

**PRESSUPOST GENERAL DE L'AJUNTAMENT PER A 2021****Informe de l'Interventor**

En relació al pressupost general de l'Ajuntament de Terrassa per a l'any 2021, aquesta Intervenció General informa el següent:

**1. Documentació de l'expedient**

L'expedient del pressupost general per a l'any 2021 conté els annexes i la documentació que s'estableix a l'article 168 del Reial Decret Legislatiu 2/2004, pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei 39/88, Reguladora de les Hisendes Locals i els articles 5, 8, 9, 12, 13, 14 i 15 del RD 500/1990, de 20 d'abril, pel que es desenvolupa el capítol primer del títol sisè de la Llei 39/88, en matèria de pressupostos.

El Pressupost General de l'Ajuntament de Terrassa està integrat pel pressupost municipal i l'estat provisional de les societats municipals que es relacionen a continuació:

A) Pressupost municipal

B) Societats Municipals de capital íntegrament municipal:

- Eco-Equip, SAM
- Foment de Terrassa, SA
- Societat Municipal d'Habitatge de Terrassa, SA
- Egarvia, SA
- Societat Municipal de Comunicació de Terrassa, SA
- Funerària de Terrassa, SA
- Patrimoni Municipal de Terrassa, SL
- Entitat Pública Empresarial Local Terrassa Cicle de l'Aigua

C) Societat participada majoritàriament, directa o indirectament per l'Ajuntament:

- Parc Audiovisual de Catalunya, SA

**1.1. Quantificació**

Els pressupostos i estat dels ens anteriorment esmentats presenten un total d'ingressos de:

<b>Ens o Societat</b>	<b>Import (€)</b>
Ajuntament	219.443.004,00
Eco-Equip, SAM	30.464.292,00
Egarvia, SA	4.857.308,00
Foment de Terrassa, SA	8.318.386,00
Funerària de Terrassa, SA	7.651.000,00
Societat Municipal de Comunicació de Terrassa, SA	2.394.335,00
Societat Municipal d'Habitatge de Terrassa, SA	5.204.095,00
Patrimoni Municipal de Terrassa, SL	2.561.844,00
Entitat Pública Empresarial Local Terrassa Cicle de l'Aigua	17.160.318,00
<b>TOTAL GRUP AJUNTAMENT</b>	<b>298.054.582,00</b>
<b>TOTAL GRUP CONSOLIDAT</b>	<b>260.555.946,00</b>

Els pressupostos i estat dels ens esmentats anteriorment presenten un import total de despeses de:

<b>Ens o Societat</b>	<b>Import (€)</b>
Ajuntament	219.443.004,00
Eco-Equip, SAM	30.464.292,00
Egarvia, SA	4.857.308,00
Foment de Terrassa, SA	8.318.386,00
Funerària de Terrassa, SA	7.651.000,00
Societat Municipal de Comunicació de Terrassa, SA	2.394.335,00
Societat Municipal d'Habitatge de Terrassa, SA	5.204.095,00
Patrimoni Municipal de Terrassa, SL	2.561.844,00
Entitat Pública Empresarial Local Terrassa Cicle de l'Aigua	17.160.318,00
<b>TOTAL GRUP AJUNTAMENT</b>	<b>298.054.582,00</b>
<b>TOTAL GRUP CONSOLIDAT</b>	<b>260.555.946,00</b>

Els pressupostos per l'any 2021 es presenten anivellats i per tant s'aproven sense dèficit inicial (art. 165.4 Reial Decret Legislatiu 2/2004)

## **1.2. Estructura pressupostària**

La classificació de les despeses i ingressos del pressupost general de l'Ajuntament s'han d'acomodar al que s'estableix a l'Ordre del Ministeri d'Economia i Hisenda EHA/3565/2008, de 3 de desembre, per la que s'aprova l'estructura dels pressupostos de les entitats locals. Amb caràcter general, els ingressos es classifiquen segons la seva naturalesa econòmica i la finalitat o objectiu que es pretén aconseguir amb la seva realització.

La classificació orgànica de la despesa es presenta a nivell d'àrea i servei, la classificació econòmica per partides i la classificació per programes a nivell de grup de programes el capítol 1 i de subprogrames la resta.

## **2. Equilibri pressupostari**

### **2.1. Ingressos i despeses**

La informació relativa a les previsions d'ingressos i despeses del pressupost es troba continguda a la memòria de l'Àrea de Serveis Generals i Govern Obert.

En relació als ingressos el pressupost de l'Ajuntament es presenta detallat per capítols.

El total d'ingressos consolidats del pressupost es presenta segons la classificació econòmica.

