



## INFORME

### Identificació

Òrgan al qual s'adreça: Alcalde de l'Ajuntament de la Fatarella

Caràcter: Facultatiu i no vinculant

Títol: Informe - memòria del Pla econòmic financer 2019-2020

Número d'expedient: 8004330008-2019-0003273

### 1. Antecedents

L'ajuntament ha liquidat el pressupost de l'exercici 2018 amb els indicadors econòmics següents:

#### 1.1. Indicadors de solvència

Indicador	valor (*)
Estalvi net	positiu
Romanent de tresoreria per despeses generals	361.530 €
Deute viu	0,00%
Període mitjà de pagament global a proveïdors	4,08 dies

(\*) Color verd compleix / color vermell incompleix amb els límits legals.

#### 1.2. Indicadors de caràcter macroeconòmic

Indicador	valor (*)
Estabilitat pressupostària	-20.842 €
Regla de la despesa	-118.573 €

(\*) Color verd compleix / color vermell incompleix amb els límits legals.

Observem que els indicadors de solvència se situen dins dels paràmetres legals però els indicadors de caràcter macroeconòmic aplicats als ens locals de forma individual per la Llei orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera (regles fiscals), no s'assoleix l'objectiu d'Estabilitat, amb una necessitat de finançament de -20.842 € i s'incompleix la Regla de la despesa, amb una variació de la despesa computable l'any 2018 superior al límit legal fixat per la taxa de referència per un import de -118.573 €.

## 2. Normativa

De conformitat amb l'art.11 i següents. de la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera, l'elaboració, aprovació i execució dels Pressupostos i altres actuacions que afectin les despeses o ingressos de les Administracions Públiques i la resta d'entitats que formen part del sector públic es sotmetran al principi d'estabilitat pressupostària.

L'article 21 de la mateixa Llei disposa que les Entitats Locals que no hagin assolit l'objectiu d'estabilitat pressupostària, l'objectiu de deute públic o la regla de la despesa, restaran obligades a formular un pla econòmic i financer corrector a 1 any. El contingut de la informació apareix regulat a l'art. 21.2 de la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera (LOEPSF) i a l'art.9.2 de l'Ordre HAP/2105/2012, d'1 d'octubre, per la qual es desenvolupen les obligacions de subministrament d'informació previstes a la LOEPSF.

D'acord amb l'art. 23 de la normativa de referència, aquests plans s'han de presentar al Ple per l'aprovació en el termini d'un mes des de l'incompliment. L'òrgan competent disposa de dos mesos com a màxim, des de la presentació, per a la corresponent aprovació i de tres mesos des de la constatació de l'incompliment, per la posada en marxa del pla.

Posteriorment, els plans econòmics financers seran retuts a la Direcció General de Política Financera, Assegurances i Tresor, per al seu coneixement. Es donarà a aquests plans la mateixa publicitat que l'establerta per les Lleis per als Pressupostos de l'entitat.

D'acord amb l'art. 25 de l'esmentada llei, l'incompliment per part de la corporació local, comporta la posada en marxa de mesures coercitives.

En el BOE de 8 de novembre de 2014 es va publicar l'Ordre HAP/2082/2014, de 7 de novembre, que en l'apartat 4 del seu article únic modifica l'apartat 2 de l'article 9 de l'Ordre HAP/2105/2012, d'1 d'octubre, per la qual es desenvolupen les obligacions de subministrament d'informació previstes en la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera. Mitjançant aquesta modificació s'estableix que la corporació local remetrà el pla econòmic i financer al Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques en el termini de 5 dies naturals des de la seva aprovació per la corporació local.



### 3. Pla econòmic i financer 2019-2020

#### 3.1. Causes d'incompliment

- **Regla de la despesa**

Segons els càlculs realitzats l'Ajuntament presenta en la liquidació de l'exercici 2018 un incompliment de la regla de la despesa, per un import de -118.573 €, motivada per l'increment de les despeses de capital sense que hi hagin hagut ingressos al capítol 7 d'ingressos (veure quadre despeses dades històriques) i per una important reducció de les despeses finançades amb fons finalistes procedents d'administracions públiques.

En el quadre següent podem observar el càlcul de la regla de la despesa en la liquidació de l'exercici 2018 i un històric de quatre anys.

