



Ajuntament
de Sabadell

ÀREA D'ECONOMIA, INNOVACIÓ I SERVEIS CENTRALS
SERVEIS ECONÒMICS
Gestió Pressupostària (MM/xf)

DECRET 2942/2018

FISCALITZACIÓ PRÈVIA LIMITADA
Intervingut i conforme,

Sabadell,
Joan Romaguera, Interventor General

ATÈS que segons 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, abans del dia 15 de març de cada any s'han de remetre al Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques els marcs pressupostaris a mitjà termini, en els que s'emmarcarà l'elaboració dels pressupostos anuals.

VIST l'informe de la Cap de Serveis Econòmics de 14 de març de 2018 sobre el Marc Pressupostari pels anys 2019-2021.

VIST el que disposen els article 29 de la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera, i l'article 6 de l'Ordre HAP/2105/2012 abans esmentada.

En virtut del que precedeix i en exercici de les facultats que legalment tinc atribuïdes

RESOLC

PRIMER.- Aprovar el Marc Pressupostari corresponent al període 2019-2021 que s'adjunta en l'annex.

SEGON.- Aprovar la remissió al Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques del Marc Pressupostari corresponent al període 2019-2021, a efectes de l'acompliment de l'obligació prevista a l'article 6 de l'Ordre HAP/2105/2012, d'1 d'octubre, per la qual es desenvolupen les obligacions de subministrament d'informació previstes a la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera.

I perquè consti i tingui els efectes oportuns, signo aquest decret conjuntament amb el secretari, que en dóna fe i el certifica.

Sabadell, 14 de març de 2018.

L'Alcalde,

El Secretari General,

SECRETARIA GENERAL

Ajuntament de Sabadell



Ajuntament
de Sabadell

Ajuntament de Sabadell

Marc Pressupostari 2019-2021 del grup consolidat

Ajuntament  de Sabadell

APROVAT
per Decret núm. 29421/2018
de data 14 de març de 2018.

El Secretari,

F.1. Entidades que se han considerado integran la Corporacion Local (AA.PP.) en los ejercicios que contemplan la
Linias

Identificación BDGEL	Denominación	CIF	Tipo contabilidad	Integrada 2018	Integrada 2019	Integrada 2020	Integrada 2021	Observaciones
081870001	Sabadell	P08186001	Limitativo	sí	sí	sí	sí	
0818783036	O. Aut. Local Museus i Arxiu Històric OAMA	Q0801293B	Limitativo	sí	sí	sí	sí	
0818783020	O. Aut. Local D'Informàtica	G60486883	Limitativo	sí	sí	sí	sí	
0818783015	Agencia Tributària	B58263419	Limitativo	sí	sí	sí	sí	
0818785049	Promoció Econòmica de Sabadell S.L.	B63394043	Contabilidad Privada	sí	sí	sí	sí	
0818785034	Comunicacions Audiovisuals S.L.	B61323085	Contabilidad Privada	sí	sí	sí	sí	

BDGEL: Base de Datos General de Entidades Locales.

F.2.1.1 Entidades que integran la Corporación (A.A.PP.). Datos Económicos consolidados. Ingresos (en euros).

Ingresos	Año 2018 (estimación derechos reconocidos netos)	% tasa variación 2019/2018	Año 2019 (estimación previsiones iniciales)	% tasa variación 2020/2019	Año 2020 (estimación previsiones iniciales)	% tasa variación 2021/2020	Año 2021 (estimación previsiones iniciales)	Supuestos en los que se basan las proyecciones/Adopción de la medida
Ingresos corrientes	202.916.655,90	-5,66%	191.433.546,32	0,26%	191.933.546,32	0,26%	192.433.546,32	
Derivados de evolución tendencial (no afectados por modificaciones políticas)	201.297.566,50	-4,90%	191.433.546,32	0,26%	191.933.546,32	0,26%	192.433.546,32	En general es preveu que l'evolució tendencial dels ingressos corrents es mantingui estable
Derivados de modificaciones de políticas (*)	1.624.089,30	-100,00%	0,00	-	0,00	-	0,00	
Medida 1: Subidas tributarias, supresión de exenciones y bonificaciones voluntarias	1.582.567,05	-100,00%	0,00	-	0,00	-	0,00	No aplicada
Medida 2: Potenciar la inspección tributaria para descubrir hechos imposables no gravados	0,00	-	0,00	-	0,00	-	0,00	No prevista
Medida 3: Corrección financiación de tasas y precios públicos (detailed mas adelante)	41.522,25	-100,00%	0,00	-	0,00	-	0,00	No aplicada
Medida 4: Otras medidas por el lado de los ingresos	0,00	-	0,00	-	0,00	-	0,00	No prevista
Ingresos de capital	7.992.135,10	-41,96%	4.638.794,91	-78,55%	995.187,96	-88,25%	316.000,00	Es preveu els ingressos del fons de reinversió en benefici del sistema de sanejament d'aigües. I la subvenció concedida pel programa EDUSI. En quant a la resta de transferències, es concretaran en el moment de l'elaboració del pressupost.
Derivados de evolución tendencial (no afectados por modificaciones políticas)	7.992.135,10	-41,96%	4.638.794,91	-78,55%	995.187,96	-68,25%	316.000,00	
Derivados de modificaciones de políticas (*)	0,00	-	0,00	-	0,00	-	0,00	No prevista
Ingresos no financieros	210.908.790,90	-7,03%	196.072.341,23	-1,60%	192.928.734,28	-0,09%	192.749.546,32	
Derivados de evolución tendencial (no afectados por modificaciones políticas)	209.284.701,60	-6,31%	196.072.341,23	-1,60%	192.928.734,28	-0,09%	192.749.546,32	
Derivados de modificaciones de políticas (*)	1.624.089,30	-100,00%	0,00	-	0,00	-	0,00	
Ingresos financieros	11.526.280,00	0,00%	11.526.280,00	0,00%	11.526.280,00	0,00%	11.526.280,00	Es preveu formalitzar préstecs per import de 11,4 milions d'euros per a finançar el programa d'inversions
Derivados de evolución tendencial (no afectados por modificaciones políticas)	11.526.280,00	0,00%	11.526.280,00	0,00%	11.526.280,00	0,00%	11.526.280,00	
Derivados de modificaciones de políticas (*)	0,00	-	0,00	-	0,00	-	0,00	No prevista
Ingresos totales	222.435.070,90	-6,67%	207.598.621,23	-1,51%	204.455.014,28	-0,09%	204.275.826,32	
Derivados de evolución tendencial (no afectados por modificaciones políticas)	220.810.981,60	-5,93%	207.598.621,23	-1,51%	204.455.014,28	-0,09%	204.275.826,32	
Derivados de modificaciones de políticas (*)	1.624.089,30	-100,00%	0,00	-	0,00	-	0,00	

Estimación Derechos reconocidos netos.

A) Detalle de ingresos corrientes	Año 2018 (estimación derechos reconocidos netos)	% tasa variación 2019/2018	Año 2019 (estimación previsiones iniciales)	% tasa variación 2020/2019	Año 2020 (estimación previsiones iniciales)	% tasa variación 2021/2020	Año 2021 (estimación previsiones iniciales)	Supuestos en los que se basan las proyecciones
Capítulo 1 y 2: Impuestos directos e indirectos	95.311.319,61	-8,08%	87.612.559,78	0,57%	88.112.559,78	0,57%	88.612.559,78	
Impuesto sobre Bienes Inmuebles	49.575.057,40	-1,95%	48.606.974,97	0,00%	48.606.974,97	0,00%	48.606.974,97	La projecció es base en el supòsit de creixement vegetal i de no modificacions dels tipus
Impuesto sobre Actividades Económicas	6.088.941,24	3,25%	6.286.760,00	3,82%	6.536.760,00	3,82%	6.786.760,00	
Impuesto sobre Vehículos de Tracción Mecánica	11.424.232,04	-1,55%	11.250.000,00	2,22%	11.500.000,00	2,17%	11.750.000,00	Es preveu que la liquidació es mantingui
Impuesto sobre Incremento del Valor de los Terrenos de Naturaleza Urbana	15.018.446,71	-38,24%	9.275.000,00	0,00%	9.275.000,00	0,00%	9.275.000,00	
Impuesto sobre Construcciones Instalaciones y Obras	3.510.817,41	-28,79%	2.500.000,00	0,00%	2.500.000,00	0,00%	2.500.000,00	
Cesión de impuestos del Estado	9.693.824,81	0,00%	9.693.824,81	0,00%	9.693.824,81	0,00%	9.693.824,81	Es preveu que les bestretes per impostos cedits es mantinguin similars. Les variacions en ingressos provinents de la participació en els tributs de l'estat vindrien donades per les liquidacions d'exercicis anteriors.
Ingresos de capítulos 1 y 2 no incluidos anteriormente	0,00	-	0,00	-	0,00	-	0,00	
Capítulo 3. Tasas, precios públicos y otros ingresos.	32.302.676,02	-10,58%	28.883.663,82	0,00%	28.883.663,82	0,00%	28.883.663,82	
Capítulo 4. Transferencias corrientes.	73.830.162,19	-0,48%	73.472.224,67	0,00%	73.472.224,67	0,00%	73.472.224,67	
Participación en tributos del Estado	42.403.053,70	0,00%	42.403.053,70	0,00%	42.403.053,70	0,00%	42.403.053,70	Es preveu que les bestretes per impostos cedits es mantinguin similars. Les variacions en ingressos provinents de la participació en els tributs de l'estat vindrien donades per les liquidacions d'exercicis anteriors.
Resto de Transferencias corrientes (resto Cap.4)	31.427.108,49	-1,14%	31.069.170,97	0,00%	31.069.170,97	0,00%	31.069.170,97	Es preveu que les transferències i subvencions es mantinguin similars
Capítulo 5. Ingresos patrimoniales	1.472.497,97	-0,50%	1.465.098,05	0,00%	1.465.098,05	0,00%	1.465.098,05	Es preveu que es mantinguin estables
Total de Ingresos corrientes	202.916.655,80	-5,66%	191.933.546,32	0,26%	191.933.546,32	0,26%	192.433.546,32	

Estimación Derechos reconocidos netos.

