

INFORMACIÓ SOBRE L'ESTAT D'EXECUCIÓ TRIMESTRAL DEL PRESSUPOST

PRIMER TRIMESTRE

Data: Abril 18

ÍNDEX

INFORMACIÓ SOBRE L'ESTAT D'EXECUCIÓ TRIMESTRAL: Primer Trimestre Abril/18	3
1. Resum estat general d'execució.....	3
2. Execució Ingressos	3
1. IBI.....	4
2. Impost de vehicles	4
3. IAE.....	4
4. Impost sobre increment de valor dels terrenys (Plusvàlua) i Impost de Construccions (ICIO)	5
5. Taxes i Preus Públics.....	5
6. Participació de Tributs de l'Estat i altres subvencions	5
7. Ingressos patrimonials	7
8. Ingressos de Capital i de vendes de patrimoni.....	7
9. Baixes de drets pendents de cobrament exercicis anteriors	7
3. Execució de la despesa	8
4. Evolució de la tresoreria	9
5. Termini de pagament a proveïdors.....	9
6. Objectiu d'estabilitat, de deute i regla de la despesa	10
7. Aplicació del superàvit del 2017	15
8. Annexes	15
1. Annex 1: Estat execució pressupost.....	16
2. Annex 2: Objectiu d'Estabilitat	17
3. Annex 3: Regla de la Despesa	18
4. Annex 4: Informació sobre el termini de pagament a proveïdors mensual	20
5. Annex 5: Endeutament.....	26

INFORMACIÓ SOBRE L'ESTAT D'EXECUCIÓ TRIMESTRAL: Primer Trimestre Abril/18

Presentació a Comissió Informativa de Serveis Generals i Govern Obert: 19 d'abril de 2018.

Es presenta la informació corresponent al 31 de març, en base a informació comptable de 9 d'abril.

1. Resum estat general d'execució

Un trimestre és un període molt curt de temps per poder veure tendències clares i extreure conclusions vers la execució, tant en ingrés com en despesa.

El que sí que es pot avançar, en funció de les dades comptables i les informacions de què es disposa, és que, en aquests moments, globalment, no s'observen desviacions significatives ni en l'execució d'ingressos ni en despesa que puguin tenir afectació en el resultat final de l'exercici, al contrari el resultat podria ser positiu de confirmar-se determinades evolucions positives que es mencionen al document.

Això no obstant, per les alçades de l'any en què estem cal continuar amb el seguiment permanent de l'evolució de despesa i ingrés per validar als propers mesos la inexistència de desviacions o les evolucions positives esmentades.

Pel que fa al termini de pagament a proveïdors i objectiu de deute a la data, es dona compliment als mateixos.

Pel que fa a la Capacitat de Finançament (objectiu d'estabilitat) i la Regla de la despesa, s'informa del seu càlcul a 31-12-17 on es dona compliment i pel que fa a la previsió a 31-12-18 s'informa que persisteix, hores d'ara, la necessitat de retenció al pressupost de despesa per garantir el seu compliment.

Amb motiu del compliment de l'objectiu d'estabilitat i la regla de la despesa a 31-12-17 s'informa que es pot donar per tancat el Pla Econòmic Financer, motivat per incompliment de la Regla de la despesa, a 31-12-15.

2. Execució Ingressos

Dades més destacables fins la data:

Com s'ha esmentat, del contingut de les previsions realitzades, d'acord a la informació d'execució disponible, no s'observen desviacions significatives en l'execució d'ingressos que puguin tenir afectació en el resultat final de l'exercici, al contrari, el resultat podria ser positiu si es confirmen, als propers mesos, determinades evolucions positives que

s'exposaran, molt especialment en aquest cas a Plusvàlua (tot i la incertesa sobre els canvis legislatius) i a ICIO.

A) Ingressos propis

A nivell d'ingressos propis, com s'ha esmentat, l'estat d'execució mostra la possibilitat d'assolir una liquidació per sobre de la pressupostada en plusvàlua i ICIO.

Tot seguit figuren les previsions detallades

1. IBI

Padró: Fins a la data s'han emès un Padró inicial i un de complementari. La seva suma és inferior a les previsions realitzades en el Pressupost en uns 0,5 milions d'euros per l'efecte dels recursos pendents de resoldre en relació a la revisió cadastral, els quals s'espera es puguin resoldre als propers mesos i per tant permetre l'emissió dels corresponents rebuts cobratoris, fins l'import estimat al fer el Pressupost.

Pel que fa a altes encara no hi ha dades significatives per poder valorar l'assoliment de les previsions realitzades, tot i que els estudis preliminars de Gestió Tributària apunten a que es podria superar la xifra en uns 200 mil euros.

Pel que fa al nivell de cobraments a la data es situa quelcom per sota respecte les mateixes dates del 2017, essent però dades molt poc significatives.

2. Impost de vehicles

- Padró no emès a la data.
 - La evolució de la liquidació per altes de vehicles mostra una mitjana similar a la prevista al fer el Pressupost.
 - Les dades d'execució i cobraments son molt poc significatives per treure cap conclusió.
- En aquests moments la previsió global es assolir el Pressupostat, tot i que caldrà confirmar les xifres de padrons.

3. IAE

- Padró no emès.
 - Liquidat a la data 7,80%.
- Cal seguir els propers mesos i confirmar l'assoliment tant del Padró previst com de liquidacions per altes, inspecció i liquidacions d'immobiliàries, així com de Quotes Nacionals i similars.
- Les dades de execució i cobraments son molt poc significatives per treure cap conclusió.

En aquests moments la previsió global es assolir el Pressupostat.

4. Impost sobre increment de valor dels terrenys (Plusvàlua) i Impost de Construccions (ICIO)

- Pel que fa a l'ICIO, a la data, la liquidació va per sota de la del any anterior en 1,3 milions. Des de Gestió Tributària, estan fent una anàlisi de les dades, no conclòs, i exposen que hi ha un paquet important de liquidacions no emeses, i que les dades que està treballant, indiquen que es podria superar fins i tot el liquidat a la mateixa data de l'any anterior. Manca veure el resultat final de l'estudi que està culminant Gestió Tributària i confirmar la evolució als propers mesos.
- Pel que fa a nivell de cobraments, és inferior al de 2017, essent però dades poc significatives.
- Pel que fa a la Plusvàlua, la liquidació a la data va per sota de la de l'any anterior en uns 400 mil euros. Des de Gestió Tributària, estan fent una anàlisi de les dades, no conclòs, i exposen d'una banda que les dades apunten a un important augment de les liquidacions en tràmit, d'altre que cal tenir present que hi ha devolucions d'ingressos per uns 250 mil euros, les quals gran part van estar provisionats al tancament del 2017, i finalment que cal tenir present l'efecte de la revisió cadastral i del canvi legislatiu en tràmit. Les primeres estimacions del conjunt de factors donen un previsible resultat de liquidar per sobre el pressupostat. Manca veure el resultat de l'estudi que està culminant Gestió Tributària i confirmar l'evolució als propers mesos.
- Pel que fa a nivell de cobraments, es situa en nivells superiors als de l'any anterior.