Regla de la Despesa					
	2014	2015	2016	2017	2018
Desp.Comp. n-1	1.116.223	1.132.875	1.137.355	1.095.481	1.153.208
Inv.Fin.Sosten. n-1				276.061	
Taxa Referencia	1.132.966	1.147.602	1.157.827	1.118.486	1.180.885
Augments/Disminucions		3.396			
Inv.Fin.Sosten. n		28.318	276.061		
Límit RD	1.132.966	1.150.998	1.157.827	1.118.486	1.180.885
Suma cap.1 a 7 (-3)	1.346.042	1.794.270	1.892.702	1.501.929	1.520.400
Ajust. SEC	89.940	-89.940	6.788	-4.294	-2.494
Despeses pendents aplicació	89.940	-89.940	6.788	-4.294	-2.494
Altres					
Desp. Finançades amb fons finalistes	-303.107	-538.657	-527.948	-344.426	-218.449
UE		-36.168	-18.373	-26.982	-14.909
Estat	-59.998			-20.951	0
Com.Aut.	-149.013	-169.742	-403.559	-160.587	-146.129
Diputacions	-89.896	-325.635	-101.604	-131.245	-54.098
Altres AP.	-4.200	-7.112	-4.412	-4.662	-3.312
Total Despesa Computable exercici n	1.132.875	1.137.355	1.095.481	1.153.208	1.299.458
<b>Cumpliment / Incompliment RD</b>	<b>91</b>	<b>13.643</b>	<b>62.346</b>	<b>-34.722</b>	<b>-118.573</b>
	1,49%	0,40%	-3,68%	5,27%	12,68%

**Nota:** Dades extretes de la plataforma AUTORIZA per als exercicis 2014 a 2016. Pels exercicis 2017 i 2018 les dades són les del decret d'aprovació de la liquidació pressupost

- **Estabilitat**

L'Ajuntament, en termes consolidats, presenta en la liquidació del pressupost 2018 una necessitat de finançament de 20.842 €. Els ingressos de capital (cap.7) s'han reduït, part d'aquesta minoració d'ingressos és conseqüència dels

APE-02.01/2/edi.3



críters de registre i reconeixement continguts a l'apartat 5è. de la primera part de l'Annex PGCP. El resultat és un desequilibri temporal entre ingressos no financers i despeses no financeres que provoca una necessitat de finançament en l'exercici 2018.

En el quadre següent podem observar el càlcul de l'estabilitat en la liquidació de l'exercici 2018 i un històric de quatre anys.

Estabilitat					
	2014	2015	2016	2017	2018
INF	1.852.255	1.750.825	1.668.981	1.616.583	1.464.940
DNF	1.346.042	1.794.270	1.892.729	1.502.396	1.520.400
Estabilitat Financera	506.213	-43.445	-223.749	114.187	-55.460
Ajustaments	-116.119	119.399	-13.146	-932	34.618
Ajust recaptació	-33.217	18.756	-12.792	-6.533	29.009
PTE	7.039	10.703	6.434	1.306	3.114
Despeses pendents aplicació	-89.940	89.940	-6.788	4.294	2.494
<b>Cap. / Nec.</b>	<b>390.094</b>	<b>75.954</b>	<b>-236.895</b>	<b>113.255</b>	<b>-20.842</b>

## 3.2. Previsió temporal

### 3.2.1. Ingressos

- Ingressos dades històriques

INGRESSOS (DRETS RECONEGUTS)												
Exercicis / Capítols	1	2	3	4	5	Total I.Ctcs.	6	7	Total I.Cap.	8	9	Total Gral.
2014	376.304	361.121	288.900	735.430	17.310	1.779.064	0	73.190	73.190	0	0	1.852.255
2015	378.517	5.683	230.846	876.341	17.826	1.509.213	0	241.612	241.612	0	0	1.750.825
2016	376.521	4.579	245.444	751.194	17.549	1.395.287	0	273.694	273.694	0	0	1.668.981
2017	378.838	5.343	237.247	911.852	21.761	1.555.042	0	61.541	61.541	0	0	1.616.583
2018	353.703	7.655	230.191	851.427	21.964	1.464.940	0	0	0	0	0	1.464.940
Mitjana	372.777	76.876	246.526	825.249	19.282	1.540.709	0	130.007	130.007	0	0	1.670.717

Com a principals trets a comentar tenim pel que fa a ingressos corrents, al capítol 1 (Impostos directes) que al 2018 es produeix una minoració com a conseqüència d'una manca de reconeixement del dret de la distribució de quotes IAE 2018 de la central nuclear Ascó que la resta d'anys si s'ha reconegut (aplicació 13003 IAE- Quotes CC.NN. Ascó).