B) Detalle de ingresos de capital	Año 2018 (estimación derechos reconocidos netos)	% tasa variación 2019/2018	Año 2019 (estimación previsiones iniciales)	% tasa variación 2020/2019	Año 2020 (estimación previsiones iniciales)	% tasa variación 2021/2020	Año 2021 (estimación previsiones iniciales)	Supuestos en los que se basan las proyecciones
Capítulo 6. Enajenación de inversiones	20,00	-100,00%	0,00	-	0,00	-	0,00	No es preveuen ingresos per alienació d'inversions
Capítulo 7. Transferencias de capital	7.992.115,10	-41,96%	4.638.794,91	-78,55%	995.187,96	-68,25%	316.000,00	Es preveuen els ingressos del fons de reinversió en benefici del sistema de sanejament d'aigües. La subvenció concedida pel programa EDUSI. En quant a la resta de transferències, es concretaran en el moment de l'elaboració del pressupost.
Total de Ingresos de Capital	7.992.135,10	-41,96%	4.638.794,91	-78,55%	995.187,96	-68,25%	316.000,00	

Estimación Derechos reconocidos netos.

C) Detalle de ingresos financieros	Año 2018 (estimación derechos reconocidos netos)	% tasa variación 2019/2018	Año 2019 (estimación previsiones iniciales)	% tasa variación 2020/2019	Año 2020 (estimación previsiones iniciales)	% tasa variación 2021/2020	Año 2021 (estimación previsiones iniciales)	Supuestos en los que se basan las proyecciones
Capítulo 8. Ingresos por activos financieros	126.280,00	0,00%	126.280,00	0,00%	126.280,00	0,00%	126.280,00	
Capítulo 9. Ingresos por pasivos financieros	11.400.000,00	0,00%	11.400.000,00	0,00%	11.400.000,00	0,00%	11.400.000,00	Es preveu formalitzar préstecs de 11,4 milions d'euros cada any per a finançar el programa d'inversions
Total de Ingresos Financieros	11.526.280,00	0,00%	11.526.280,00	0,00%	11.526.280,00	0,00%	11.526.280,00	

(*) Únicamente cuantificar el impacto cuando exista variación (+ ó -) respecto al año anterior.

F.2.1.2 Entidades que integran la Corporación (AA.PP.). Datos Económicos consolidados. Gastos (en euros).

Gastos	Año 2018 (estimación de las obligaciones reconocidas netas)	% tasa variación 2018/2017	Año 2018 (estimación de los créditos iniciales)	% tasa variación 2018/2017	Año 2019 (estimación de los créditos iniciales)	% tasa variación 2019/2018	Año 2019 (estimación de los créditos iniciales)	% tasa variación 2019/2018	Año 2020 (estimación de los créditos iniciales)	% tasa variación 2020/2019	Año 2020 (estimación de los créditos iniciales)	Año 2021 (estimación de los créditos iniciales)	Supuestos en los que se basan las proyecciones/Adopción de la medida
Gastos corrientes	167.324.221,08	3,02%	172.383.318,21	0,31%	172.383.318,21	0,31%	172.909.598,21	0,30%	173.435.878,21	0,30%	173.435.878,21	173.435.878,21	Les despeses corrents evolucionen tenint en compte la previsió d'ingressos, tenint en compte també la regla de la despesa, i amb el supòsit d'un increment de les retribucions de personal i amb despeses financeres que evolucionen d'acord amb la previsió de deute viu i dels nous crèdits previstos.
Derivados de evolución tendencial (no afectados por modificaciones políticas)	167.324.221,08	3,02%	172.383.318,21	0,31%	172.383.318,21	0,31%	172.909.598,21	0,30%	173.435.878,21	0,30%	173.435.878,21	173.435.878,21	Les despeses corrents evolucionen tenint en compte la previsió d'ingressos, tenint en compte també la regla de la despesa, i amb el supòsit d'un increment de les retribucions de personal i amb despeses financeres que evolucionen d'acord amb la previsió de deute viu i dels nous crèdits previstos.
Derivados de modificaciones de políticas (*)	0,00	-	0,00	-	0,00	-	0,00	-	0,00	-	0,00	0,00	No prevista
Medida 1: Reducción de costes de personal (reducción de sueldos o efectivos)	0,00	-	0,00	-	0,00	-	0,00	-	0,00	-	0,00	0,00	No prevista
Medida 2: Regulación del régimen laboral y retributivo de las empresas públicas tomando en consideración aspectos tales como el sector de actividad, el volumen de negocio, la percepción de fondos públicos	0,00	-	0,00	-	0,00	-	0,00	-	0,00	-	0,00	0,00	No prevista
Medida 3: Limitación de salarios en los contratos mercantiles o de alta dirección, con identificación del límite de las retribuciones básicas y de los criterios para la fijación de las retribuciones variables y complementarias que en cualquier caso se vin	0,00	-	0,00	-	0,00	-	0,00	-	0,00	-	0,00	0,00	No prevista
Medida 4: Reducción del número de consejeros de los Consejos de Administración de las empresas del sector público	0,00	-	0,00	-	0,00	-	0,00	-	0,00	-	0,00	0,00	No prevista
Medida 5: Regulación de las cláusulas indemnizatorias de acuerdo a la reforma laboral en proceso	0,00	-	0,00	-	0,00	-	0,00	-	0,00	-	0,00	0,00	No prevista
Medida 6: Reducción del número de personal de confianza y su adecuación al tamaño de la Entidad local	0,00	-	0,00	-	0,00	-	0,00	-	0,00	-	0,00	0,00	No prevista
Medida 7: Contratos externalizados que considerando su objeto pueden ser prestados por el personal municipal actual	0,00	-	0,00	-	0,00	-	0,00	-	0,00	-	0,00	0,00	No prevista
Medida 8: Disolución de aquellas empresas que presenten pérdidas > 1/2 capital social según artículo 103.2 del TRDLVR/L, no admitiéndose una ampliación de capital con cargo a la Entidad local	0,00	-	0,00	-	0,00	-	0,00	-	0,00	-	0,00	0,00	No prevista
Medida 9: Realizar estudio de viabilidad y análisis coste/beneficio en todos los contratos de inversión que vayan a realizar la entidad durante la vigencia del plan anual de su adjudicación, siendo dicha viabilidad requisito preceptivo para la celebración	0,00	-	0,00	-	0,00	-	0,00	-	0,00	-	0,00	0,00	No prevista
	0,00	-	0,00	-	0,00	-	0,00	-	0,00	-	0,00	0,00	No prevista