5. Taxes i Preus Públics

Liquidat el 13,21%. Cal tenir present que resten pendents els Padrons de Guals i Taxa de Residus. No s'observen, hores d'ara, desviacions significatives respecte al Pressupost. Les dades d'execució i cobraments son molt poc significatives per treure cap conclusió.

B) Ingressos procedents d'altres administracions

Pel que fa als recursos que provenen d'altres administracions, hi ha en aquests moments molta incertesa en el seu assoliment, tot i que esperem que globalment es pugui assolir el Pressupostat.

Figuren tot seguit les previsions detallades

6. Participació de Tributs de l'Estat i altres subvencions

Participació en tributs de l'Estat

Resumim la informació de què es disposa:

1. Lliuraments a compte any 2018. Encara no es disposen de dades dels Pressupostos Generals de l'Estat per 2018 (PGE) per confirmar les xifres previstes. Esperem poder-ne disposar a les properes setmanes. L'import d'augment estimat respecte 2017 per 1,5 milions figura per el moment retingut a despesa.
2. Liquidació de l'any 2016. No es coneixerà fins el mes de juliol. Al fer el Pressupost en base a les dades estimades conjuntament amb altres administracions, es va fer una càlcul de liquidació positiva de 1,8 milions. No es tindrà confirmació total ni es cobrarà fins juliol-agost. Caldrà veure si es pot disposar d'alguna informació en relació als PGE. L'import estimat figura per el moment retingut a despesa.
3. Devolució de les liquidacions del 2008 i 2009. Donat que l'Ajuntament compleix l'objectiu d'estabilitat pressupostària i el termini de pagament a proveïdors, l'Estat està aplicant la devolució a 10 anys, ampliada en altres 10, ja prevista al fer el Pressupost.

Fons de Cooperació Local Catalunya:

No es disposa de les dades pel que fa al 2018. Al Pressupost 2018 s'ha previst el mateix import que va aprovar la Generalitat l'any 2014, 745 mil euros, tot i que els darrers anys la xifra ha estat lleugerament inferior (734 mil).

Aportació Estat al Transport:

La xifra no es coneix fins final d'any. Al 2017 s'ha percebut un import de 804 mil euros. Al 2018 s'ha pressupostat un import superior, en concret 825 mil, que era l'import percebut al 2016, ja que el import del 2017 no es va conèixer fins final d'any i no hi havia certesa sobre el mateix. De rebre la mateixa xifra del 2017 es donaria, per tant, un menor ingrés d'uns 21 mil euros.

Subvenció AMTU al transport:

L'import del Pressupost 2017 ha estat estimat per l'Àrea de Planif. Urbanística i Territori en 1,25 milions, en base al conveni signat per 2016. Cal recordar que en el 2017 es va percebre la meitat del 2016 endarrerida. Pel que fa al 2017 es va signar el conveni però hores d'ara no s'ha percebut. Caldrà seguir als propers mesos la xifra del conveni 2018 i els cobraments del 2017.

Resta:

Cal seguir l'evolució de les justificacions i concessions de subvencions.

Especialment cal seguir la justificació dels convenis del 2017, i el reconeixement de deute per part de les diferents administracions, que marcaran l'import que l'Ajuntament podrà comptabilitzar al seu pressupost, en compliment de les normes comptables vigents. Caldrà seguir també els possibles efectes dels Pressupostos de la Generalitat pel 2018 i la signatura dels diferents convenis, molt especialment en Serveis Socials, Cultura i Educació, a fi de confeccionar previsions per al 2019.

Hores d'ara no s'han mostrat ni comunicat desviacions significatives, tot i que cal esmentar la elevada incertesa sobre un conjunt d'ingressos Pressupostats de més de 15 milions.

Atenent al conjunt d'aquests elements exposats, i tot i la gran incertesa, preveurem, en aquests moments, assolir allò Pressupostat, mantenint el seguiment.

7. Ingressos patrimonials

Hores d'ara el nivell de liquidació mostra una execució similar a la prevista al fer el Pressupost.

Cal recordar que es liquiden els Cànon de la Concessió del Complex Esportiu de Les Palmeres, no Pressupostats, que caldrà seguir provisionant fins es resolguin els contenciosos.

8. Ingressos de Capital i de vendes de patrimoni

Pel que fa a les subvencions de capital, pel que fa a la part Pressupostada de 4,4 milions, 3,5 de Diputació i 0,9 Generalitat del Pla de Barris, es pot informar el següent:

Pel que fa a la part de la Diputació s'està en fase de concertar els ajuts nous (1,5 milions) i de justificar els ajuts ja concedits (2 milions). La part no concertada ha generat una retenció al Pressupost d'inversions fins que es confirmi la seva concertació.

Pel que fa a la part del Pla de Barris, la seva percepció anirà condicionada al grau d'execució de les obres i la seva justificació i reconeixement per part de la Generalitat.

Pel que fa al projecte finançat amb quotes d'urbanització, s'està a la espera de que culmini el seu tràmit per confirmar el seu finançament.

Pel que fa a l'accés a crèdit previst en 7,2 milions, a primers d'any es va procedir a demanar ofertes a les entitats financeres. En aquest moment es disposa d'ofertes en ferm que cobreixen aquest import. S'està a l'espera de tancar el tràmit de concertació, a que es confirmi l'import del projecte amb quotes i el seu finançament, i de si hi ha possibilitat d'aixecar les retencions que s'esmentaran a la regla de la despesa.

9. Baixes de drets pendents de cobrament exercicis anteriors

Pel que fa a baixes (anul·lació) de drets pendents de cobrament d'exercicis anteriors, es preveuen al fer el pressupost, restant de les previsions de liquidació, en 3,7 milions. A 31 de març, aquestes en dades comparatives entre exercicis, son 700 mil euros superiors a les de l'any anterior on van superar aquesta xifra en uns 800 mil . Caldrà veure la evolució per veure si és quelcom puntual o és consolidada aquest augment també al 2018.

3. Execució de la despesa

Ens referim al Pressupost de l'Ajuntament:

Globalment : Figura Autoritzat (licitat) un 33,58 %, adjudicat un 28,25% i facturat un 17%. Ho analitzem tot seguit per capítols, tot i que haurem d'aprofundir en aquests anàlisi en els propers mesos.