L'exercici 2014 al capítol 2 es reconeix un càrrec de ICIO del parc edic per import de 354.429 €, no recurrent. Globalment els ingressos corrents s'estabilitzen sobre el 1.500.000 €.

Pel que fa als ingressos de capital, donada la seva naturalesa de no recurrents, observem una evolució erràtica en funció de les inversions subvencionades.

## • Ingressos pressupostats exercici 2019

PRESSUPOST INGRESSOS 2019												
Exercicis / Capítols	1	2	3	4	5	Total I.Ctes.	6	7	Total I.Cap.	8	9	Total Gral.
<b>Pressupost</b>	391.305	6.000	242.550	824.660	22.295	1.486.810	0	198.952	198.952	0	0	<b>1.685.762</b>
<b>MC ( inc.RC)</b>	0	0	0	29.278	0	29.278	0	327.513	327.513	261.240	0	<b>618.031</b>
<b>Pressupost definit</b>	<b>391.305</b>	<b>6.000</b>	<b>242.550</b>	<b>853.938</b>	<b>22.295</b>	<b>1.516.088</b>	<b>0</b>	<b>526.465</b>	<b>526.465</b>	<b>261.240</b>	<b>0</b>	<b>2.303.794</b>

Les consignacions aprovades al pressupost 2019, s'ajusten de forma general a les dades històriques, exceptuant el capítol 7. S'han tingut en comptes les modificacions de crèdit informades per l'ajuntament.

## • Ingressos previsions liquidació 2019-2020

PREVISIÓ LIQUIDACIÓ INGRESSOS												
Exercicis / Capítols	1	2	3	4	5	Total I.Ctes.	6	7	Total I.Cap.	8	9	Total Gral.
<b>2019</b>	396.305	5.815	235.932	853.938	22.295	1.514.286	0	295.719	295.719	0	0	<b>1.810.005</b>
<b>2020</b>	396.305	5.815	235.932	862.478	22.518	1.523.048	0	230.746	230.746	0	0	<b>1.753.794</b>

Els criteris utilitzats en les previsions de liquidació tenint en compte les dades històriques, el pressupost aprovat pel 2019 i les seves modificacions de crèdit, han estat els següents:

### Exercici 2019:

Capítol 1: consignació prevista al pressupost 2019 més increment recaptació

Capítol 2: mitjana dels últims quatre exercicis liquidats.

Capítol 3: mitjana dels últims quatre exercicis liquidats.

Capítol 4: consignació prevista al pressupost 2019 més modificació crèdit.

Capítol 5: consignació prevista al pressupost 2019.

Capítol 6: sense consignació.

Capítol 7: previsió facilitada per l'ajuntament amb el detall següent:

Transferències de capital	Pressupost 19	Modific cred.2019	Prev. Liquid.19
ACA: subvenció planta nova a ETAP	153.459		-
Diputació PAM - Obra ETAP	35.000		-
Diputació - Subv. PEXI- Planta elim THM-ETAP	10.493		-
Diputació SAM (Pavimentació C/ Sta Ubaldesca)		194.017	194.017
Diputació PAM (Obra C/ de Baix)		101.702	101.702
Diputació PAM -Enllumenat zona esportiva		31.794	-
<b>TOTAL</b>	<b>198.952</b>	<b>327.513</b>	<b>295.719</b>

Capítol 8 : sense consignació.

Capítol 9 : sense consignació.

## Exercici 2020:

Els criteris utilitzats en les previsions de liquidació tenint en compte les dades històriques, han estat els següents:

Capítol 1 : previsió liquidació 2019.

Capítol 2 : previsió liquidació 2019.

Capítol 3 : previsió liquidació 2019.

Capítol 4 : previsió liquidació 2019 amb un increment de l'1%.