Gastos	Año 2018 (estimación de las obligaciones reconocidas netas)	% tasa variación 2019/2018	Año 2019 (estimación de los créditos iniciales)	% tasa variación 2020/2019	Año 2020 (estimación de los créditos iniciales)	% tasa variación 2021/2020	Año 2021 (estimación de los créditos iniciales)	Supuestos en los que se basan las proyecciones/Adopción de la medida
Medida 10: Reducción de celebración de contratos menores (se primará el requisito del menor precio de licitación)	0,00	-	0,00	-	0,00	-	0,00	No prevista
Medida 11: Reducción de cargas administrativas a los ciudadanos y empresas	0,00	-	0,00	-	0,00	-	0,00	No prevista
Medida 12: Modificación de la organización de la corporación local	0,00	-	0,00	-	0,00	-	0,00	No prevista
Medida 13: Reducción de la estructura organizativa de la EELL	0,00	-	0,00	-	0,00	-	0,00	No prevista
Medida 14: Reducción de en la prestación de servicios de tipo no obligatorio	0,00	-	0,00	-	0,00	-	0,00	No prevista
Medida 15: Otras medidas por el lado de los gastos corrientes	0,00	-	0,00	-	0,00	-	0,00	No prevista
Gastos de capital	16.083.560,77	0,34%	16.138.794,91	-22,58%	12.495.187,96	-5,44%	11.816.000,00	
Derivados de evolución tendencial (no afectados por modificaciones políticas)	16.083.560,77	0,34%	16.138.794,91	-22,58%	12.495.187,96	-5,44%	11.816.000,00	Al 2018 es preveuen inversiones per valor de 11,4M€ finançades amb endeutament 316 mil € pel fons de reinversió en benefici del sistema de sanejament d'aigües i 100m€ d'estalvi net. Aquesta xifra podria augmentar en el moment d'elaborar els pressupostos si es concreten noves subvencions.
Derivados de modificaciones de políticas (*)	0,00	-	0,00	-	0,00	-	0,00	No prevista
Medida 16: No ejecución de inversión prevista inicialmente	0,00	-	0,00	-	0,00	-	0,00	No prevista
Medida 17: Otras medidas por el lado de los gastos de capital	0,00	-	0,00	-	0,00	-	0,00	No prevista
Gastos no financieros	183.407.781,85	2,79%	188.522.113,12	-1,65%	185.404.786,17	-0,08%	185.251.878,21	
Derivados de evolución tendencial (no afectados por modificaciones políticas)	183.407.781,85	2,79%	188.522.113,12	-1,65%	185.404.786,17	-0,08%	185.251.878,21	
Derivados de modificaciones de políticas (*)	0,00	-	0,00	-	0,00	-	0,00	
Gastos financieros	14.039.414,93	35,88%	19.076.508,11	-0,14%	19.050.228,11	-0,14%	19.023.948,11	
Derivados de evolución tendencial (no afectados por modificaciones políticas)	14.039.414,93	35,88%	19.076.508,11	-0,14%	19.050.228,11	-0,14%	19.023.948,11	Projecció que té en compte els crèdits vius i els nous crèdits que es preveu formalitzar
Derivados de modificaciones de políticas (*)	0,00	-	0,00	-	0,00	-	0,00	No prevista
Gastos totales	197.447.196,78	5,14%	207.598.621,23	-1,51%	204.455.014,28	-0,09%	204.275.826,32	
Derivados de evolución tendencial (no afectados por modificaciones políticas)	197.447.196,78	5,14%	207.598.621,23	-1,51%	204.455.014,28	-0,09%	204.275.826,32	
Derivados de modificaciones de políticas (*)	0,00	-	0,00	-	0,00	-	0,00	

(*) Únicamente cuantificar el impacto cuando exista variación (+ ó -) respecto al año anterior.

Estimación Obligaciones reconocidas netas.

A) Detalle de gastos corrientes	Año 2018 (estimación de las obligaciones reconocidas netas)	% tasa variación 2019/2018	Año 2019 (estimación de los créditos iniciales)	% tasa variación 2020/2019	Año 2020 (estimación de los créditos iniciales)	% tasa variación 2021/2020	Año 2021 (estimación de los créditos iniciales)	Supuestos en los que se basan las proyecciones
Capítulo 1. Gastos de personal	77.609.667,95	-0,41%	77.293.036,27	0,65%	77.793.036,27	0,64%	78.293.036,27	Es preveu un increment general de salaris i noves places. La part finançada amb subvencions es manté estable.
Capítulo 2. Gastos corrientes en bienes y servicios	68.914.961,47	6,72%	73.547.961,69	0,04%	73.574.261,69	0,04%	73.600.541,69	Evoluciona en funció dels pressupostos d'ingressos projectats, de l'evolució de les despeses fixes de personal i despeses financeres, i del compliment de la regla de la despesa.
Capítulo 3. Gastos financieros	1.464.544,45	140,10%	3.516.410,00	0,00%	3.516.410,00	0,00%	3.516.410,00	Evoluciona segons els deute viu i les previsions de nous préstecs
Capítulo 4. Transferencias corrientes	19.335.037,20	-7,81%	17.825.880,25	0,00%	17.825.880,25	0,00%	17.825.880,25	Evoluciona en funció dels pressupostos d'ingressos projectats, de l'evolució de les despeses fixes de personal i despeses financeres, i del compliment de la regla de la despesa.
Capítulo 5. Fons de contingencia i otros imprevistos	10,00	1000000,00%	200.010,00	0,00%	200.010,00	0,00%	200.010,00	Es preveu un fons de contingència de 200 mil euros
Total de Gastos Corrientes	167.324.221,08	3,02%	172.383.318,21	0,31%	172.909.598,21	0,30%	173.436.876,21	

Estimación Obligaciones reconocidas netas.

B) Detalle de gastos de capital	Año 2018 (estimación de las obligaciones reconocidas netas)	% tasa variación 2019/2018	Año 2019 (estimación de los créditos iniciales)	% tasa variación 2020/2019	Año 2020 (estimación de los créditos iniciales)	% tasa variación 2021/2020	Año 2021 (estimación de los créditos iniciales)	Supuestos en los que se basan las proyecciones
Capítulo 6. Inversiones reales	13.778.063,68	3,22%	14.221.046,31	-25,62%	10.577.438,36	-6,42%	9.898.250,40	Es preveuen despeses de capital per valor de 11,4M€ cada any finançades amb endeutament, 316 mil € per tons de reinversió en benefici del sistema de sanejament d'aigües i 100m€ d'estalvi net. Aquesta xifra podria augmentar en el moment d'alabar els pressupostos si es concreten noves subvencions. Es consigna a capítol 6 aquesta xifra un cop d'adats els compromisos pluriennals de capítol 7
Capítulo 7. Transferencias de capital	2.305.497,09	-16,82%	1.917.748,60	0,00%	1.917.749,60	0,00%	1.917.749,60	Es fan constar en aquest capítol aquelles despeses futures compromeses per al període 2018-2020
Total de Gastos Capital	16.083.560,77	0,00	16.138.794,91	-0,23	12.495.187,96	-0,05	11.816.000,00	

Estimación Obligaciones reconocidas netas.

C) Detalle de gastos financieros	Año 2018 (estimación de las obligaciones reconocidas netas)	% tasa variación 2019/2018	Año 2019 (estimación de los créditos iniciales)	% tasa variación 2020/2019	Año 2020 (estimación de los créditos iniciales)	% tasa variación 2021/2020	Año 2021 (estimación de los créditos iniciales)	Supuestos en los que se basan las proyecciones
Capítulo 8. Activos financieros	129.780,00	-2,70%	126.280,00	0,00%	126.280,00	0,00%	126.280,00	No es preveuen despeses
Aportaciones patrimoniales	0,00	-	0,00	-	0,00	-	0,00	No es preveuen despeses
Otros gastos en activos financieros	129.780,00	-2,70%	126.280,00	0,00%	126.280,00	0,00%	126.280,00	No es preveuen despeses
Capítulo 9. Pasivos financieros	13.909.634,93	36,24%	18.950.228,11	-0,14%	18.923.948,11	-0,14%	18.897.668,11	Projecció que té en compte els crèdits vius i els nous crèdits que es preveu formalitzar
Total de Gastos Financieros	14.039.414,93	35,88%	19.076.508,11	-0,14%	19.050.228,11	-0,14%	19.023.948,11	

F.2.1.3 Consolidado de todas las Entidades que integran la Corporación (A.A.P.P.). Saldos y otras magnitudes (en euros).

Saldos y otras magnitudes	Año 2018 (en euros)	% tasa variación 2019/2018	Año 2019 (en euros)	% tasa variación 2020/2019	Año 2020 (en euros)	% tasa variación 2021/2020	Año 2021 (en euros)	Supuestos en los que se basan las proyecciones
Saldo operaciones corrientes	35.592.434,72		19.050.228,11		19.023.948,11		18.997.668,11	
Derivados de evolución tendencial (no afectados por modificaciones políticas)	33.968.345,42		19.050.228,11		19.023.948,11		18.997.668,11	
Derivados de modificaciones de políticas	1.624.089,30		0,00		0,00		0,00	
Saldo operaciones de capital	-8.091.425,67		-11.500.000,00		-11.500.000,00		-11.500.000,00	
Derivados de evolución tendencial (no afectados por modificaciones políticas)	-8.091.425,67		-11.500.000,00		-11.500.000,00		-11.500.000,00	
Derivados de modificaciones de políticas	0,00		0,00		0,00		0,00	
Saldo operaciones no financieras	27.501.009,05		7.550.228,11		7.523.948,11		7.497.668,11	
Derivados de evolución tendencial (no afectados por modificaciones políticas)	25.876.919,75		7.550.228,11		7.523.948,11		7.497.668,11	
Derivados de modificaciones de políticas	1.624.089,30		0,00		0,00		0,00	
Saldo operaciones financieras	-2.513.134,93		-7.550.228,11		-7.523.948,11		-7.497.668,11	
Derivados de evolución tendencial (no afectados por modificaciones políticas)	-2.513.134,93		-7.550.228,11		-7.523.948,11		-7.497.668,11	
Derivados de modificaciones de políticas	0,00		0,00		0,00		0,00	
Saldo operaciones no financieras	27.501.009,05		7.550.228,11		7.523.948,11		7.497.668,11	
(-/-) Ajustes para el cálculo de cap. o neces. Financ. SEC95	-7.342.534,89		4.139.472,98		4.507.800,49		4.648.384,35	Es realitzen ajustos en concepte de recaptació dels capítols 1, 2 i 3 d'ingressos; per la devolució de les liquidacions negatives de la PTE dels exercicis 2008 i 2009.
Capacidad o necesidad de financiación	20.158.474,16		11.689.701,09		12.031.748,59		12.146.052,46	
Deuda viva a 31/12	102.623.975,41	0,00	97.016.242,42	0,00	92.079.489,16	0,00	76.154.672,91	Previsió tenint en compte els crèdits vius i els crèdits que es projecti formalitzar
A corto plazo	13.909.634,93	0,00	18.950.228,11	0,00	18.923.948,11	0,00	18.637.668,11	Previsió tenint en compte els crèdits vius i els crèdits que es projecti formalitzar
A largo plazo	88.714.340,48	0,00	78.066.014,31	0,00	73.155.541,05	0,00	57.257.004,80	Previsió tenint en compte els crèdits vius i els crèdits que es projecti formalitzar
Ratio Deuda viva/Ingresos corrientes	50,57%	0,00	50,68%	0,00	47,97%	0,00	39,57%	