Cal tenir present en les comparatives que com s'ha exposat en relació a la PIE i les inversions i s'exposarà en l'apartat de la regla de la despesa, que hi ha retingudes determinades quantitats a despesa, en concret :

Capítol 1	1,568.000
Capítol 2	3.277.500
Capítol 4	1.751.500
Capítol 6	2.088.000

Capítol 1 (Despesa de personal): Figura Autoritzat (licitat) i adjudicat un 21%, xifres inferiors a l'any anterior en 0,7 punt. Cal recordar que hi ha dues quantitats Pressupostades i retingudes, d'una banda la reserva per cobrir l'augment de retribucions que pugui aprovar els Pressupostos Generals de l'Estat, i d'altre la reserva per al desplegament i aplicació del nou model organitzatiu. Del seguiment realitzat d'aquest capítol no es desprenen desviacions significatives respecte a allò pressupostat.

Capítol 2 (Compres de béns i serveis): Figura Autoritzat (licitat) un 59,99 % i adjudicat un 53,19%. Execució per sobre de la mitjana que correspondria, però raonable perquè molts contractes son anuals i ja adjudicats. Comparativament en xifres inferiors respecte de l'any anterior degut a les retencions esmentades. De l'anàlisi realitzat i informacions de seguiment no es desprenen en aquests moments desviacions globals significatives.

Capítol 4 (Subvencions): Figura Autoritzat (licitat) i adjudicat un 15,4 % uns tres punts per sota de l'any anterior, per motiu de les retencions abans esmentades. De les informacions de seguiment del capítol i de les Societats no s'han posat de manifest desviacions globals significatives, això no obstant cal prosseguir amb el seguiment i confirmar-ho als mesos vinents.

Capítol 6 (Inversions): Figura Autoritzat (licitat) un 67,38% i adjudicat un 34,55%. Nivells superior en 16 punts i inferiors en 5 punts, respectivament, als de l'any anterior. Els percentatges recullen l'estat de maduració dels diferents projectes d'inversió i aniran variant a mida s'incorporin els romanents d'inversió del 2017 i eventuais per aplicació de superàvit.

Capítols 3 i 9 (Càrrega financera): Com s'exposa en l'expedient de confecció del Pressupost, les previsions de càrrega financera es realitzen en base als préstecs vigents

a aquella data, més els previstos de contractar, amb hipòtesi de disposició a mig exercici, i a uns tipus estimats per l'any següent, que han de preveure eventuais pujades que es puguin donar. De mantenir-se les condicions actuals de tipus i d'evolució de la tresoreria, es podria donar estalvi que podria arribar a final d'any al voltant de 0,4 milions. Això no obstant estem molt a principi d'any, i tot i que, les previsions dels experts apunten a que no hi haurà pujades de tipus a curt i mig termini, sempre cal ser prudents, ja que el risc i volatilitat dels mercats existeix i la història ha demostrat com fets extraordinaris i imprevistos poden fer canviar aquestes previsions de forma sobtada. La aplicació d'aquests estalvis també ha de tenir present que té afectació a la regla de la despesa, per el que cal tenir present tot el que s'exposa en l'apartat corresponent.

Pel que fa al cap 9 d'amortització de crèdits, en principi es preveu assolir allò Pressupostat, tot i que pot dependre del moment de contractació del crèdit i de la seva carència.

4. Evolució de la tresoreria

Les previsions de tresoreria s'han realitzat prenent una sèrie de referències històriques d'evolució de cobraments i pagaments, i situant hipòtesi d'evolució de cobraments i pagaments durant l'any.

Amb aquestes hipòtesi que caldrà confirmar als propers mesos, la tresoreria manté nivells positius fins a final d'any.

Tot i no ser estrictament necessàries es tenen contractades pòlisses de tresoreria per un import de 5 milions d'euros, les quals no generen cap cost si no es disposen, i permeten cobrir qualsevol eventualitat.

5. Termini de pagament a proveïdors

En compliment de la Llei 15/2010, de 5 de juliol, de modificació de la Llei 3/2004, per la qual s'estableixen mesures de lluita contra la morositat en les operacions comercials, i en concret del que estableix en els seus articles quart i cinquè, fins al tercer trimestre del 2014 aquesta Corporació va elevar al Ple expedients per donar compte del compliment de les obligacions en relació als terminis per al pagament d'obligacions.

La Llei 25/2013, de 27 de desembre, ha derogat l'esmentat article 5è de la Llei 15/2010, per la qual cosa només és necessari l'informe de la Tresoreria, i ja no és necessari elevar-ho al Ple. Això no obstant, per mantenir el nivell d'informació de la Comissió Informativa, aquest informe es presenta a la Comissió de manera trimestral.

A tal efecte s'incorporarà en el proper trimestre l'informe de la Tresoreria corresponent al 1r. trimestre del 2018, que hores d'ara està en curs i que s'ha de tancar abans de finals de mes. Aquest informe i els d'anteriors trimestres es poden trobar també a la Seu Electrònica Municipal, a l'apartat d'informació dels Pressupostos de cada any.

D'altra banda, la LOEPSF, estableix en el seu article 13, apartat 6, que les Administracions Públiques hauran de publicar el seu període mig de pagament a proveïdors. Aquest període mig, inicialment, es calculava de forma trimestral i se'n donava compte a l'expedient del Ple, juntament amb els informes trimestrals abans esmentats.

El Reial Decret 635/2014, de 25 de juliol, pel qual es desenvolupa la metodologia de càlcul del període mig de pagament a proveïdors de les Administracions Públiques i les condicions i el procediment de retenció de recursos del règim de finançament, previstos en la LOEPSF, regula, entre altres coses, la informació que s'ha de publicar en els portals web de les Administracions Públiques (període mig de pagament global a proveïdors, període mig de pagament de cada entitat, i ratis de pagament i d'operacions pendents de pagament de cada entitat).

En compliment de l'esmentat s'elabora mensualment l'informe de la Intervenció Municipal, amb les dades sol·licitades, el qual es publica mensualment a la seu Electrònica Municipal.

D'aquesta informació també se'n dona compte trimestralment a la Comissió, i per aquest motiu en aquest expedient s'incorpora còpia dels informes dels mesos de gener i febrer. (veure annex 5). El corresponent al mes de març està en elaboració i es presentarà amb la informació del proper trimestre.

De la informació presentada es pot concloure que la Corporació està donant compliment a les seves obligacions en relació al termini de pagament a proveïdors.

6. Objectiu d'estabilitat, de deute i regla de la despesa

Pel que fa al compliment d'allò establert a la LOEPSF i al Reglament de desenvolupament de la Llei General d'Estabilitat Pressupostària pel que fa a les Corporacions Locals, aprovat per Reial Decret 1463/2007 (en endavant el Reglament), i que és aplicable en tot allò que no contradigui a la Llei 2/2012, cal recordar que:

D'acord amb l'article 3 de la LOEPSF, "l'elaboració, aprovació i execució dels Pressupostos i altres actuacions que afectin les despeses o ingressos dels diferents subjectes compresos en l'àmbit d'aplicació d'aquesta Llei s'ha de fer en un marc d'estabilitat pressupostària, coherent amb la normativa europea".