Capítol 5 : previsió liquidació 2019 amb un increment de l'1%.

Capítol 6 : sense consignació.

Capítol 7 : previsió facilitada per l'ajuntament amb el detall següent:

Transferències de capital	Prev. Ppost 2020	Prev. Liquid.2020
ACA: subvenció planta nova a ETAP	153.459	153.459
Diputació PAM - Obra ETAP	35.000	35.000
Diputació - Subv. PEXI- Planta elim THM-ETAP	10.493	10.493
Diputació PAM -Enllumenat zona esportiva	31.794	31.794
<b>TOTAL</b>	<b>230.747</b>	<b>230.747</b>

Capítol 8 : sense consignació.

Capítol 9 : sense consignació.

### 3.2.2. Despeses

#### • Despeses dades històriques

DESPESES (OBLIGACIONS RECONEGUTS)												
Exercicis / Capítols	1	2	3	4	5	Total D.Ctes.	6	7	Total D.Cap.	8	9	Total Gral.
<b>2014</b>	540.861	676.051	0	34.447	0	1.251.359	94.683	0	94.683	0	0	<b>1.346.042</b>
<b>2015</b>	551.829	832.068	0	24.397	0	1.408.294	385.976	0	385.976	0	0	<b>1.794.270</b>
<b>2016</b>	547.455	706.367	27	31.214	0	1.285.063	607.666	0	607.666	0	0	<b>1.892.729</b>
<b>2017</b>	537.596	798.520	467	31.526	0	1.368.108	134.287	0	134.287	0	0	<b>1.502.396</b>
<b>2018</b>	553.374	755.072	0	30.796	0	1.339.241	156.159	25.000	181.159	0	0	<b>1.520.400</b>
<b>Mitjana</b>	<b>546.223</b>	<b>753.616</b>	<b>99</b>	<b>30.476</b>	<b>0</b>	<b>1.330.413</b>	<b>275.754</b>	<b>5.000</b>	<b>280.754</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.611.167</b>

A nivell global observem que la despesa corrent s'estabilitza entorn als 1.330.000 euros, i que els ingressos corrents cobreixen les despeses corrents.

Pel que fa a les despeses de capital s'aprecia una evolució erràtica en el capítol 6 de despeses. Recomanem millorar la planificació i execució pressupostària per tal d'evitar modificacions significatives de les inversions i assolir un comportament més estable o lineal.

#### • Despeses pressupostades exercici 2019

PRESSUPOST DESPESES 2018												
Exercicis / Capítols	1	2	3	4	5	Total D.Ctes.	6	7	Total D.Cap.	8	9	Total Gral.
<b>Pressupost</b>	556.571	767.075	0	42.700	14.285	1.380.630	284.077	21.055	305.132	0	0	<b>1.685.762</b>
<b>MC ( inc.RC)</b>	0	109.783	0	0	0	109.783	487.193	21.055	508.248	0	0	<b>618.031</b>
<b>Pressupost definit</b>	<b>556.571</b>	<b>876.858</b>	<b>0</b>	<b>42.700</b>	<b>14.285</b>	<b>1.490.414</b>	<b>771.271</b>	<b>42.109</b>	<b>813.380</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.303.794</b>

Les consignacions aprovades al pressupost 2019, s'ajusten de forma general a l'increment de les despeses que s'observa en les dades històriques. Pel que fa a les previsions del capítol 6, la consignació reflecteix les inversions previstes per l'ajuntament per l'exercici 2019 més les modificacions de crèdit (veure quadre següent apartat). Observem que es pressuposta el capítol 5 amb la dotació per al Fons de contingència, que es destinarà a atendre les necessitats inajornables de caràcter no discrecional i no previstes al pressupost inicialment aprovat.

### • Despeses previsions liquidació 2019-2020

PREVISIÓ LIQUIDACIÓ DESPESES												
Exercici / Capítols	1	2	3	4	5	Total D.Ctes.	6	7	Total D.Cap.	8	9	Total Gral.
2019	565.825	753.616	0	30.476	0	1.349.917	417.818	42.109	459.927	0	0	1.809.844
2020	577.142	753.616	0	30.476	0	1.361.233	440.778	42.109	482.887	0	0	1.844.120

Els criteris utilitzats en les previsions de liquidació tenint en compte les dades històriques, el pressupost, la incorporació de romanents i la modificació de crèdit prevista, han estat els següents:

#### Exercici 2019:

Capítol 1 : import liquidació 2018 més un increment del 2,25%.