F.2.1.4 Pasivos contingentes

En euros

Estimación importes

Pasivos contingentes (1)	Año 2018			Año 2019			tasa variación 2020/2019			Año 2020			tasa variación 2021/2020			Año 2021		
	No incluidos en presupuesto	Incluidos en presupuesto	Total	No incluidos en presupuesto	Incluidos en presupuesto	Total	No incluidos en presupuesto	Incluidos en presupuesto	Total	No incluidos en presupuesto	Incluidos en presupuesto	Total	No incluidos en presupuesto	Incluidos en presupuesto	Total	No incluidos en presupuesto	Incluidos en presupuesto	Total
		2.652.579,46	2.652.579,46	2.652.579,46	1.644.581,88	1.644.581,88	1.644.581,88	-65,80%	-	0,00	562.494,71	562.494,71	562.494,71	-100,00%	-	0,00	0,00	0,00
Avalés concedidos			0,00			0,00	-	-	0,00			0,00	-	-				0,00
Préstamos morosos			0,00			0,00	-	-	0,00			0,00	-	-				0,00
Garantías			0,00			0,00	-	-	0,00			0,00	-	-				0,00
Por sentencias o expropiaciones			0,00			0,00	-	-	0,00			0,00	-	-				0,00
Otros			0,00			0,00	-	-	0,00			0,00	-	-				0,00
TOTAL	2.652.579,46	2.652.579,46	2.652.579,46	1.644.581,88	1.644.581,88	1.644.581,88	-65,80%	0,00	0,00	562.494,71	562.494,71	562.494,71	-100,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Los pasivos contingentes son gastos que, en este caso, una administración pública tendrá que pagar si se produce una

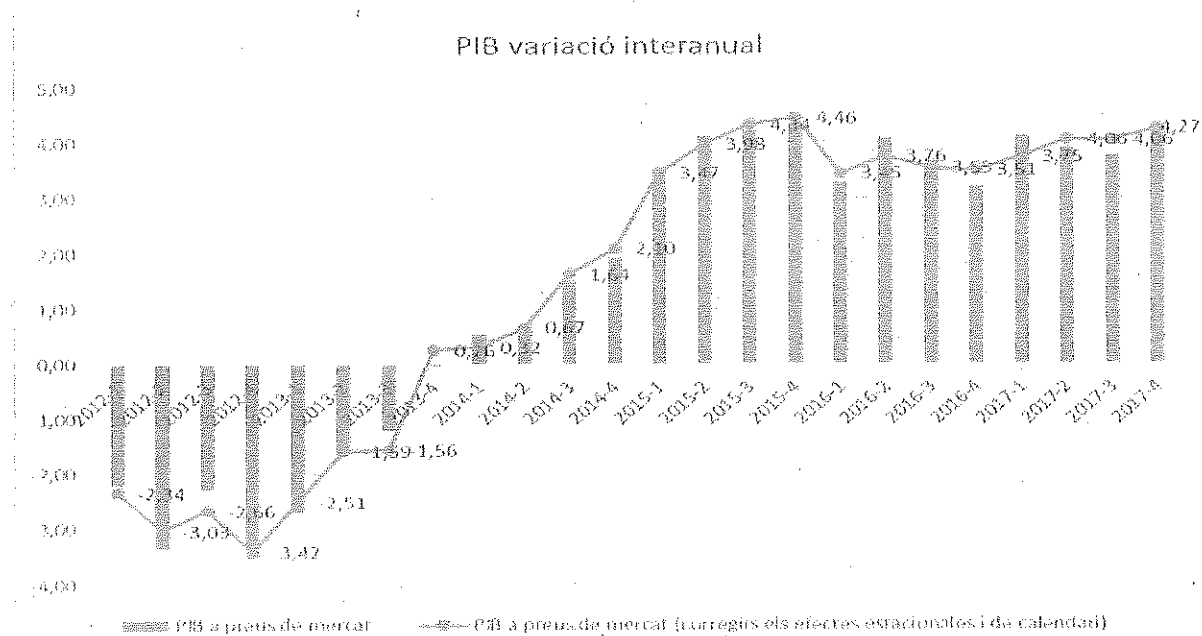
ÀREA DE PRESIDÈNCIA I SERVEIS CENTRALS SERVEIS ECONÒMICS

INFORME SOBRE EL MARC PRESSUPOSTARI 2019-2021 DE L'AJUNTAMENT DE SABADELL

Aquest Marc Pressupostari a mitjà termini s'elabora en compliment de l'article 29 de la Llei Orgànica 2/2012 d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera, de 27 d'abril de 2012. Constitueix la referència pressupostària pels propers tres anys 2019-2021, i ha de servir com a marc per a la futura elaboració d'uns pressupostos anuals coherents amb els objectius d'estabilitat pressupostària i deute públic.

L'escenari pressupostari que es dibuixa per als propers tres anys està molt condicionat per la conjuntura econòmica espanyola i europea.

Segons l'INE l'any 2017 es preveu tancar amb un creixement del producte interior brut del 4,27%, 0,76% per sobre del tancament de 2016. Aquesta dada sembla indicar la recuperació d'un cert ritme de creixement després que 2016 enregistres un disminució del 0,95% respecte el 2015 (4,46%), que representa el màxim en la línia de recuperació iniciada al 2014.



Font: INE (<http://www.ine.es/dynt3/inebase/es/index.htm?padre=1691&capsel=1692>)

Vistes també les sèries d'ingressos municipals es confirma una tendència a l'alça, tot i que cal ser prudents a l'hora de fer previsions del conjunt d'ingressos corrents de l'Ajuntament per als propers anys 2019-2021.

Els objectius financers que es proposa el govern municipal pel període 2019-2021 s'emmarquen dins les directrius fixades per la LO2/2012 de 27 d'abril d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera.

D'acord amb l'article 15 de la LOEPSF correspon al Govern de l'Estat, mitjançant acord del Consell de Ministres, fixar al llarg del primer semestre de cada any els objectius d'estabilitat pressupostària,

de deute públic i la taxa de referència del creixement del PIB a mig termini de l'economia espanyola, a tenir en compte per a la regla de la despesa, referits als tres exercicis següents per al conjunt de les Administracions Públiques. Per acord del Consell de Ministres de 3 de juliol de 2017 en relació a les Corporacions Locals (<http://www.minhafp.gob.es/es-ES/CDI/Paginas/EstabilidadPresupuestaria/InformacionAAPPs/Objetivos-de-Estabilidad-y-L%C3%ADmite-de-Gasto-no-Financiero-del-Estado.aspx>):

	2018	2019	2020	2021(*)
Objectiu d'Estabilitat Pressupostària (Capacitat/Necessitat de Finançament SEC95, en % PIB)	0,0	0,0	0,0	0,0(*)
Objectiu de deute públic, en % PIB	2,7	2,6	2,5	2,5(*)
Regla de despesa, en %	2,4	2,7	2,8	2,8(*)

(*) L'acord del Consell de Ministres de 3 de juliol de 2017 només ha fixat objectius fins a l'any 2020 però estableix que fins que no es disposi d'informació pel 2021 s'utilitzi les taxes del 2020.

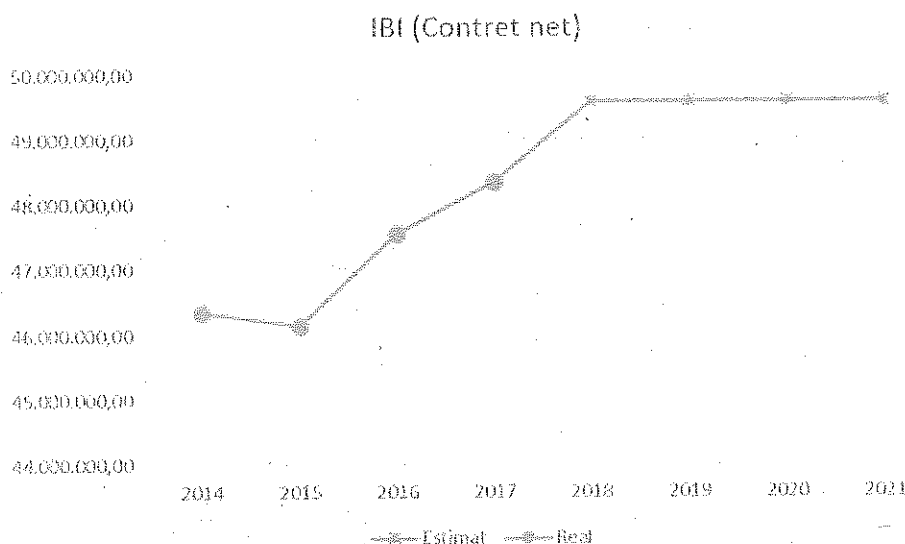
Totes les estimacions, per tant, s'han fet tenint en compte el que preveu la normativa d'estabilitat pressupostària.

