària, el nivell de deute viu que tindrà aquesta Corporació a final de l'exercici 2020 en relació als ingressos corrents ajustats previstos per a 2020 serà el que es desprèn dels següents càlculs:

N ú m e r o préstec	E N T I T A T FINANCERA	p e n d e n t 31/12/2019	amortizaci ó 2020	NOVES FORM. 2020	pendent 31/12/2020
2002 / 1 / BBVA	BANCO BILBAO V I Z C A Y A ARGENTARIA, S.A. 2002 - N Ú M E R O 6035-02075518	1.001.684,37	125.210,88		876.473,49
2008 / 1 / BANKIA	BANKIA 2008 (número préstec 11.411.090/71)	72.286,96	72.286,96		0,00
2010 / 1 / CAT.B.	CATALUNYA BANC 2010 ( n ú m e r o 20130077.48.961 5825180)	99.144,81	99.144,81		0,00



Aquesta és una còpia impresa del document electrònic (Ref.: 2019657 7NUN8-Y08NH-HWE44 21BF5D9A8B6C9E200F28CA537E991CFA80A47) generada amb l'aplicació informàtica Firmadoc. El document estàSIGNAT. Mitjançant el codi de verificació podeu comprovar la validesa de la signatura electrònica dels documents signats a l'adreça web: <https://sede.esplugues.cat/portal/verificar/Documentos.do>

2013 / 1 / BS	BANC DE SABADELL, S.A. (Programa Crèdit Local Diputació de Barcelona 2013)	584.385,97	138.765,19		445.620,78
2014 / 1 / BS	BANC SABADELL, S.A. 2014 (Programa Crèdit Local Diputació Barcelona 2014)	717.526,71	133.939,86		583.586,85
2018/1/BS	BANC SABADELL, S.A. 2015 (Programa Crèdit Local Diputació Barcelona 2015)	883.740,00	144.199,40		739.540,60
2016 / 1 / BANC S	BANC SABADELL, S.A. 2016 (Programa Crèdit Local Diputació Barcelona 2016)	1.863.538,46	262.159,83		1.601.378,63
2017 / 1 / BANC S	BANC SABADELL, S.A. 2017 (Programa Crèdit Local Diputació Barcelona 2017)	4.280.964,30	529.353,38		3.751.610,92
2018 / 1 / BANC S	BANC SABADELL, S.A. 2018 (Programa Crèdit Local Diputació Barcelona 2018)	4.843.975,55	553.597,21		4.290.378,34
PRESTEC 2019	BILBAO VIZCAYA, ARGENTARIA, S.A. (Programa Crèdit Local Diputació de Barcelona 2019)	2.622.615,81	153.105,29		2.469.510,52
	NOVA FORMALITZACIÓ PRÈSTEC 2020		78.237,19		
				2.270.000,00	2.191.762,81
2010 / 1 / DIPB	AJUT CAIXA DIPUTACIÓ DE BARCELONA FORMALITZAT EN DATA 1 JULIOL 2010	15.000,00	15.000,00		0,00

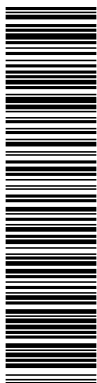


Aquesta és una còpia impresa del document electrònic (Ref.: 2019657 7NUN8-Y08NH-HWE44 21BF5D9A8B6BC9E200F28CA537E091CFA80A847) generada amb l'aplicació informàtica Firmadoc. El document estàSIGNAT. Milijantant el codi de verificació podeu comprovar la validesa de la signatura electrònica dels documents signats a l'adreça web: https://sede.esplugues.cat/portal/verificar/Documentos.do

2013 / 1/ DIPB	AJUT CAIXA DIPUTACIÓ BARCELONA FORMALITZAT 2013	70.000,00	17.500,00		52.500,00
2014 / 1 / DIPB	AJUT CAIXA DIPUTACIÓ BARCELONA 2014	87.500,00	17.500,00		70.000,00
2015/1/DIPB	AJUT CAIXA DIPUTACIÓ BARCELONA 2015	105.000,00	17.500,00		87.500,00
2016/1/DIPT B	AJUT CAIXA DIPUTACIÓ BARCELONA 2016	122.500,00	17.500,00		105.000,00
2017/1/DIPB	AJUT CAIXA DIPUTACIÓ BARCELONA 2017	140.000,00	17.500,00		122.500,00
2018/1/DIPB	AJUT CAIXA DIPUTACIÓ BARCELONA 2018	157.500,00	17.500,00		140.000,00
AJUT CAIXA 2019	AJUT CAIXA 2019 D.B.	175.000,00	17.500,00		157.500,00
	N O V A FORMALITZACIÓ 2020		17.500,00	175.000,00	157.500,00
	T O T A L PREVISIÓ ENDEUTAMENT A 31 DESEMBRE 2019	17.842.362,94	2.445.000,00	2.445.000,00	17.842.362,94

LIQUIDACIONS NEGATIVES P.T.E				
	Exercici 2008	230.792,32	19.232,76	211.559,56
	Exercici 2009	229.985,68	19.165,56	210.820,12
		460.778,00	38.398,32	422.379,68

<b>TOTAL ENDEUTAMENT A 31 DE DESEMBRE DE 2020</b>	18.303.140,94	2.483.398,32	<b>2.445.000,00</b>	18.264.742,62
---	---------------	--------------	---------------------	---------------