Pel que fa a la PIE es disposa de dades facilitades per l'Estat que ha permès fer una estimació tant dels lliuraments a compte com de la liquidació del 2019. Caldrà seguir durant l'any el compliment d'aquestes estimacions.

Per part del Servei de Recursos Humans de l'Ajuntament s'ha elaborat i valorat el Capítol 1 de despesa de personal i els documents que formen part d'aquest Pressupost, d'acord a les plantilles de personal i les normes vigents, també d'acord a les directrius i prioritats polítiques establertes i els recursos disponibles per a l'any vinent. Cal indicar que s'ha inclòs una previsió d'augment de retribucions del 0,9 %.

Enguany i de forma extraordinària s'ha previst al pressupost, uns possibles ingresos corresponents a Fons per compensar despeses relacionades amb la Covid, incondicionats, a

percebre de l'Estat o Generalitat. Tot i que formalment no hi ha documents que assegurin la seva concessió o quantia (tret d'un anunci de la Generalitat, d'uns fons que podrien suposar uns 800 mil euros pel nostre municipi) a fi de facilitar la confecció del Pressupost i poder determinar les necessitats i objectius estratègics per part del govern a cobrir amb aquests recursos extraordinaris, s'ha decidit incorporar una quantia raonable a ordinari, d'uns 3,29 milions. Mentre no es confirmi, hauran de figurar retinguts al pressupost, fins que la Intervenció municipal, n'autoritzi el seu alliberament, al constatar la seguretat dels ingressos.

L'esmentada retenció preventiva està recollida a les bases d'execució, en concret a la base vuitena, i es realitzarà per la Intervenció Municipal, essent la mateixa Intervenció Municipal la facultada per aixecar la retenció en el moment en què es disposi de suficient informació per confirmar els imports dels ingressos esmentats.

## **2.2. Liquidació a 30 de juny de 2020 i a 31 de desembre de 2019**

L'article 18.b) del Reial Decret 500/1990, de 20 d'abril, de abril, pel qual es desenvolupa el Capítol primer del Títol sisè de la Llei 39/1988, de 28 de desembre, reguladora de les Hisendes Locals, en matèria de pressupostos, estableix que s'unirà a l'expedient del pressupost la liquidació de l'exercici anterior i un avenç de la del vigent.

S'adjunta llistat de la situació de les operacions pressupostàries de l'Ajuntament a la data indicada, així com Informe de la Direcció de Serveis Econòmics sobre la Informació relativa a l'article 18.b) del Reial Decret 500/1990, de 20 d'abril: Liquidació de l'exercici anterior i avenç de la del vigent.

## **2.3. Equilibri pressupostari**

De conformitat amb l'estat del compte financer de l'Ajuntament de Terrassa, si comparem els ingressos ordinaris o corrents (Capítols 1 a 5), amb les despeses corrents, (Capítols 1 a 4), obtenim un estalvi corrent de 13.334.439,00 €. En el capítol 8 d'ingressos es preveuen ingressos de 195.995,00 € de reintegre de préstecs a llarg termini d'entitats locals. En el capítol 5 de despeses es preveu un fons de contingència de 188.090,00 €. Les despeses derivades del deute públic a curt i llarg que té concertat Ajuntament són de 8.275.000 €. El que indica que el pressupost es presenta equilibrat en la seva fase de previsió inicial, atès que les despeses corrents són finançades amb ingressos corrents, no sent necessari concertar operacions de crèdit per al seu finançament.

## **3. Suspensió de les regles fiscals**

Per l'any 2020 i 2021, cal tenir present l'acord del Congrés dels Diputats, en data 20 d'octubre pel qual queden suspeses les tres regles fiscals de la LOEPSF, l'objectiu d'estabilitat pressupostària, l'objectiu de deute públic i la regla de la despesa.

En aplicació d'aquests acords, cal verificar igualment si es dona compliment a l'objectiu d'estabilitat i el de deute, tot i que el seu incompliment durant 2021 o en la seva liquidació no tindria implicacions. No cal calcular la regla de la despesa.

## **4. Fons de Contingència**

Previst a l'article 31 de la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera (LOEPS), està recollit a l'aplicació pressupostària 1433.92901.50000 del Pressupost de l'Ajuntament de Terrassa per a l'exercici 2021 per import de 188.090,00 €.

## **5. Bases d'execució del pressupost**

L'expedient conté les bases d'execució del pressupost que seran d'aplicació a l'Ajuntament.

## 6. Conclusions

Per tot el que s'ha exposat anteriorment s'informa favorablement l'expedient del Pressupost General de l'exercici 2021.

L'Interventor general,

Fèlix Gómez i Munné