CRITERIS PER A LES PREVISIONS DELS INGRESSOS:

Les previsions de liquidació dels ingressos en els anys inclosos al Marc Pressupostari 2019-2021 s'han fet en base a l'estimació de liquidació de l'exercici 2017, que és l'últim executat, i amb els següents supòsits:

Impost sobre béns immobles:

Per al 2018 s'ha aplicat un increment de l'1,5% per modificacions normatives (increment de les ordenances fiscals) i dos increments normatius: d'una banda 0,3M€ derivats del procediment de regularització cadastral i 0,2M€ per la compensació per part de l'Estat de l'exempció de l'IBI dels centres educatius religiosos concertats.

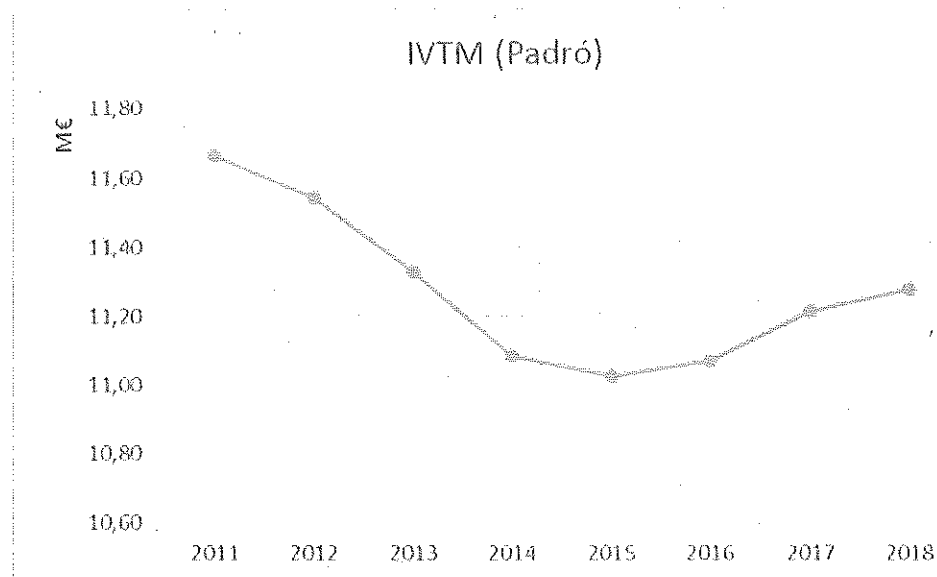


Font: Liquidació. Ajuntament de Sabadell.

Per als anys 2019, 2020 i 2021 no es preveu increment de la liquidació per modificacions normatives.

Impost sobre vehicles de tracció mecànica:

Les dades mostren una certa recuperació a partir del 2015 en l'evolució d'aquest padró, derivat del creixement del parc mòbil.



Font: Gestió tributària Ajuntament de Sabadell.

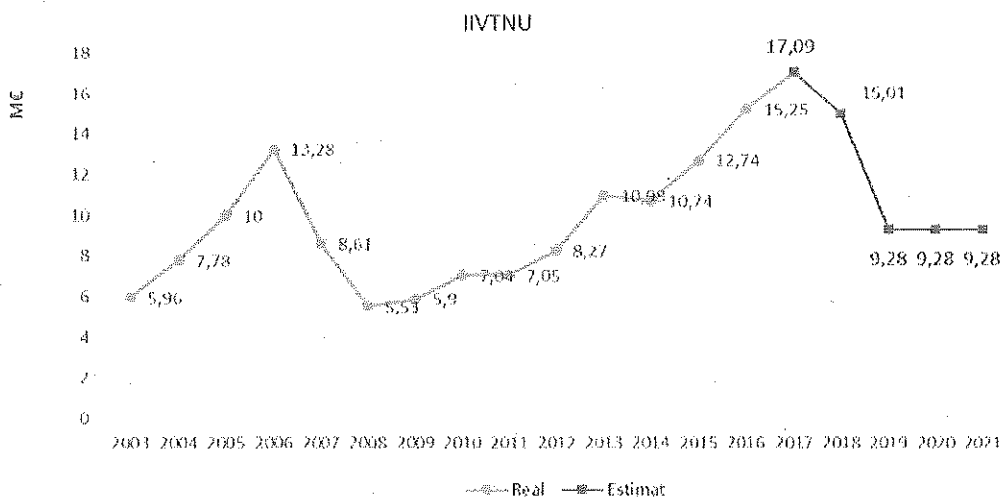
No obstant, per prudència, la liquidació del 2018 es preveu encara igual a la del 2017.

Pels anys 2019, 2020 i 2021, un cop confirmat els indicis de creixement esmentats, es preveu un creixement de 250.000€ anuals.

Impost sobre l'increment del valor de terrenys de naturalesa urbana:

L'evolució de la sèrie de liquidacions mostra una clara tendència a l'alça especialment a partir de 2014.

Per al 2018 es preveu una liquidació de 15,01 M€, igual a la mitjana dels darrers tres exercicis liquidats.



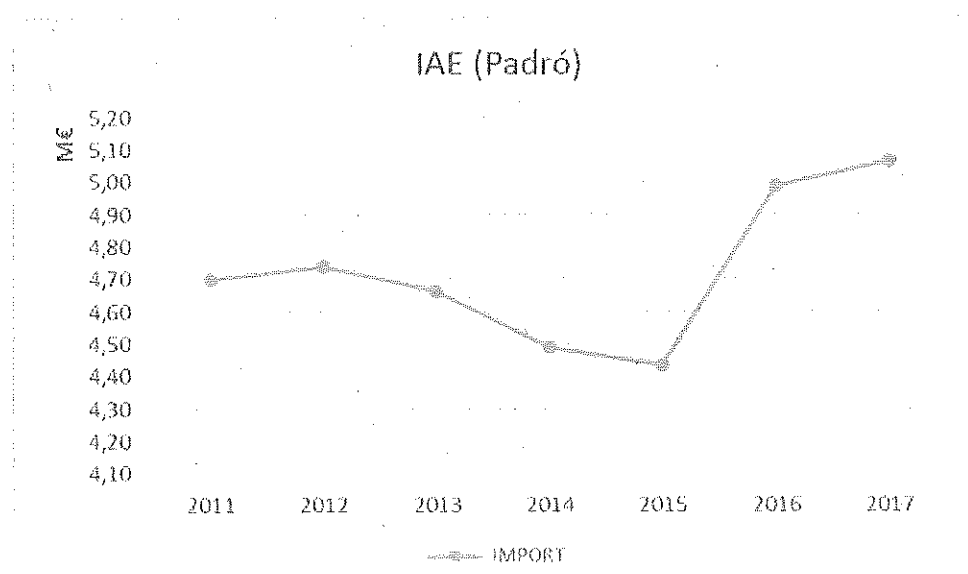
Font: Liquidació, Ajuntament de Sabadell.

Les darreres sentències en relació a aquest impost, que posen en dubte el sistema de càlcul i el mateix fet imposable, introdueixen un alt grau d'incertesa sobre l'evolució que tindrà a partir d'ara. Per això es proposa una estimació a la baixa per a les liquidacions dels anys 2019, 2020 i 2021 respecte de la de 2018.

A nivell de previsió pressupostaria, per prudència es proposa mantenir la xifra del 2018 que ja era inferior a la dels anys anteriors (9,275 M€), davant la incertesa sobre l'evolució que tindrà l'impost en els propers anys.

Impost sobre activitats econòmiques:

Les dades mostren una recuperació a partir del 2015 en l'evolució d'aquest padró.



Per a l'exercici de 2018 es preveu un increment normatiu de 1,5% i per tant un increment similar sobre la liquidació prevista del 2017.

Per als anys 2019, 2020 i 2021, tot i que no es preveu increment en els tipus a l'ordenança fiscal, s'espera que la liquidació creixi 250.000€ anuals, integrant el creixement observat des del 2015 igual que s'ha fet en el cas de vehicles.

Impost sobre construccions, instal·lacions i obres:

Després dels anys de crisi en que es van reduir molt els ingressos per aquest impost, la liquidació de 2016 es situa molt per sobre de les anteriors (2,18M€), indicant un fort canvi de tendència.

Vista la liquidació del 2017 (3,2M€), i la previsió pressupostaria de 2018 (1,6M€) que incorpora un increment normatiu derivat de l'augment dels mòduls de càlcul de l'impost (260 m€), per als exercicis de 2019, 2020 i 2021 es preveu un pressupost inicial de 2,5M€ que per prudència és inferior a la liquidació de 2017.