Capítol 2 : mitjana últims 5 exercicis liquidats.

Capítol 3 : sense consignació.

Capítol 4 : mitjana últims 5 exercicis liquidats.

Capítol 5 : sense consignació.

Capítol 6 : previsió facilitada per l'ajuntament amb el detall següent:

Inversions (cap.6) 2019	Pressupost 19	Modific Cred 19	Prev. Liquid.19	Finançament Import Subv	Descripció finançament 19	
Planta d'eliminació THM i terbolesa a l'ETAP (Riu)	270.629		-		ACA-Pam-Pexi	exec al 2020
Adquisicions inventariables serveis municipals	6.449		6.000			
Adquisició nova fotocopiadora oficines	7.000		5.000			
paviment i serveis C/Santa Ubaldesca i St Joan		210.682	210.682	194.017	Diputacio PAM	
Obres condicionament parc infantil		9.806	9.806		RTDG	
Instal·lació nova calefacció edifici Ajunt		15.677	15.677		RTDG	
Pavimentació i serveis carrer de Baix		170.654	170.654	101.702	DIPUTACIO PAM	
Renovació enllumenat zona esportiva		80.375	-		DIPUTACIO PAM	
<b>TOTAL</b>	<b>284.077</b>	<b>487.193</b>	<b>417.818</b>	<b>295.719</b>		

Capítol 7 : consignació prevista al pressupost 2019 més modificació crèdit.

Capítol 8 : sense consignació.

Capítol 9 : sense consignació.

#### Exercici 2020:

Els criteris utilitzats en les previsions de liquidació tenint en compte les dades històriques, han estat els següents:



- Capítol 1 : previsió liquidació 2019 amb un increment del 2%.  
 Capítol 2 : previsió liquidació 2019.  
 Capítol 3 : sense consignació.  
 Capítol 4 : previsió liquidació 2019.  
 Capítol 5 : sense consignació.  
 Capítol 6 : previsió facilitada per l'ajuntament amb el detall següent:

Inversions (cap.6)- 2020	Prev.		Prev.		Finançament Imprt Subv 20	Descripció finançament	
	Ppost.2020	Inv. del 19 al 20	Liquid.20				
Inst. Calefacció biomassa edificis: Aurera	65.726	0	65.726				
Inst. Calefacció biomassa edificis: Aurera	24.048	0	24.048				
Planta d'eliminació THM i terbolesa a l'ETAP (Riu)		270.629	270.629	198.952	ACA-Pa m-Pexi	ve del 2019	
Renovació enllumenat zona esportiva		80.375	80.375	31.794	DIPUTACIO PAM	ve del 2019	
<b>TOTAL</b>	<b>89.774</b>	<b>351.004</b>	<b>440.778</b>	<b>230.746</b>			

- Capítol 7 : segons Pla pressupostari a mig termini (despesa conveni Diputació).  
 Capítol 8 : sense consignació.  
 Capítol 9 : sense consignació.

### 3.2.3. Càlcul dels indicadors, sota el supòsit que no es produeixen canvis en les polítiques fiscals i de despeses.

Estabilitat		
	2019	2020
INF	1.810.005	1.753.794
DNF	1.809.844	1.844.120
Estabilitat Financera	161	-90.326
Ajustaments	4.744	1.200
Ajust recaptació	1.200	1.200
PTE	3.544	0
Despeses pendents aplicació	0	0
<b>Cap. / Nec.</b>	<b>4.905</b>	<b>-89.126</b>

L'ajust de recaptació es calcula per diferència entre les previsions de liquidació dels cap. 1, 2 i 3 i la mitjana de recaptació dels últims quatre exercicis, la devolució del PTE és de 3.544 per al 2019 i no es preveu per a l'exercici 2020. No es preveuen despeses pendents.