Aquesta és una còpia impresa del document electrònic (Ref.: 2019657 7NUN8-Y08NH-HWE44 21BF5D9A8B8C9E200F28CA5377E091CFA80A847) generada amb l'aplicació informàtica Firmadoc. El document estàSIGNAT. Mitjançant el codi de verificació podeu comprovar la validesa de la signatura electrònica dels documents signats a l'adreça web: https://sede.esplugues.cat/portal/verificarDocumentos.do

### INGRESSOS NO FINANCERS AJUSTATS

CAPÍTOL	DENOMINACIÓ	PREVISSIÓ 2020	AJUSTOS	PREVISSIÓ AJUSTADA 2020
Capítol I	Impostos directes	21.204.000,00	-605.798,28	20.598.201,72
Capítol II	Impostos indirectes	760.000,00	-10.662,80	749.337,20
Capítol III	Taxes i altres ingressos	2.984.754,00	-100.108,65	2.884.645,35
Capítol IV	Transferències corrents	15.935.275,00	38.398,32	15.973.673,32
Capítol V	Ingressos patrimonials	221.010,00		221.010,00
Capítol VII	Transferències de capital	0,00		0,00
	<b>TOTAL INGRESSOS</b>	<b>41.105.039,00</b>		<b>40.426.867,59</b>

### PERCENTATGE D'ENDEUTAMENT SOBRE INGRESSOS NO FINANCERS AJUSTATS, segons estipula la Llei d'Estabilitat Pressupostària.

Import total deute a 31 desembre 2020	18.264.742,62
IMPORT TOTAL INGRESSOS NO FINANCERS AJUSTATS EXERCICI 2020	40.426.867,59
Percentatge endeutament sobre ingressos no financers ajustats	45,18%

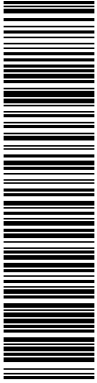
No obstant el percentatge d'endeutament calculat segons el que disposa la article 53 de del text refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals aprovat per Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, que es el que regula la possibilitat de nou endeutament sense necessitat d'autorització de l'òrgan competent de la respectiva Comunitat Autònoma seria el següent:

Import total capital viu a 31 de desembre de 2020 de les operacions de préstec amb entitats financeres i "ajuts caixa" Diputació de Barcelona		17.842.362,94
Total ingressos ordinaris liquidats en l'exercici econòmic 2018 (última liquidació aprovada) ajustats amb els drets fraccionats en exercicis anteriors		43.587.145,87
Cap. I – Impostos Directes	22.179.295,82	
Cap. II – Impostos Indirectes	1.436.139,55	
Cap. III – Taxes, preus públics i altres ingressos	4.439.098,04	
(Ingressos urbanístics)	- 95.202,51	
Cap. IV – Transferències corrents	15.430.732,06	



DOCUMENT _Informe d'Intervenció: Informe compliment estabilitat.2020	IDENTIFICADORS
ALTRES DADES Codi per a validació: <b>7NUN8-Y08NH-HWE44</b> Data d'emissió: <b>28 de novembre de 2019 a les 18:00:25</b> Pàgina 9 de 10	SIGNATURES El document ha estatsignat per : 1.- Interventor de AJ. D'ESPLUGUES DE LLOBREGAT.Firmado 13/11/2019 16:00

ESTAT  
**APROVAT**  
13/11/2019 16:00



Aquesta és una còpia impresa del document electrònic (Ref.: 20196577NUN8-Y08NH-HWE44 21BF5D9A8B6BC9E200F28CA5377E991CFA80A847) generada amb l'aplicació informàtica Firmadoc. El document estàSIGNAT. Mitjançant el codi de verificació podeu comprovar la validesa de la signatura electrònica dels documents signats a l'adreça web: <https://sede.esplugues.cat/portal/verificarDocumentos.do>

Cap. V – Ingressos patrimonials	197.082,91	
Percentatge d'endeutament financer, a 31 desembre 2020, sobre ingressos liquidació ingressos ordinaris exercici 2018		40,93%

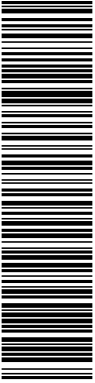
D'acord amb tot el que ha quedat reflectit anteriorment els controls de la llei orgànica 2/2012 es compleixen en l'avantprojecte de pressupost per a l'exercici econòmic de 2020 que es presenta al ple municipal per a la seva aprovació.

Esplugues de Llobregat, 11 de novembre de 2019

L'INTERVENTOR

Javier Vicen Encuentra

DOCUMENT _Informe d'Intervenció: Informe compliment estabilitat.2020	IDENTIFICADORS	
ALTRES DADES Codi per a validació: <b>7NUN8-Y08NH-HWE44</b> Data d'emissió: <b>28 de novembre de 2019 a les 18:00:25</b> Pàgina <b>10 de 10</b>	SIGNATURES El document ha estatsignat per : 1.- Interventor de AJ. D'ESPLUGUES DE LLOBREGAT.Firmado 13/11/2019 16:00	ESTAT <b>APROVAT</b> 13/11/2019 16:00



Aquesta és una còpia impresa del document electrònic (Ref.: 2019657 7NUN8-Y08NH-HWE44 21BF5D9A8B6BC9E200F28CA5377E991CFA80A847) generada amb l'aplicació informàtica Firmadoc. El document estàSIGNAT. Mitjançant el codi de verificació podeu comprovar la validesa de la signatura electrònica dels documents signats a l'adreça web: <https://sede.esplugues.cat/portal/verificarDocumentos.do>