Taxes i preus públics:

Pels anys 2017 i 2018 es fa una previsió de la liquidació en base a la liquidació de l'any anterior i a les modificacions d'ordenances aprovades per a cada any. Per als anys 2019, 2020 i 2021 no es preveu increment general d'ordenances.

Participació en els tributs de l'Estat (PTE) (Impostos cedits i fons complementari de finançament):

A l'any 2016 s'han liquidat 49,53M€ en concepte de participació en els tributs de l'Estat. El detall són:

- 49,77M€ per les bestretes de la PTE 2016
- -0,74M€ per les devolucions de la liquidació negativa de les PTEs dels anys 2008 i 2009 (que estan fraccionades)
- -0,14M€ per la devolució de la liquidació negativa de la PTE de l'any 2013 (que està fraccionada a 10 anys)
- La liquidació de la PTE de l'any 2014 ha estat de 0,64M€ un cop deduït el deute futur derivat de la liquidació negativa de 2013.

A l'any 2017 s'han liquidat 51,72M€ en concepte de participació en els tributs de l'Estat. El detall són:

- 50,33M€ per les bestretes de la PTE 2017.
- -0,74M€ per les devolucions de la liquidació negativa de les PTEs dels anys 2008 i 2009 (que estan fraccionades)
- 0,23M€ Liquidació complementaria de 2014.
- 1,9M€ de la liquidació de 2015.

A l'any 2018 preveiem que liquidarem 52,09M€ en concepte de participació en els tributs de l'Estat. El detall són:

- 50,33M€ per les bestretes de la PTE 2018 (mantenim la mateixa xifra del 2017).
- -0,74M€ per les devolucions de la liquidació negativa de les PTEs dels anys 2008 i 2009 (que estan fraccionades)
- preveiem que la liquidació de la PTE 2016 serà de 2,5M€ vista l'evolució de les liquidacions d'exercicis anteriors.

Pels anys 2019 a 2021 preveiem que liquidarem 52,09M € en concepte de participació en els tributs de l'Estat. El detall són:

- 50,33M€ per les bestretes de la PTE 2019 (la mantenim estable)
- -0,74M€ per les devolucions de la liquidació negativa de les PTEs dels anys 2008 i 2009 (que estan fraccionades)
- preveiem que la liquidació dels exercicis 2017, 2018 i 2019 serà de 2,5M€ i gual a la prevista pel 2016.

Milions d'euros (Real / Previsions)

Previsió de participació en els tributs de l'estat:									
	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Bestretes PTE	49,07	47,4	50,7	49,77	50,33	50,33	50,33	50,33	50,33
Liquidació	-2,11	3,07	1,9	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5
Participació definitiva	46,96	50,47	52,6	52,27	52,83	52,83	52,83	52,83	52,83

Milions d'euros (Real / Previsions)

Previsió de liquidació d'ingressos cada any en concepte de participació en els tributs de l'estat (tenint en compte les bestretes anuals i les liquidacions d'anys anteriors):						
	Any 2016	Any 2017	Any 2018	Any 2019	Any 2020	Any 2021
Bestretes PTE	49,77	50,33	50,33	50,33	50,33	50,33
Devolució liquidació negativa dels anys 2008 i 2009	-0,74	-0,74	-0,74	-0,74	-0,74	-0,74
Devolució liquidació negativa de l'any 2013	-0,14					
Liquidació l'any 2014	0,64	0,23				
Liquidació l'any 2015		1,9				
Liquidació l'any 2016			2,5			
Liquidació l'any 2017				2,5		
Liquidació l'any 2018					2,5	
Liquidació l'any 2019						2,5
Total drets liquidats per PTE	49,53	51,72	52,09	52,09	52,09	52,09

En el moment d'elaborar el pressupost de cada any, amb la informació que ens remeti el Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques podrà concretar-se millor aquesta previsió.

Altres transferències i subvencions corrents:

Es preveu que els ingressos per altres transferències i subvencions corrents durant els anys 2019, 2020 i 2021 siguin similars als de 2018. Els imports concrets es determinaran anualment en el moment d'elaboració dels pressupostos corresponents.

Ingressos patrimonials:

Es preveu una liquidació similar als anys 2019, 2020 i 2021 a l'obtinguda a l'any 2018.

Alienació d'inversions reals:

No es fa cap previsió d'ingressos per aquest concepte en el període 2019-2021.

Transferències de capital:

Per als anys 2019, 2020 i 2021 es preveuen transferències pel fons de reinversió de CASSA en benefici del sistema de sanejament, així com l'anualització dels recursos concedits pel programa EDUSI. Anualment en el moment d'elaboració dels pressupostos es concretaran les dades corresponents.

Actius financers:

Es preveu l'import de les bestretes a treballadors municipals tan a ingressos com a despeses.

Passius financers:

En els anys 2019, 2020 i 2021 es preveu liquidar 11,4M€ per la formalització de nous préstecs per a finançar el programa d'inversions de cada any.

Pels ingressos del ens dependents de l'Ajuntament (organismes autònoms i empreses que formen part del conjunt Administracions Públiques segons SEC) que no siguin les transferències provinents del mateix Ajuntament, es fa el supòsit que es mantenen estables durant aquest període.

A partir de les previsions de liquidació d'ingressos per aquests anys s'ha fet una previsió de recaptació d'aquests ingressos, en base a les dades històriques.

La pressupostació dels ingressos que conformen l'aportació municipal (tributs propis, impostos cedits de l'Estat, part de les taxes i preus públics, fons complementari de finançament, fons de cooperació local de Catalunya i alguns ingressos patrimonials) projectada per als anys inclosos en el període 2019-2021 s'ha fet per sobre de les previsions de recaptació, però una mica per sota de les previsions de liquidació (excepte en el cas de l'impost sobre l'increment del valor dels terrenys de naturalesa urbana i l'ICIO, per les seves particularitats ja esmentades).

CRITERIS PER A LES PREVISIONS DE LES DESPESES:

Les previsions del pressupost de despeses per al període 2019-2021 s'han fet en base al pressupost de l'any 2018 i les previsions del pressupost d'ingressos projectades per al període:

Despeses de personal (capítol 1):

Les despeses de personal per a l'exercici 2019 es preveuen amb un increment general d'1M€ respecta al previst al 2018 i de 0,5M€ per als anys 2020 i 2021.

Transferències a organismes autònoms i empreses municipals classificades com administracions públiques:

Per a les transferències que l'ajuntament fa als seus organismes autònoms i empreses municipals classificades com administracions públiques, es manté la mateixa previsió que pel 2018.

Despeses financeres i per passius financers (capítols 3 i 9):

Es preveuen les despeses financeres i de passius financers necessàries per a fer front als interessos, despeses financeres i amortitzacions dels crèdits vius i dels crèdits que es preveu formalitzar durant el període. Es preveu que els tipus d'interès es mantinguin similars als actuals durant el període.

Fons de contingència (capítol 5):

Es preveu un fons de contingència estable de 200.000€ per a tots els anys del període.

Despeses en béns corrents i serveis i transferències corrents (sense les transferències a organismes autònoms i empreses municipals classificades com administracions públiques) (capítols 2 i 4):

Les despeses de capítols 2 i 4 evolucionen en funció del pressupost d'ingressos projectat per al període i un cop descomptades les despeses enunciades anteriorment.

Despeses en inversió (inversió real i transferències de capital, capítols 6 i 7):

El Marc Pressupostari preveu unes inversions per l'import finançat amb endeutament (11,4M€) més 100m€ d'estalvi net. No es tenen en compte possibles subvencions de capital excepte la provinent de CASSA (316m€) pel fons de reinversió en el sistema de sanejament d'aigües i les del programa EDUSI. Per tant, les despeses d'inversió reflectides al Marc Pressupostari es poden considerar com a mínimes; ja que en el moment de l'elaboració dels pressupostos i de concretar aquesta xifra, aquesta pot augmentar per la inclusió de més subvencions.

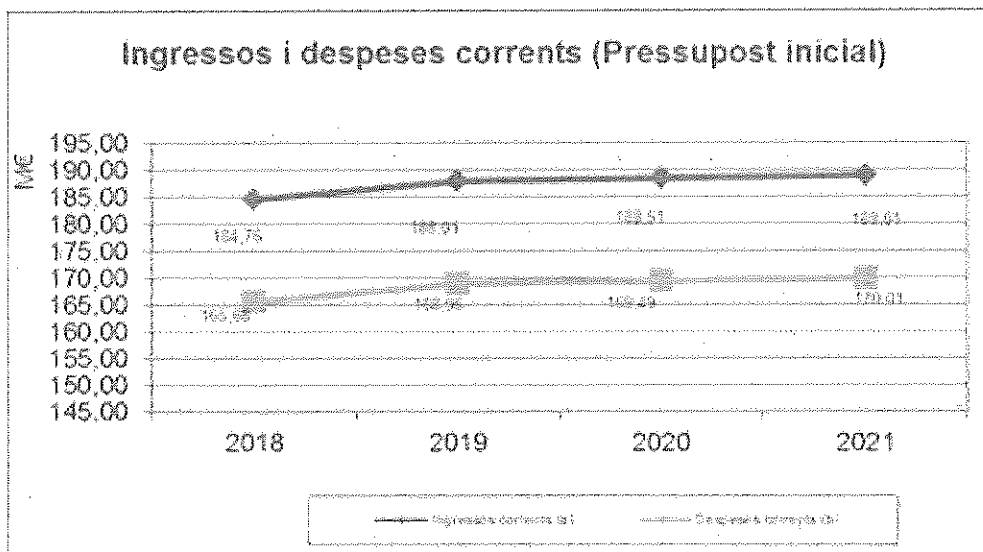
Les despeses dels organismes autònoms i empreses municipals classificades com administracions públiques evolucionen amb els mateixos criteris, i tenint en compte les seves previsions d'ingressos projectades pel període 2019-2021.