**Sense aplicació de mesures correctives es preveu compliment de l'objectiu d'estabilitat en l'exercici 2019 i un incompliment en l'exercici 2020.**



Regla de la Despesa		
	2019	2020
Desp.Comp. n-1	1.299.458	1.257.615
Inv.Fin.Sosten. n-1	0	0
Taxa Referencia	1.334.543	1.292.828
Augments/Disminucions	0	0
Inv.Fin.Sosten. n	0	0
Límit RD	1.334.543	1.292.828
Suma cap.1 a 7 (-3)	1.809.844	1.844.120
Ajust. SEC	0	0
<i>Despeses pendents aplicació</i>	0	0
<i>Altres</i>	0	0
Desp. Finançades amb fons finalistes	-552.229	-487.256
<i>UE</i>	0	0
<i>Estat</i>	0	0
<i>Com.Aut.</i>	0	0
<i>Diputacions</i>	0	0
<i>Altres AP.</i>	0	0
Total Despesa Computable exercici n	1.257.615	1.356.864
<b>Cumpliment / Incumpliment RD</b>	<b>76.928</b>	<b>-64.036</b>

Les despeses finançades amb fons finalistes pels exercicis 2019 i 2020 s'han calculat a partir de la mitjana de finançament dels últims 5 exercicis (34%), aplicat al capítol 2 de despeses i amb la totalitat de la previsió de liquidació del capítol 7 d'ingressos (295.719 € per l'exercici 2019 i 230.746 € pel 2020).

**Sense aplicació de mesures correctives es preveu un compliment de l'objectiu de la regla de la despesa en l'exercici 2019 i un incumpliment en l'exercici 2020.**

### 3.3. Mesures: descripció, quantificació i calendari

- Sobre despeses no financeres**

#### Exercici 2019:

- Despeses corrents: Consolidar les despeses corrents sobre els 1.349.917 € i no sobrepassar aquest límit mentre no s'obtinguin noves subvencions per a despeses corrents.
- Despeses de capital (inversions):  
Limitar les inversions finançades amb fons propis a 127.000€, aquest

APE-02.01/2/edi.3



import es podrà incrementar amb els fons aliens (no financers) que sigui capaç d'obtenir el consistori per finançar inversions.

### Exercici 2020:

- Despeses corrents: Consolidar les despeses corrents sobre els 1.361.00 € i no sobrepassar aquest límit mentre no s'obtinguin noves subvencions per a despeses corrents.
- Despeses de capital:
  - Realitzar la despesa de la plata d'eliminació (ETAP) i l'obra de la renovació enllumenat de la zona esportiva, per import total de 351.004 €.
  - Limitar la resta d'inversions previstes per l'ajuntament finançades amb fons propis, per import de 89.774 €. Aquestes inversions es podran realitzar en l'import de les subvencions que sigui capaç d'obtenir el consistori per finançar inversions.

Amb l'aplicació d'aquestes mesures les previsions de liquidació de despeses per 2019-2020 són les següents:

PREVISIÓ LIQUIDACIÓ DESPESES												
Exercici / Capítols	1	2	3	4	5	Total D.Ctes.	6	7	Total D.Cap.	8	9	Total Gral.
2019	565.825	753.616	0	30.476	0	1.349.917	417.818	42.109	459.927	0	0	1.809.844
2020	577.142	753.616	0	30.476	0	1.361.233	351.004	42.109	393.113	0	0	1.754.346

### Les regles fiscals i els indicadors de solvència amb l'aplicació d'aquestes mesures seran positives:

Estabilitat		
	2019	2020
INF	1.810.005	1.753.794
DNF	1.809.844	1.754.346
Estabilitat Financera	161	-552
Ajustaments	4.744	1.200
Ajust recaptació	1.200	1.200
PTE	3.544	0
Despeses pendents aplicació	0	0
Cap. / Nec.	4.905	648

Regla de la Despesa		
	2019	2020
Desp.Comp. n-1	1.299.458	1.257.615
Inv.Fin.Sosten. n-1	0	0
Taxa Referencia	1.334.543	1.292.828
Augments/Disminucions	0	0
Inv.Fin.Sosten. n	0	0
Límit RD	1.334.543	1.292.828
Suma cap.1 a 7 (-3)	1.809.844	1.754.346
Ajust. SEC	0	0
<i>Despeses pendents aplicació</i>	0	0
<i>Altres</i>	0	0
Desp. Finançades amb fons finalistes	-552.229	-487.256
<i>UE</i>	0	0
<i>Estat</i>	0	0
<i>Com.Aut.</i>	0	0
<i>Diputacions</i>	0	0
<i>Altres AP.</i>	0	0
Total Despesa Computable exercici n	1.257.615	1.267.090
<b>Cumpliment / Incumpliment RD</b>	76.928	25.738

