



INFORME D'INTERVENCIÓ NÚM. 08/071/2018

ASSUMPTE: Avaluació definitiva del compliment dels objectius d'estabilitat pressupostària en el sector públic local, corresponent als comptes anuals de l'exercici 2017 retuts i formulats per les diferents entitats que l'integren.

INFORME: De conformitat amb el que disposa l'article 16.2 del Reglament de la Llei General d'Estabilitat Pressupostària, aprovat per RD 1463/2007 i a la vista de la documentació que figura a l'expedient, emeto el següent informe:

Primer.- Sector públic administratiu

a) Estabilitat pressupostària

L'objectiu d'estabilitat pressupostària definit com la situació d'equilibri o superàvit estructural, de forma genèrica per l'article 3.2 de la Llei Orgànica 2/2012, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera (LOEPSF), es determina per a les corporacions locals a l'article 11.4 de la citada llei, com un equilibri o un superàvit pressupostari. Per Acord del Consell de Ministres de 2/12/2016 es va establir l'objectiu d'estabilitat pressupostària pel conjunt del sector d'entitats locals en el 0% per a 2017. Aquest equilibri o superàvit pressupostari, es calcula, d'acord amb els articles 6.2 i 4.1 del Reglament de la Llei General d'Estabilitat Pressupostària, aprovat per RD 1463/2007, en termes de capacitat de finançament amb els criteris continguts al Sistema Europeu de Comptes Nacionals i Regionals (SEC 2010) i de forma consolidada amb el conjunt d'entitats dependents de la entitat local considerades administracions públiques, d'acord amb aquest Sistema. Les entitats dependents considerades administracions públiques, segons la classificació que faci l'INE juntament amb l'IGAE i amb el Banc d'Espanya haurà de figurar a la Base de dades general d'entitats locals del Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques (BDGEL).

Les entitats que a 31/12/2017 conformen el sector públic considerat administració pública (de no mercat) segons la informació continguda a la BDGEL, està formada per:

- a) El propi ajuntament.
- b) L'Organisme Autònom Institut Municipal de Radiodifusió.
- c) La societat mercantil PROCORNELLÀ

En compliment d'allò que disposa l'article 16.2 del Reglament de la Llei General d'Estabilitat Pressupostària, aprovat per RD 1463/2007, a partir de les dades contingudes en els seus comptes anuals que s'inclouen en el Compte General de 2017, i un cop realitzats els ajustaments necessaris per a relacionar el resultat pressupostari amb la capacitat de finançament en termes SEC 2010, seguint el Manual del càlcul del dèficit en Comptabilitat nacional adaptat a les corporacions locals, elaborat per l'IGAE, qui subscriu ha avaluat el compliment de l'objectiu d'estabilitat pressupostària obtenint-se el resultat que figura en el quadre de l'annex I, el resum del qual és el següent¹:

EXERCICI	2017					CAPACITAT (+)/NECESSITAT (-) DE FINANÇAMENT
	INGRESSOS NO FINANCERS	DESPESES NO FINANCERES	AJUSTAMENTS SEC-2010	OPERACIONS INTERNES		
AJUNTAMENT	86.314.496,42	78.007.998,23	-3.210.882,36		5.095.615,83	
ORGANISME AUTÒNOM INSTITUT MUNICIPAL DE RADIODIFUSIÓ	201.540,55	150.359,89	0,00		51.180,66	
PROCORNELLÀ	22.275.993,98	16.125.322,44			6.150.611,54	
TOTAL	108.791.970,95	94.283.680,56	-3.210.882,36	0,00	11.297.408,03	

¹ Aquestes dades coincideixen amb les que es van subministrar al Ministerio de Hacienda y Administraciones Públicas, en relació amb la informació de la liquidació del pressupost de 2017.



En conseqüència, es compleix l'objectiu d'estabilitat pressupostària, determinat a l'article 11.4 de la Llei Orgànica 2/2012.

b) Regla de despesa

La regla de despesa està definida a l'article 12 de la LOEPSF, i consisteix a limitar el creixement de la despesa computable de les administracions públiques en funció de la taxa de referència del creixement del PIB de mig termini. La taxa de referència de creixement del PIB de mig termini la determina el Ministeri d'Economia i Competitivitat. Per Acord del Consell de Ministres de 2/12/2016 pel que es va aprovar l'objectiu d'estabilitat 2017-2019 aquesta taxa es va fixar per a 2017 en el 2,1%.