Cal tenir en compte que les previsions de despeses estan limitades per la regla de la despesa, però també per les previsions d'ingressos. Els ingressos provinents de l'Estat estan continguts, i en quant als ingressos propis es fa una previsió per sota però propera al nivell de liquidació, deixant de banda la plusvàlua per la incertesa que planteja i l'ICIO, que podria tenir un petit creixement.

PREVISIONS DELS PRESSUPOSTOS INICIALS DE DESPESES DE L'AJUNTAMENT:

Del criteris exposats anteriorment resulta la següent projecció de pressupostos inicials per a l'ens Ajuntament de Sabadell. Donat que els ens dependents es financen bàsicament amb l'aportació que reben de l'Ajuntament, a continuació, exposem les dades de l'Ajuntament, que és l'ens principal:

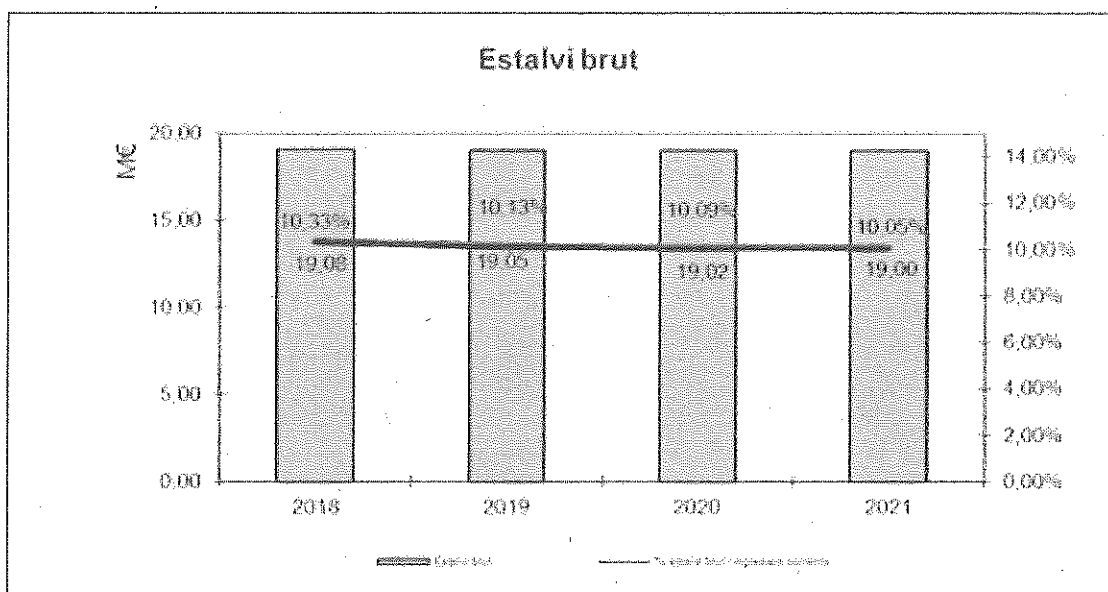
PRESSUPOST INICIAL	2019	2020	2021
INGRESSOS			
Ingressos per operacions corrents	188.010.414,09	188.510.414,09	189.010.414,09
Ingressos per operacions de capital	4.638.794,91	995.187,96	316.000,00
Ingressos per operacions financeres	11.526.040,00	11.526.040,00	11.526.040,00
TOTAL INGRESSOS	204.175.249,00	201.031.642,05	200.852.454,09
DESPESES			
Despeses per operacions corrents	168.960.528,99	169.486.806,35	170.013.083,71
Despeses per operacions de capital	16.138.794,91	12.495.187,96	11.816.000,00
Despeses per operacions financeres	19.075.925,10	19.049.647,74	19.023.370,38
TOTAL DESPESES	204.175.249,00	201.031.642,05	200.852.454,09
Ingressos corrents (a)	188.010.414,09	188.510.414,09	189.010.414,09
Despeses corrents (b)	168.960.528,99	169.486.806,35	170.013.083,71
Estalvi brut (c=a-b)	19.049.885,10	19.023.607,74	18.997.330,38
% Estalvi brut sobre els ingressos corrents (c/a)	10,13%	10,09%	10,05%
Amortització de préstecs (d)	18.949.885,10	18.923.607,74	18.897.330,38
Estalvi net (e=c-d)	100.000,00	100.000,00	100.000,00



Tenint en compte l'evolució dels ingressos previstos per aquests anys, i la voluntat de complir amb els objectius esmentats, es requereix un exercici de contenció de la despesa corrent durant aquests anys.

Aquest marc de contenció de la despesa obliga a fer una revisió a fons de tota la despesa de l'Ajuntament.

L'escenari planteja l'objectiu de mantenir un nivell d'estalvi brut respecte dels ingressos corrents al voltant del 10 % en el conjunt del període. Resulta fonamental poder obtenir aquest estalvi ja que és el que ha de permetre obtenir el finançament necessari per a les inversions que ens calen per al desenvolupament de la ciutat.



PREVISIONS DEL NIVELL D'ENDEUTAMENT DE L'AJUNTAMENT:

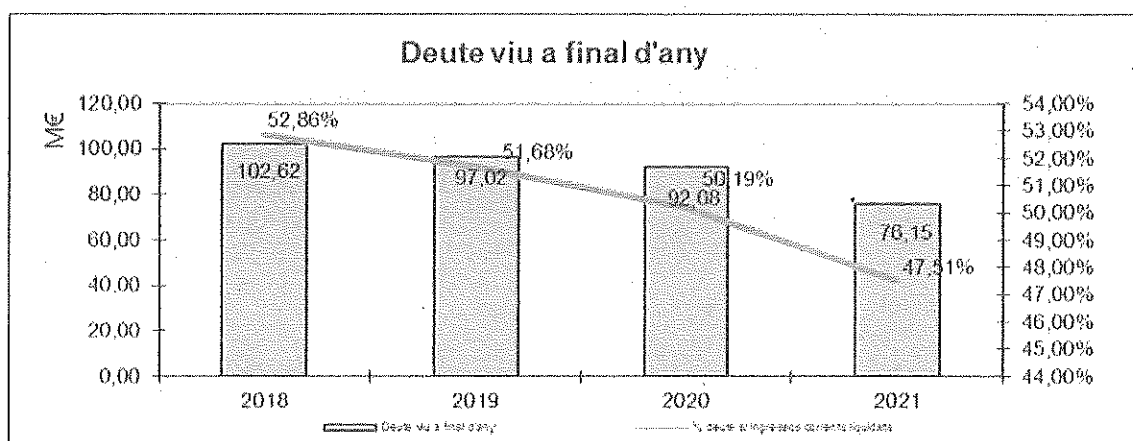
D'entre els objectius financers, també cal destacar la voluntat d'estabilitzar el nivell d'endeutament per sota del 75 % dels ingressos corrents. En els propers anys, l'evolució mostra una reducció del nivell d'endeutament de l'Ajuntament, molt per sota del límit que obliga a demanar autorització per endeutar-se. Un nivell d'endeutament contingut representa tenir més marge de maniobra per poder prestar serveis a la ciutadania i una càrrega financera més sostenible de cara al futur.

Tanmateix, poder complir aquests objectius financers en l'actual marc de contenció de l'activitat i, per tant, de creixement moderat dels ingressos, implica que les despeses corrents s'han de contenir necessàriament.

A continuació es presenta la previsió de deute viu a final d'any i es posa en relació amb la previsió de liquidació dels ingressos corrents de l'ens Ajuntament:

	2018	2019	2020	2021
Deute viu a final d'any (a)	102.623.975,41	97.016.242,42	92.079.489,16	76.154.672,91
Ingressos corrents liquidats (b)*	198.572.268,77	193.315.454,37	193.815.454,37	194.315.454,37
% deute viu sobre els ingressos corrents liquidats (c=a/b)	51,68%	50,19%	47,51%	39,19%

*Capítols 1 a 5 excepte contribucions especials i quotes d'urbanització.



Cal destacar que la previsió de nou endeutament per finançar les inversions és molt inferior al que s'amortitza cada any i per això el nivell d'endeutament es redueix anualment.