Les magnituds a validar, atenent al que determina l'article 21 de la LOEPSF són l'objectiu d'estabilitat pressupostària, l'objectiu de deute públic i la regla de la despesa.

El mateix article estableix que en cas d'incompliment de l'objectiu d'estabilitat pressupostària, de l'objectiu de deute públic o de la regla de la despesa, l'administració afectada formularà un pla econòmic financer que permeti, en l'exercici en curs i el següent, el compliment dels objectius o de la regla de la despesa, amb el contingut previst en l'esmentat article.

Cal recordar que amb motiu de l'incompliment de la Regla de la Despesa en la liquidació de l'any 2015, el Ple de l'Ajuntament en data 26 de maig va aprovar un Pla Econòmic Financer el qual ha estat aprovat per la Generalitat en data 13 de juny i informat a l'Estat en data 16 de juny. Les causes de l'incompliment van ser degudes a l'efecte dels traspassos d'existències a immobilitzat de determinats immobles de la Societat d'Habitatge inicialment destinats a venda, i que per acord de Ple, es va decidir destinar a lloguer. Atenent al caràcter no estructural de les causes de l'incompliment, no va ser necessari proposar mesures concretes per garantir el reequilibri, el qual s'havia d'assolir vetllant la execució del 2016 i 2017.

En l'exercici de 2016 es va donar compliment a l'objectiu d'estabilitat i la regla de la despesa i com s'exposarà en els apartats següents a l'any 2017 també, per el que es donarà per tancat el Pla Econòmic, fet que es posarà en coneixement de la Generalitat i de l'Estat.

6.1 Objectiu Estabilitat

L'objectiu d'estabilitat que ha estat aprovat pel conjunt d'entitats locals per al període 2017-2020 és d'equilibri o superàvit computat en termes de capacitat de finançament d'acord amb la definició continguda en el Sistema Europeu de Comptes Nacionals i Regionals (SEC 95).

La capacitat de finançament està definida per la diferència entre els ingressos no financers (capítols 1 a 7) i les despeses no financeres (capítols 1 a 7), la qual ha de ser positiva o zero. En cas que la diferència sigui negativa es parla de necessitat de finançament, i per tant d'incompliment de l'objectiu.

El Reglament en el seu article 4.1 estableix que les entitats locals, els seus organismes autònoms i els ens públics dependents que prestin serveis o produeixin bens no finançats majoritàriament amb ingressos comercials, aprovaran, executaran i liquidaran els seus pressupostos consolidats ajustant-se al principi d'estabilitat pressupostaria.

Les restants entitats públiques empresarials, societats mercantils i altres ens de dret públic dependents de les entitats locals, segons l'article 4.2, aprovaran, executaran i liquidaran els seus pressupostos, o aprovaran els seus respectius comptes de pèrdues i guanys en situació d'equilibri financer.

Les entitats incloses en l'article 2.1 de la LOEPS i 4.1 del Reglament, segons sectorització realitzada per la Intervenció General de l'Estat (IGAE) l'any 2013, són: l'Ajuntament, les Societats que no es financen majoritàriament amb ingressos propis, Eco Equip, SAM., Foment de Terrassa, S.A, Societat Municipal de Comunicació de Terrassa, S.A., Patrimoni Municipal de Terrassa, S.L, Societat Municipal d'Habitatge de Terrassa, S.A., i Parc Audiovisual de Catalunya, S.L. També cal incorporar dues Associacions a efectes del càlcul consolidat la Xatic i l'Amtu.

El càlcul de la capacitat o necessitat de finançament s'ha de realitzar de forma consolidada per aquest grup d'entitats, i preveu realitzar ajustaments que han estat calculats d'acord amb el "Manual de cálculo del déficit en Contabilidad Nacional adaptado

a las Entidades Locales“ del Ministeri d'Economia i Hisenda, els quals es resumeixen a continuació:

Ingressos

Els capítols 1. Impostos directes, 2. Impostos indirectes i 3. Taxes i altres ingressos, s'han ajustat segons el criteri de caixa (cobrat), tenint en compte els corresponents a l'exercici corrent com els corresponents a exercicis tancats, segons la mitjana de cobraments dels darrers anys per cada capítol.

Pel que fa a Transferències corrents, i en concret a l'apartat de Participació en els Ingressos de l'Estat, s'ajusten en positiu les quantitats que es preveu retornar durant l'any en relació al deute per les liquidacions dels anys 2008 i 2009, ja que generen capacitat de finançament.

A despesa es realitza habitualment una previsió d'inexecució en funció de les mitjanes d'execució dels darrers exercicis dels capítols 1 a 7.

Pel que fa a aquesta magnitud pel que fa a l'any 2017 amb dades definitives, es positiva, tal i com es pot veure en l'annex 3, i per tant es dona compliment.

Pel que fa al 2018, com es recordarà amb dades del pressupost inicial es donava compliment, no obstant calia actualitzar les xifres quan es disposés de la liquidació de l'any 2017, pel que feia als ajustos dels ingressos a cobrats, i la previsió d'inexecució a despesa, i es preveia que amb la incorporació de romanents d'inversió es pogués donar incompliment, per el que es proposava una retenció preventiva a despesa de 1,8 milions.

Un cop conegudes les dades de la liquidació de l'exercici 2017 i avançat l'exercici 2018, cal avaluar de nou les previsions realitzades pel que fa a ingressos, inexecució, així com determinat l'ajust a cobrats i la xifra de romanents a incorporar.

Pel que fa a la xifra d'ingressos, caldrà seguir i avaluar la possible afectació positiva dels majors ingressos que es podrien donar en plusvàlua i en ICIO.

Pel que fa a la xifra d'ajust a cobrats i romanents han resultat superiors a les previstes inicialment en 3,2 milions, el que si no varia la xifra d'inexecució, portaria a requerir una retenció preventiva total de 5 milions (que com veurem és la que inicialment es va haver de realitzar per la regla de la despesa).

Pel que fa a les xifres d'inexecució de despesa s'està treballant la actualització de la estimació de possible inexecució. Aquesta es pot estimar en funció de les mitjanes d'execució dels darrers exercicis dels capítols 1 a 7, els que ens portaria a xifres molt superiors als 3 milions inicials, però requereix d'una confirmació de que la execució real del 2018 indiqui aquestes xifres, fet que amb tres mesos d'execució no es pot confirmar.

Per tant, d'acord a les previsions actuals i pendents de la possible revisió dels ingressos i de la xifra d'inexecució, la retenció realitzada per la regla de la despesa garantiria el seu

acompliment. No obstant mensualment cal analitzar les diferents evolucions i revisar la possibilitat de poder alliberar o incrementar la retenció vigent a despesa. Veure càlcul estimatiu a l'annex 2.