Qui subscriu ha avaluat el compliment de la regla de despesa, sent el resultat el que figura en el quadre de l'Annex II, el resum del qual és el següent²:

EXERCICI	2017			TAXA DE REFERÈNCIA 0,021			
	DESPESES COMPUTABLES EX. ANTERIOR	IFS EX. ANTERIOR	TAXA DE REFERÈNCIA	AUGMENTS / DISMINUCIONS	LÍMIT REGLA DESPESES	DESPESES COMPUTABLES	DESVIACIÓ
AJUNTAMENT	57.096.200,30	-365.257,16	57.922.292,95	0,00	57.922.292,95	64.137.317,56	6.215.024,61
ORGANISME AUTÒNOM INSTITUT MUNICIPAL DE RÀDIODIFUSIÓ	146.123,66		149.192,26	0,00	149.192,26	150.359,89	1.167,63
PROCORNELLÀ	11.482.041,55		11.723.164,42	0,00	11.723.164,42	14.745.524,96	3.022.360,54
TOTAL	68.724.365,51	-365.257,16	69.794.649,63	0,00	69.794.649,63	79.033.202,41	9.238.552,78

En conseqüència, s'incompleix la regla de despesa.

c) Límit de deute

D'acord amb l'article 13.1 de la LOEPSF, el límit de deute en el que s'instrumenta el principi de sostenibilitat financera, queda establert per al conjunt de corporacions locals en el 3% del PIB. No obstant, la disposició transitòria primera de la citada llei, contempla assolir aquest objectiu l'any 2020.

No existeix cap objectiu de límit de deute fixat de forma individual per a cada corporació local, la qual cosa fa impossible determinar quin és aquest límit en el cas de l'Ajuntament de Cornellà de Llobregat. No obstant això, es pot entendre que aquest límit és l'establert amb caràcter general per l'article 53.2 del Text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals. Segons aquest article, el límit se situaria en un volum de deute viu per operacions de crèdit concertades o avalades, tant a curt termini com a llarg termini, del 110% dels ingressos corrents consolidats liquidats.

En l'annex III figuren les operacions de crèdit concertades i avalades i els saldos vius a 31 de desembre de 2016. La ràtio de deute viu se situa en el 62,92%, d'acord amb els càlculs que figuren en l'annex esmentat, per sota de límit del 110%. el resum del qual és el següent³:

TOTAL OPERACIONS DE CRÈDIT CONSOLIDADES COMPUTABLES	AJUNTAMENT	IMR	CONSORCI	PROCORNELLÀ	OP. INTERNES	TOTAL	
INGRESSOS CONSOLIDATS PER OPERACIONS CORRENTS MENYS INGRESOS AFECTATS (*)	2017	84.554.748,82	201.540,55	0,00	18.775.933,98	-3.142.708,46	190.389.512,89
RÀTIO DEUTE VIU							44,80%

² Aquestes dades coincideixen amb les que es van subministrar al Ministerio de Hacienda y Administraciones Públiques, en relació amb la informació de la liquidació del pressupost de 2017.

³ Aquestes dades coincideixen amb les que es van subministrar al Ministerio de Hacienda y Administraciones Públiques, en relació amb la informació de la liquidació del pressupost de 2017.



En conseqüència, l'Ajuntament compleix el límit general de deute viu.

d) Període mig de pagament a proveïdors

D'acord amb l'article 13.6 de la LOESF, les administracions han de garantir a través del seu pla de tresoreria el compliment del termini màxim de pagament que estableix la normativa de morositat.

El càlcul del termini mig de pagament realitzat d'acord amb el criteri contingut a l Reial Decret 635/2014, de 25 de juliol, pel que 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 dels règims de finançament, previstos a la Llei Orgànica 2/2012, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera, corresponent al mes de desembre de 2017 comunicat al Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques, és el següent:

MES DICIEMBRE
AÑO 2017

Código de Entidad	Entidad	Ratio de Operaciones Pagadas *	Ratio de Operaciones Pendientes de Pago *	Periodo Medio de Pago Mensual *
09-08-073-AA-000	Cornellà de Llobregat	28,33	8,07	13,58
09-08-073-AP-002	E. M. Promoció Social, Urbana i Econòmica de Cornellà S.A.	26,74	(17,12)	1,59
09-08-073-AV-002	Institut Municipal Radiodifusió	1,67	(17,00)	(2,82)

En días

MES DICIEMBRE
AÑO 2017

Periodo Medio de Pago Global a Proveedores Mensual *	
Cornellà de Llobregat	12,03

En días

Tenint en compte que el termini de pagament és de 30 dies des de l'aprovació de la factura, a partir dels 30 dies des de la seva recepció al registre de factures⁴, el valor de l'indicador obtingut està per sota i, en conseqüència, es compleix el termini.

Segon.- Sector públic empresarial

D'acord amb l'article 3.3 de la Llei Orgànica 2/2012, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera (LOEPSF), s'entendrà per estabilitat pressupostària la posició d'equilibri financer, respecte de les entitats a les que es refereix l'article 2.2 de la citada Llei Orgànica (és a dir, de les entitats dependents de les corporacions locals que no tinguin consideració d'administració pública, segons el criteris establerts al Sistema Europeu de Comptes nacionals i Regionals - SEC 95 -).