PROGRAMA D'INVERSIONS DURANT EL PERÍODE 2019-2021:

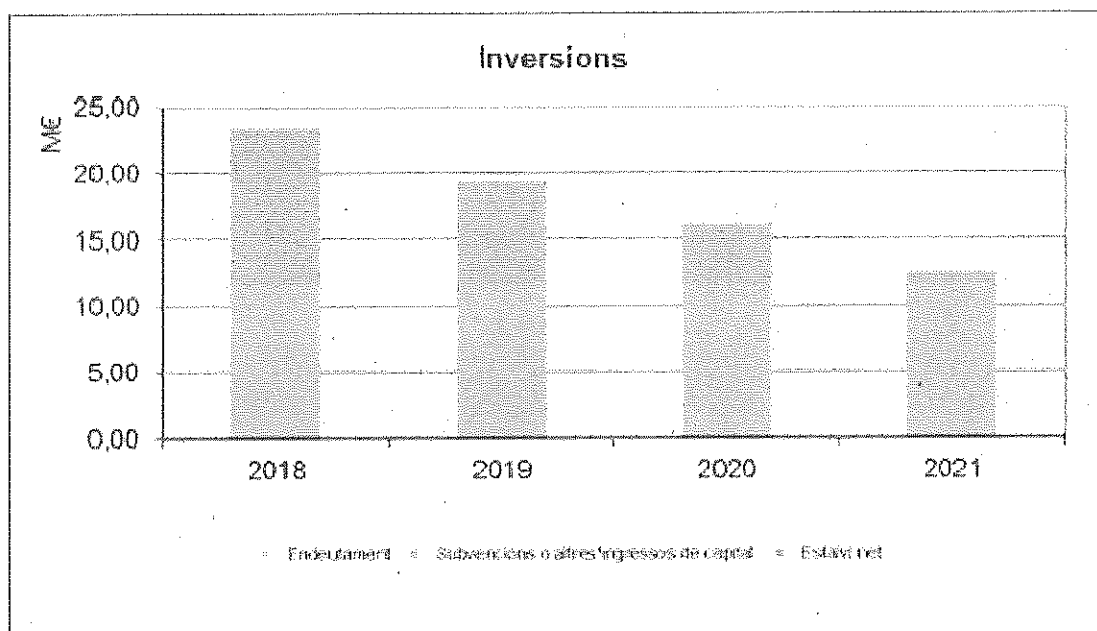
Pel que fa a les inversions, l'escenari pressupostari contempla unes previsions d'inversió acumulades pel període 2019-2021 al voltant dels 40,4M€.

Aquesta xifra es pot considerar com a mínima, ja que tan sols s'ha tingut en compte el finançament a través d'endeutament i l'estalvi net. A nivell de subvencions de capital no s'han tingut en compte les possibles transferències de capital d'organismes com la Generalitat o l'Estat, ja que no tenim informació suficient per quantificar-les. Només s'han inclòs les inversions per valor de 316m€ corresponents al fons de reinversió de CASSA en benefici del sistema de sanejament d'aigües i els recursos concedits dins del programa europeu EDUSI, que avarca el període 2017-2020.

Per tot això podem dir que les inversions segurament podran ser superiors a les previstes al Marc Pressupostari.

A continuació es presenta el programa d'inversions previst per al període 2019-2021 de l'ens Ajuntament:

PROGRAMA D'INVERSIONS	2019	2020	2021
Inversions	16.138.794,91	12.495.187,96	11.816.000,00
Finançament de la inversió:	16.138.794,91	12.495.187,96	11.816.000,00
Estalvi net	100.000,00	100.000,00	100.000,00
Subvencions o altres ingressos de capital	4.638.794,91	995.187,96	316.000,00
Endeutament	11.400.000,00	11.400.000,00	11.400.000,00



PREVISIÓ DELS PASSIUS CONTINGENTS

En aquests moments l'Ajuntament té passius contingents per dos avals, de dos préstecs de 3 milions d'€ cadascun a l'empresa Habitatges Municipals de Sabadell S.A. Aquests préstecs seran vius fins a l'any 2021, i els avals mantenen la seva vigència durant tot aquest període, per l'import pendent d'amortitzar.

MARC PRESSUPOSTARI 2019-2021 DEL SECTOR ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES DE L'AJUNTAMENT DE SABADELL

El Marc Pressupostari a mitjà termini s'elabora en compliment de la LO2/2012 de 27 d'abril d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera, i ha d'elaborar-se per al grup consolidat integrat pels ens classificats com Administracions Públiques.

En el cas de Sabadell el grup està integrat pel propi Ajuntament, els seus Organismes Autònoms, Comunicacions Audiovisuals S.L. i Promoció Econòmica de Sabadell S.L.

El Marc Pressupostari es calcula a partir de les previsions de liquidació d'ingressos i despeses per a l'any 2017, el pressupost inicial de 2018 i la seva liquidació estimada i projecta les previsions de pressupostos inicials per als anys del període 2019-2021.

Annex a aquest informe s'adjunta el document del Marc Pressupostari 2019-2021 del grup consolidat que es proposa aprovar i remetre al Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques.

AVALUACIÓ DEL COMPLIMENT DE LA LO2/2012 D'ESTABILITAT PRESSUPOSTÀRIA I ESTABILITAT FINANCERA DEL MARC PRESSUPOSTARI 2019-2021 DEL GRUP CONSOLIDAT INTEGRAT PER LA PRÒPIA ENTITAT, ELS ORGANISMES AUTÒNOMS I LES EMPRESES COMUNICACIONS AUDIOVISUALS S.L. I PROMOCIÓ ECONÒMICA DE SABADELL S.L.

A continuació s'avalua el compliment de la regla de la despesa, l'estabilitat pressupostària, i el límit de deute públic del Marc Pressupostari 2019-2021 del grup consolidat.

Avaluació de la regla de la despesa:

milions d'euros

REGLA DE LA DESPESA	2018	2019	2020	2021
Total despesa computable de l'exercici n-1 (a)	139,98	142,81	144,52	145,11
Taxa de referència de creixement (b)	2,40%	2,70%	2,80%	2,80%
Increment per la taxa de creixement (c=a*b)	3,36	3,86	4,05	4,06
Increment per canvis normatius que suposin augments permanents de la recaptació (d)	1,69	0,00	0,00	0,00
Decrement per canvis normatius que suposin disminucions permanents de la recaptació (e)	0,00	0,00	0,00	0,00
Límit màxim de la despesa computable a l'any n resultant de la regla de la despesa (f= a+c+d-e)	145,04	146,67	148,57	149,17
Despeses de capítols 1 a 7 sense interessos del deute, de l'any n (g)	190,84	189,54	186,42	189,19
Ajustos SEC (h)	-4,13	-4,13	-4,07	-4,02
Despeses finançades amb subvencions finalistes d'administracions públiques (i)	43,90	40,89	37,25	36,57
Total despesa computable de l'exercici n (j= g+h-i)	142,81	144,52	145,11	148,61

A partir de la despesa computable assolida a la liquidació prevista de 2017 (139,98M€) es fan les projeccions per als anys següents, avaluant les previsions de pressupostos inicials del període 2018-2021, utilitzant els ajustos del grau d'execució i altres ajustos SEC de la despesa per tal d'assimilar aquestes dades a les de liquidació, i utilitzant-les com a base per a l'any següent.

Els ajustos SEC realitzats a la despesa computable dels exercicis 2019-2021 consisteixen en l'ajust pel grau d'execució de la despesa.

Per avaluar si el Marc Pressupostari compleix la regla de la despesa cal comparar el total de despesa computable de l'exercici n (j) amb el límit màxim de la despesa computable a l'any n resultant de la regla de la despesa (f).

El marc pressupostari dóna compliment a la regla de la despesa.

Avaluació de l'estabilitat pressupostària:

milions d'euros

ESTABILITAT PRESSUPOSTÀRIA	2018*	2019	2020	2021
Ingressos no financers	195,99	196,07	192,75	192,75
Despeses no financeres	188,41	188,52	185,40	185,25
Saldo pressupostari no financer	7,58	7,55	7,52	7,50
Total ajustos SEC	11,17	4,14	4,51	4,65
Capacitat/Necessitat de finançament	18,75	11,69	12,03	12,14

*Estimació de liquidació

Els ajustos SEC realitzats consisteixen en:

- Ajust per recaptació d'ingressos de capítols 1, 2 i 3
- Ajust per l'import a retornar durant aquests anys en concepte de les liquidacions negatives de la participació en els tributs de l'estat dels anys 2008 i 2009.

El marc pressupostari dóna compliment a l'objectiu d'estabilitat pressupostària.

Avaluació del nivell de deute viu:

milions d'euros

NIVELL DE DEUTE	2018*	2019	2020	2021
Deute viu a 31/12	102,62	97,02	92,08	76,15
Ingressos corrents previstos	202,92	191,43	191,93	192,43
% deute viu / ingressos corrents	50,57%	50,68%	47,97%	39,57%

*Estimació de liquidació

El marc pressupostari dóna compliment a l'objectiu del nivell de deute.

Sabadell, 14 de març de 2018

Montse Moles Llamas
Cap de Serveis Econòmics