Pel que fa a les Societats que es financen majoritàriament amb ingressos de mercat (article 2.2 LOEPS i 4.2 del Reglament), segons l' article 24 del Reglament, es considera que es troben en situació de desequilibri financer, quan, d' acord amb els criteris del pla de comptabilitat que els resulti d'aplicació, tanquin en pèrdues, el sanejament de les quals, requereixi de recursos no previstos en el escenari d'estabilitat de la entitat local a qui correspongui aportar-los.

Atenent a que les Societats, Funerària de Terrassa, S.A, i Egarvia, S.A, es preveu, segons informacions del seguiment realitzat que presentin els seus comptes de resultats sense pèrdues, cal considerar que es troben en situació d'equilibri financer als efectes de l'acompliment de l'objectiu d'estabilitat.

6.2 Regla de la Despesa

La regla de la despesa bé determinada per l'article 12 de la LOEPSF on especifica que "la variació de la despesa computable (la no financera, exceptuant el capítol 3) 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 de 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."

És a dir, és una norma que suposa un sostre de despesa i un límit al creixement de la despesa no financera entre anys.

L'Acord del Govern pel que es fixen els objectius d'estabilitat pressupostària i de Deute Públic per al conjunt d'Administracions Públiques i de cadascun dels seus subsectors per al període 2017-2020, estableix que la variació de la despesa computable de les Corporacions Locals, no podrà superar la taxa de referència de creixement del Producte Interior Brut a mig termini de l'economia espanyola que per l'exercici 2018 és del 2,40%.

D'acord amb l'esmentat article 12 de la LOEPSF, "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 l'aplicació de la regla en els anys

*en què s'obtinguin els augments de recaptació podrà augmentar en la quantia equivalent".
En el cas de les Corporacions 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:
 - Revisió de valors cadastrals
 - Implantació de noves taxes i preus públics
 - Variacions considerades no puntuals en la Participació en Tributs de l'Estat

La base de càlcul de la variació de la despesa ho és la liquidació de l'exercici anterior, i en cas de no disposar-se, una estimació de la mateixa.

El càlcul d'aquesta magnitud que s'anomena regla de la despesa i es calcula per les entitats de l'article 2.1 de la LOEPS abans esmentats.

A despesa s'incorpora també una estimació de possible inexecució. Com ja hem esmentat aquesta s'ha estimat en funció de les mitjanes d'execució dels darrers exercicis dels capítols 1 a 7.

Pel que fa a aquest magnitud calculada a 31-12-17, un cop disposada de la informació de la liquidació, es pot veure a l'annex 3, on es pot observar que es dona compliment.

Pel que fa a l'any 2018, com es recordarà amb dades del Pressupost inicial es donava incompliment, el que va generar una retenció preventiva a despesa, la qual s'incrementava amb motiu de la estimació d'incorporació d'inversions, havent-se d'actualitzar el seu càlcul amb les dades definitives de la liquidació de 2017.

Un cop conegudes les dades de la liquidació de l'exercici 2017, s'han avaluat de nou totes les magnituds.

Pel que fa a la xifra de romanents d'inversió han resultat superiors a les previstes inicialment en 1,3 milions, el que si no varia la xifra d'inexecució o el grau de finançament de la despesa per altres administracions, portaria a requerir una retenció preventiva addicional en la mateixa xifra.

Pel que fa a les xifres d'inexecució de despesa com ja s'ha dit s'està treballant la actualització de la estimació de possible inexecució, la qual podria ser superior a la prevista inicialment, però requereix d'una confirmació de que la execució real del 2018 indiqui aquestes xifres, fet que amb tres mesos d'execució no es pot confirmar.

Pel que fa a les dades de la despesa finançada per altres administracions també la experiència dels darrers anys ens porta a preveure que serà superior a la prevista inicialment, però cal esperar a confirmar les concessions de les diferents subvencions.

Fins que no es disposi de major informació de les magnituds anteriors, per el moment, i als efectes d'aquest informe treballarem amb que la resta de magnituds (inexecució i finançament d'altres administracions) equilibren els majors romanents, i per tant es preveu compliment. No obstant mensualment cal analitzar les diferents evolucions i revisar la possibilitat de poder alliberar o incrementar la retenció vigent a despesa. Veure càlcul estimatiu a l'annex 3.

6.3. Objectiu de deute

Finalment esmentar pel que fa l'objectiu de deute regulat a l'article 13 de l'esmentada Llei, que aquest ha estat fixat pel conjunt d'entitats locals en el 3,4 % del PIB, no existint cap conversió a objectius individuals, pel que cal entendre que els límits d'endeutament son els establerts a les normes generals vigents.

Aquesta Corporació, no supera els límits establerts en la legislació reguladora de les hisendes locals en matèria d'autorització d'endeutament (Art. 53 TRLH, 110%), al situar-se el seu deute viu computable a 31 de desembre de 2018, segons deute viu actual, noves operacions a contractar i les amortitzacions previstes, en el 70,03% sobre els ingressos corrents consolidats computables de la liquidació de l'any 2017.

Al no superar el rati el llindar del 75%, d'acord a la disposició addicional catorzena del RDL 20/2011, l'Ajuntament no haurà de demanar autorització a la Generalitat previ a la contractació de qualsevol operació de crèdit.

7. Aplicació del superàvit del 2017

La liquidació de l'any 2017 del Pressupost de l'Ajuntament de Terrassa, aprovada per Resolució num. 2200 de data 28 de Febrer 2018, posa de manifest un romanent líquid de tresoreria ajustat de 9.621.043,60 €

La capacitat o necessitat de finançament calculat en termes de comptabilitat nacional en termes consolidats, és positiva i per un import de 16.912.670,06 €.

Donat que el romanent líquid de tresoreria és menor que el superàvit en termes de comptabilitat nacional, és aquest el que cal considerar d'acord al que estableix l'article 32 de la LOEPS

Part del romanent de tresoreria prové d'estalvis en la execució d'inversions finançament sostenibles dotades amb càrrec a superàvit del 2015 i 2016, per un import de 506.206,18 € i que obligadament s'han de destinar a reducció de deute.

La resta del superàvit per 9.114.837,42 € queda pendent d'aplicació fins determinar la seva aplicació i dins els límits de la tresoreria, objectiu d'estabilitat i regla de la despesa.