	Romanent de Tresoreria	
	2019	2020
RT total	405.836	405.283
Saldos de duptos cobrament	44.415	44.415
Excés finançament afectat (sense FFPP)	0	0
RT exercici per despeses generals	361.420	360.868
Saldo obligacions pendents aplicar Press.	0	0
RT Ajustat (RTGG- 413-418)	361.420	360.868

Estalvi Corrent després d'amortitzacions		
	2019	2020
Ingressos corrents	1.514.286	1.523.048
Despeses corrents	1.349.917	1.361.233
Amortitzacions operacions de crèdit	0	0
	164.369	161.815



Deute Viu		
	2019	2020
Deute a curt termini	0	0
Deute a llarg termini	0	0
Total Deute	0	0
Rati Deute Viu	0,00%	0,00%

#### 4. Conclusió i objectiu

L'aplicació de les mesures proposades al PEF permetran complir amb l'objectiu d'Estabilitat amb un equilibri financer i amb la Regla de la despesa, amb una variació de la despesa computable en ambdós exercicis inferior al límit legal fixat per la taxa de referència.

Indicador 2019	valor (*)	Efecte mesures	valor PEF (*)
Estabilitat pressupostària	4.905 €	0 €	4.905 €
Regla de la despesa	76.928 €	0 €	76.928 €
(*) Color verd compleix /color vermell incompleix amb els límits legals.			

Indicador 2020	valor (*)	Efecte mesures	valor PEF (*)
Estabilitat pressupostària	-89.126 €	89.774 €	648 €
Regla de la despesa	-64.036 €	89.774 €	25.738 €
(*) Color verd compleix /color vermell incompleix amb els límits legals.			

S'haurà de tenir en compte en el moment de l'execució dels pressupostos les previsions reflectides al pla econòmic financer, amb especial atenció a la utilització del Romanent de tresoreria per a despeses generals i l'efecte en el compliment dels indicadors de capacitat de finançament i regla de la despesa, atès que el marge és reduït.

#### 5. Tràmits a seguir

1. Aprovació pel Ple del Pla econòmic financer.
2. L'aprovació del Pla econòmic i financer per acord plenari s'ha d'acreditar mitjançant la tramesa al Departament de la Vicepresidència i d'Economia i Hisenda de les previsions d'ingressos i despeses per als exercicis compresos al pla (formulari 9; models PR-0 i PR-1.2) i de la memòria del president o de la presidenta de l'ens local relativa a les hipòtesis utilitzades en l'elaboració de les previsions.

Aquest Pla econòmic financer Segons l'article 13 de l'Ordre ECF/138/2007 sobre procediments en matèria de tutela financera dels ens locals del 29 de desembre de 2014, s'ha d'enviar per mitjà telemàtic a

APE-02.01/2/edi.3

l'extranet de les administracions catalanes ([www.eacat.cat](http://www.eacat.cat)) des de l'opció "Altres tramitacions" de l'apartat "Economia / Procediments de tutela financera".

S'adjunta el model PR als efectes de la comunicació. A la fulla PR-0 (línia 56) cal indicar la data de tramesa del model al Departament de la Vicepresidència i d'Economia i Hisenda i a la fulla PR-1.2 (línia 4) la data d'aprovació del Pla Econòmic Financer.

3. També s'ha de comunicar a la Oficina Virtual para la Coordinación financiera con las Entidades Locales mitjançant la plataforma AUTORIZA, aplicatiu de l'oficina virtual PEFEL2. La corporació local remetrà el pla econòmic i financer al Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques en el termini de 5 dies naturals des de la seva aprovació per la corporació local.

La tècnica de la Unitat d'Assistència  
Econòmica i Financera Municipal - SAM

Sara Garcia Pinyol

Tarragona, 16 d'abril de 2019

APE-02.01/2/edi.3