8. Annexes

1. Annex 1: Estat executió pressupost

EXECUCIÓ PRESSUPOST A 31/03/18

PRESSUPOST DESPESES	Psp. Actual	% A/Psp. Def.	% D/Psp. Def.	% O/Psp. Def.
Cap. I <i>Despeses de Personal</i>	81.559.842,63	21,07%	21,07%	21,03%
Cap. II <i>Despeses en béns i serveis corrents</i>	44.066.664,86	59,99%	53,19%	10,18%
Cap. IV <i>Transferències corrents</i>	41.399.152,00	15,38%	15,37%	15,28%
Cap. V <i>Fons contingència</i>	188.090,00	0,00%	0,00%	0,00%
Cap. VI <i>Inversions reals</i>	24.410.470,26	67,38%	34,55%	17,13%
Cap. VII <i>Transferències de capital</i>	3.755.395,00	19,84%	19,84%	19,84%
Cap. VIII <i>Actius financers</i>	195.995,00	10,64%	10,64%	10,64%
Despeses Financeres	11.313.990,00	20,01%	20,01%	20,01%
TOTAL PSP. DESPESES	206.889.599,75	33,58%	28,25%	17,00%
TOTAL Cap. I, II, V i IV	167.213.749,49	29,89%	28,10%	16,72%

PRESSUPOST D'INGRESSOS	Psp. Actual a 31/03/18	% DR/Psp. Def.	% Cobr./DR
PIE	9.667.710,00	23,28%	100,00%
IBI	51.289.995,00	100,06%	47,52%
Vehícles	10.850.475,00	0,78%	92,55%
IAE	7.680.000,00	7,80%	2,58%
Plusvàlua	9.565.000,00	22,75%	73,87%
Impost Construccions	3.100.000,00	1,86%	5,47%
Cap. III <i>Taxes i preus públics</i>	30.990.385,00	13,21%	63,04%
Cap. IV <i>Part. Trib. Estat i altres</i>	59.936.724,44	24,45%	99,89%
Cap. V <i>Ingressos patrimonials</i>	510.970,00	38,42%	10,41%
Cap. VI <i>Alienació d'inversions reals</i>	0,00	-	-
Cap. VII <i>Transferències de capital</i>	5.093.376,81	0,82%	100,00%
Cap. VIII <i>Actius financers</i>	11.077.963,50	0,89%	83,36%
Cap. IX <i>Passius financers</i>	7.127.000,00	0,00%	0,00%
TOTAL PSP. INGRESSOS	206.889.599,75	36,53%	60,48%

EXECUCIÓ PRESSUPOST A 31/03/2017

PRESSUPOST DESPESES	Psp. Actual	% A/Psp. Def.	% D/Psp. Def.	% O/Psp. Def.
Cap. I <i>Despeses de Personal</i>	75.250.139,34	21,83%	21,83%	21,80%
Cap. II <i>Despeses en béns i serveis corrents</i>	41.675.995,31	60,99%	57,36%	13,44%
Cap. IV <i>Transferències corrents</i>	42.530.821,47	18,81%	18,80%	18,79%
Cap. V <i>Fons contingència</i>	188.090,00	0,00%	0,00%	0,00%
Cap. VI <i>Inversions reals</i>	16.511.772,33	51,21%	39,95%	20,09%
Cap. VII <i>Transferències de capital</i>	4.466.518,00	19,70%	19,70%	19,70%
Cap. VIII <i>Actius financers</i>	195.995,00	6,84%	6,84%	6,84%
Despeses Financeres	11.087.000,00	20,04%	20,04%	20,04%
TOTAL PSP. DESPESES	191.906.331,45	32,00%	30,24%	18,98%
TOTAL Cap. I, II i IV	159.456.956,12	31,26%	30,31%	18,81%

PRESSUPOST D'INGRESSOS	Psp. Actual a 31/03/17	% DR/Psp. Def.	% Cobr./DR
PIE	8.788.600,00	24,13%	100,00%
IBI	51.371.000,00	102,23%	50,24%
Vehícles	10.850.475,00	1,25%	87,84%
IAE	6.659.500,00	13,38%	19,50%
Plusvàlua	7.494.500,00	34,88%	59,68%
Impost Construccions	1.845.500,00	73,55%	9,35%
Cap. III <i>Taxes i preus públics</i>	29.514.487,00	16,14%	62,78%
Cap. IV <i>Part. Trib. Estat i altres</i>	57.675.992,74	24,40%	100,00%
Cap. V <i>Ingressos patrimonials</i>	510.734,00	40,60%	23,86%
Cap. VI <i>Alienació d'inversions reals</i>	0,00	-	-
Cap. VII <i>Transferències de capital</i>	3.663.501,16	27,30%	0,00%
Cap. VIII <i>Actius financers</i>	5.562.041,55	1,72%	86,02%
Cap. IX <i>Passius financers</i>	7.970.000,00	0,00%	0,00%
TOTAL PSP. INGRESSOS	191.906.331,45	41,58%	61,04%

2. Annex 2: Objectiu d'Estabilitat

CAPACITAT / NECESSITAT DE FINANÇAMENT (en milers euros)

Ingressos no financers liquidació	2017
Ingressos dels capítols 1 a 7 (1)	206.679.289,18
- Ajust per no recaptació de tributs (2)	4.923.861,00
+ Retencions PIE per liquidacions negatives anteriors (2)	716.010,24
	<u>202.471.438,42</u>
Despeses no financeres ajustades liquidació	
Despeses dels capítols 1 a 7 (1)	<u>185.558.768,36</u>
Capacitat (+)/Necessitat(-) de finançament	16.912.670,06

(1) Grup article 2.1 LOPEPSF i 4.1 del RD 1463/2007 més el Consorci TDT, Xatic i AMTU

(2) Calculat com s'indica a l'informe

CAPACITAT / NECESSITAT DE FINANÇAMENT (en milers euros)

Ingressos no financers previsió de liquidació	2018
Ingressos dels capítols 1 a 7 (1)	202.204.976,00
- Ajust per no recaptació de tributs	5.149.120,00
+ Retencions PIE per liquidacions negatives anteriors	716.010,00
	<u>197.771.866,00</u>
Despeses no financeres	
Despeses dels capítols 1 a 7 (1)	<u>205.647.184,00</u>
Ajust inexecució de despesa	8.000.000,00
Despesa Ajustada	197.647.184,00
Capacitat (+)/Necessitat(-) de finançament	124.682,00

(1) Grup article 2.1 LOPEPSF i 4.1 del RD 1463/2007 més Xatic i Amtu

3. Annex 3: Regla de la Despesa

REGLA DE LA DESPESA

Calcul Despesa màxima computable 2017	Import
Liquidació 2016 Cap 1 a 7 grup consolidat: (1)	181.962.440,00
- Capítol 3 Interessos	2.618.897,31
- Despesa finançada amb ingressos finalistes	25.334.364,42
- Despesa no computable (inversions financerament sostenibles)	4.942.788,22
Total despesa computable any 2016	149.066.390,05
x Taxa regla despesa	2,10%
= Despesa computable abans ajustos	152.196.784,23
+ Augments de recaptació permanents 2017 (2)	1.539.430,00
Despesa màxima computable 2017	153.736.214,23

(1) Grup article 2.1 LOPEPSF i 4.1 del RD 1463/2007 més el Consorci TDT, Xatic i AMTU

(2) Es correspon amb els càlculs dels augments considerats permanents (veure informe econòmic financer de

Liquidació 2017

Calcul Despesa computable 2017	2017
Liquidació Cap 1 a 7 grup consolidat: (1)	185.558.768,36
- Capítol 3 Interessos	2.014.148,37
- Despesa finançada amb ingressos finalistes	26.696.440,49
- Ajustos (3)	4.280.336,19
Base comparable	152.567.843,31

Al ser menor que la despesa màxima computable s'assoleix la regla de la despesa

(3) Despesa computable, la més important les inversions financerament sostenibles.

REGLA DE LA DESPESA

Calcul Despesa màxima computable 2018	Import
Liquidació 2017 Cap 1 a 7 grup consolidat: (1)	185.558.768,36
- Capítol 3 Interessos	2.014.148,37
- Despesa finançada amb ingressos finalistes	26.696.440,49
- Despesa no computable (inversions financerament sostenibles)	4.280.336,19
Total despesa computable any 2017	152.567.843,31
x Taxa regla despesa	2,40%
= Despesa computable abans ajustos	156.229.471,54
+ Augments de recaptació permanents 2018 (2)	3.521.450,00
Despesa màxima computable 2017	159.750.921,54

(1) Grup article 2.1 LOPEPSF i 4.1 del RD 1463/2007 més el Consorci TDT, Xatic i AMTU

(2) Es correspon amb els càlculs dels augments considerats permanents (veure informe econòmic financer del Pressupost).

Previsions 2018

Calcul Despesa computable 2018	2018
Previsió execució 2018 Cap 1 a 7 grup consolidat: (1)	197.247.644,00
- Capítol 3 Interessos	2.118.225,00
- Despesa finançada amb ingressos finalistes	26.899.275,00
- Ajustos (3)	8.600.000,00
Base comparable	159.630.144,00

Al ser menor que la despesa màxima computable s'assoleix la regla de la despesa

(3) Despesa computable, la més important les inversions financerament sostenibles.

4. Annex 4: Informació sobre el termini de pagament a proveïdors mensual

Informe relatiu al Període mig de pagament mensual a proveïdors de les Administracions Públiques, segons Real Decret 635/2014, de 25 de juliol

Període: GENER 2018

En el BOE de data 30 de juliol de 2014 es publica el Real Decret 635/2014, de 25 de juliol, pel qual es desenvolupa la metodologia de càlcul del període mig de pagament a proveïdors de les Administracions Públiques i les condicions i el procediment de retenció de recursos del règim de finançament, previstos en la Llei Orgànica 2/2014, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera.

Concretament el capítol II, del període mig de pagament a proveïdors, estableix la metodologia per al càlcul del període mig de pagament en termes econòmics i la manera en què s'ha de publicar aquest període mig de pagament.

En compliment de l'anterior, s'emet el present informe:

PERÍODE MIG DE PAGAMENT GLOBAL A PROVEÏDORS MENSUAL
MES GENER
ANY 2018

Període mig de pagament global a proveïdors mensual		En dies
Terrassa		7,42

PERÍODE MIG DE PAGAMENT A PROVEÏDORS MENSUAL. DETALL PER ENTITATS.
MES GENER
ANY 2018

Codi de l'entitat	Entitat	Ratio operacions pagades *	Ratio operacions pendents pagament *	Període Mig Pagament Mensual *	En dies
09-08-279-AA-000	Terrassa	21,46	1,79	6,50	
09-00-123-NN-000	Agrup.M.Titulars Servei Transport Urbà Regió Metropolitana Barcelona	2,89	(1,96)	1,80	
09-00-125-NN-000	Associació Xarxa Turisme Industrial de Catalunya	0,00	(14,00)	(13,87)	
09-08-279-AP-001	Eco-Equip SAM	16,40	18,44	17,35	
09-08-279-AP-007	Foment de Terrassa SA	18,76	(6,60)	5,26	
09-08-279-AP-015	Parc Audiovisual de Catalunya SL	17,94	(8,72)	0,18	

09-08-279-AP-013	Patrimoni Municipal de Terrassa SL	(29,00)	13,25	13,22
09-08-279-AP-011	S.M. Comunicació SA	16,68	(5,67)	1,08
09-08-279-AP-003	S.M. Habitatge de Terrassa SA	18,21	2,86	6,72

* Quan la dada es mostra entre parèntesi es refereix a un import negatiu, representatiu bé d'una major celeritat, en terme mig, en el pagament per part de l'Entitat en relació al període màxim previst legalment amb caràcter general per donar conformitat a la factura, o bé que les operacions pendents de pagament de l'Entitat es troben, en terme mig, en un moment anterior a l'esmentat període màxim.

Terrassa, 26 de febrer de 2018

L'Interventor general,

Fèlix Gómez i Munné

Informe relatiu al Període mig de pagament mensual a proveïdors de les Administracions Públiques, segons Real Decret 635/2014, de 25 de juliol

Període: FEBRER 2018

En el BOE de data 30 de juliol de 2014 es publica el Real Decret 635/2014, de 25 de juliol, pel qual es desenvolupa la metodologia de càlcul del període mig de pagament a proveïdors de les Administracions Públiques i les condicions i el procediment de retenció de recursos del règim de finançament, previstos en la Llei Orgànica 2/2014, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera.

Concretament el capítol II, del període mig de pagament a proveïdors, estableix la metodologia per al càlcul del període mig de pagament en termes econòmics i la manera en què s'ha de publicar aquest període mig de pagament.

En compliment de l'anterior, s'emet el present informe:

**PERÍODE MIG DE PAGAMENT GLOBAL A PROVEÏDORS MENSUAL
MES FEBRER
ANY 2018**

En dies

Període mig de pagament global a proveïdors mensual	
Terrassa	7,28

**PERÍODE MIG DE PAGAMENT A PROVEÏDORS MENSUAL. DETALL PER ENTITATS.
MES FEBRER
ANY 2018**

En dies

Codi de l'entitat	Entitat	Ratio operacions pagades *	Ratio operacions pendents pagament *	Període Mig Pagament Mensual *
09-08-279-AA-000	Terrassa	19,31	(3,11)	8,68
09-00-123-NN-000	Agrup.M.Titulars Servei Transport Urbà Regió Metropolitana Barcelona	4,74	(0,89)	2,65
09-00-125-NN-000	Associació Xarxa Turisme Industrial de Catalunya	12,00	(9,41)	0,51
09-08-279-AP-001	Eco-Equip SAM	17,04	(18,93)	(2,61)
09-08-279-AP-007	Foment de Terrassa SA	16,70	(10,45)	(0,16)
09-08-279-AP-015	Parc Audiovisual de Catalunya SL	16,40	(7,96)	1,90
09-08-279-AP-013	Patrimoni Municipal de Terrassa SL	25,25	(28,00)	16,06
09-08-279-AP-011	S.M. Comunicació SA	19,96	(2,59)	5,83

09-08-279-AP-003	S.M. Habitatge de Terrassa SA	26,53	(3,01)	15,23
------------------	----------------------------------	-------	--------	-------

* Quan la dada es mostra entre parèntesi es refereix a un import negatiu, representatiu bé d'una major celeritat, en terme mig, en el pagament per part de l'Entitat en relació al període màxim previst legalment amb caràcter general per donar conformitat a la factura, o bé que les operacions pendents de pagament de l'Entitat es troben, en terme mig, en un moment anterior a l'esmentat període màxim.

Terrassa, 28 de març de 2018

L'Interventor accidental,

Lluís Soria Suárez

Informe relatiu al Període mig de pagament mensual a proveïdors de les Administracions Públiques, segons Real Decret 635/2014, de 25 de juliol

Període: MARÇ 2018

En el BOE de data 30 de juliol de 2014 es publica el Real Decret 635/2014, de 25 de juliol, pel qual es desenvolupa la metodologia de càlcul del període mig de pagament a proveïdors de les Administracions Públiques i les condicions i el procediment de retenció de recursos del règim de finançament, previstos en la Llei Orgànica 2/2014, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera.

Concretament el capítol II, del període mig de pagament a proveïdors, estableix la metodologia per al càlcul del període mig de pagament en termes econòmics i la manera en què s'ha de publicar aquest període mig de pagament.

En compliment de l'anterior, s'emet el present informe:

**PERÍODE MIG DE PAGAMENT GLOBAL A PROVEÏDORS MENSUAL
MES MARÇ
ANY 2018**

En dies

Període mig de pagament global a proveïdors mensual	
Terrassa	5,44

**PERÍODE MIG DE PAGAMENT A PROVEÏDORS MENSUAL. DETALL PER ENTITATS.
MES MARÇ
ANY 2018**

En dies

Codi de l'entitat	Entitat	Ratio operacions pagades *	Ratio operacions pendents pagament *	Període Mig Pagament Mensual *
09-08-279-AA-000	Terrassa	20,61	(1,97)	7,31
09-00-123-NN-000	Agrup.M.Titulars Servei Transport Urbà Regió Metropolitana Barcelona	NP	NP	NP
09-00-125-NN-000	Associació Xarxa Turisme Industrial de Catalunya	17,56	(8,46)	2,13
09-08-279-AP-001	Eco-Equip SAM	10,92	(13,85)	(2,55)
09-08-279-AP-007	Foment de Terrassa SA	13,52	(7,14)	0,63
09-08-279-AP-015	Parc Audiovisual de Catalunya SL	11,35	(2,74)	2,74
09-08-279-AP-013	Patrimoni Municipal de Terrassa SL	0,00	(12,86)	(12,86)

09-08-279-AP-011	S.M. Comunicació SA	15,23	(3,98)	6,91
09-08-279-AP-003	S.M. Habitatge de Terrassa SA	17,30	(10,58)	0,00

* Quan la dada es mostra entre parèntesi es refereix a un import negatiu, representatiu bé d'una major celeritat, en terme mig, en el pagament per part de l'Entitat en relació al període màxim previst legalment amb caràcter general per donar conformitat a la factura, o bé que les operacions pendents de pagament de l'Entitat es troben, en terme mig, en un moment anterior a l'esmentat període màxim.

Terrassa, 18 d'abril de 2018

L'Interventor general,

Fèlix Gómez Munné

5. Annex 5: Endeutament

ESTAT DE SITUACIÓ I EVOLUCIÓ DEL DEUTE MUNICIPAL (AJUNTAMENT)

PREVISIONS					EXECUCIÓ			
ENTITAT O GRUP FINANCER	DEUTE VIU A 01/01/2018	PREVISIÓ CONTRACTACIÓ 2018	PREVISIÓ AMORTITZACIÓ A 31/12/2018	CAPITAL PENDENT AMORTITZAR A 31/12/2018	DEUTE VIU 1ER TRIMESTRE	DEUTE VIU 2N TRIMESTRE	DEUTE VIU 3R TRIMESTRE	DEUTE VIU A 31/12/2018
BANC SABADELL	17.987.203		1.536.647	16.450.556	17.604.715			
BANKIA	6.520.833		583.333	5.937.500	6.375.000			
BBVA	11.806.814		3.684.450	8.122.363	10.885.701			
CAIXABANK	1.992.188		265.625	1.726.563	1.925.781			
DEXIA	26.372.611		2.295.844	24.076.767	26.195.775			
DIPUTACIÓ DE BARCELONA	850.000		147.500	702.500	850.000			
ICO	2.418.130		166.682	2.251.448	2.354.330			
LIBERBANK	3.333.333		333.333	3.000.000	3.250.000			
PRÉSTEC 2018		7.127.000	446.584	6.680.416				
TOTALS.....	71.281.112	7.127.000	9.460.000	68.948.112	69.441.304	-	-	-
Capital amortitzat					1.839.809	71.281.112	71.281.112	-
% amortització sobre el deute viu en el període anterior					2,58%	102,65%	#iDIV/0!	

ESTAT DE SITUACIÓ I EVOLUCIÓ DEL DEUTE MUNICIPAL (HOLDING)

PREVISIONS					EXECUCIÓ			
ENTITAT O GRUP FINANCER	DEUTE VIU A 01/01/2018	PREVISIÓ CONTRACTACIÓ 2018	PREVISIÓ AMORTITZACIÓ A 31/12/2018	CAPITAL PENDENT AMORTITZAR A 31/12/2018	DEUTE VIU 1ER TRIMESTRE	DEUTE VIU 2N TRIMESTRE	DEUTE VIU 3R TRIMESTRE	DEUTE VIU A 31/12/2018
BANC SABADELL	20.488.953		1.762.327	18.726.626	20.050.044			
BANCO SANTANDER	662.026		33.955	628.071	653.592			
BANKIA	7.047.586		606.943	6.440.643	6.895.889			
BBVA	83.224.707		7.763.954	75.460.754	81.242.494			
CAIXABANK	1.992.188		265.625	1.726.563	1.925.781			
DEXIA	34.348.537		2.732.881	31.615.656	34.062.442			
DIPUTACIÓ DE BARCELONA	850.000		147.500	702.500	850.000			
IBERCAJA	1.822.932		78.189	1.744.743	1.803.462			
ICO	2.418.130		166.682	2.251.448	2.354.330			
INSTITUT CATALÀ DE FINANCES	4.055.556		222.222	3.833.333	4.000.000			
LIBERBANK	3.333.333		333.333	3.000.000	3.250.000			
PRÉSTEC 2018		7.127.000	446.584	6.680.416	-			
TOTALS.....	160.243.948	7.127.000	14.560.196	152.810.752	157.088.034	-	-	-
Capital amortitzat					3.155.914	160.243.948	160.243.948	-
% amortització sobre el deute viu en el període anterior					1,97%	102,01%	#iDIV/0!	