⁴ Per tant, si la factura es paga abans dels 30 dies des de la recepció de la factura al registre de factures, o si encara no han transcorregut aquests 30 dies, el nombre de dies apareix en negatiu.



Per la seva banda l'article 24.1 del RD 1463/2007 – que s'ha d'entendre vigent, d'acord amb la disposició derogatòria única de la LOEPSF i amb la disposició final tercera de l'Ordre HAP/2105/2012 - considera que la situació de desequilibri en aquestes entitats, es produeix quan, d'acord amb els criteris del pla de comptabilitat que li sigui d'aplicació, incorrin en pèrdues que s'hagin de sanejar amb la dotació de recursos no previstos en l'escenari d'estabilitat de l'entitat local.

L'article primer, apartat 36 de la Llei 27/2013, de 27 de desembre, de racionalització i sostenibilitat de l'administració local, que va modificar la disposició addicional novena de la Llei 7/1985, de 7 d'abril reguladora de les bases de règim local, considera que hi ha una situació de desequilibri financer, quan es produeixen resultats d'explotació negatius durant dos exercicis comptables consecutius. O sigui que a sensu contrari, hi ha equilibri financer quan els resultats d'explotació són positius o bé, si fossin negatius, quan en l'exercici immediat anterior van ser positius.

Segons la informació continguda a la BDGEL del Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques, les entitats dependents i controlades per l'Ajuntament de Cornellà de Llobregat que no estan sectoritzades com administracions públiques, són:

- d) La societat mercantil municipal TECSALSA.
- e) La Fundació privada per a l'Atenció de les Persones Dependents.

A la vista dels comptes anuals de 2016 i 2017 tramesos per les citades entitats, la situació en relació a l'equilibri financer, tal com es defineix a l'article 24.1 del RD 1463/2007, de les citades entitats individualment considerades és la següent:

ENTITAT	FONS PROPIS A 1/1/17 (a)	RESULTAT DE L'EXERCICI (b)	FONS PROPIS A 31/12/17 (c=a-b)	CAPITAL SOCIAL/FONS DOTACIONALS (d)	RÀTIO FONS PROPIS/ CAPITAL SOCIAL (c/d)
TECSALSA	1.520.474,78	260.042,82	1.780.517,60	60.101,21	29,63
Fundació privada per a l'Atenció de les Persones Dependents	12.744,99	74.913,58	87.658,57	30.000,00	2,92

ENTITAT	RESULTATS DE L'EXERCICI 2016	RESULTATS DE L'EXERCICI 2017
TECSALSA	271.729,35	260.042,82
Fundació privada per a l'Atenció de les Persones Dependents	44.830,20	74.913,58

En conseqüència, la situació en relació amb el compliment de l'equilibri financer d'aquestes entitats, és la següent:

- TECSALSA: Té resultats positius en l'exercici 2017 i en l'anterior, i el seu ràtio de fons propis supera àmpliament el capital de la societat. En conseqüència, **es troba en situació d'equilibri financer.**
- Fundació privada per a l'Atenció de les Persones Dependents: Té resultats positius en l'exercici 2017 i en l'anterior, i el seu ràtio de fons propis supera



Ajuntament de
Cornellà de Llobregat

Plaça de l'Església, 1
08940 Cornellà de Llobregat

àmpliament el capital de la societat. En conseqüència, **es troba en situació d'equilibri financer.**

Cornellà de Llobregat, 20 d'abril de 2018

CPISR-1 Juan	Firmado digitalmente
Ramón Sagalés	por CPISR-1 Juan
Guillamón	Ramón Sagalés
	Guillamón
	Fecha: 2018.04.20
	14:27:48 +02'00'

Joan Ramon Sagalés Guillamón
INTERVENTOR GENERAL

Original: Expedient

Còpies: Alcalde

Tinent d'Alcalde d'Economia i Governança
Arxiu



Ajuntament de
Cornellà de Llobregat

Plaça de l'Església, 1
08940 Cornellà de Llobregat

ANNEX I

QUADRE DE DETERMINACIÓ DE LA CAPACITAT DE FINANÇAMENT EN TERMES CONSOLIDATS DE L'AJUNTAMENT I DE LES ENTITATS DEPENDENTS CALSSIFICADES COM A ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES



CAPACITAT DE FINANÇAMENT

ENTITAT	AJUNTAMENT	
SECTOR	AA.PP.	
PLA COMPTABLE	PGCP	
INGRESSOS NO FINANCERS	2016	2017
Cap. I Impostos directes	42.209.142,75	43.495.454,90
Cap. II Impostos indirectes	3.477.286,33	3.387.745,68
Cap. III Taxes i altres ingressos	12.567.531,14	9.778.061,82
Cap. IV Transferències corrents	25.126.296,83	27.529.003,39
Cap. V Ingressos patrimonials	368.827,82	369.878,55
Cap. VI Alienació d'inversions	0,00	1.266.738,03
Cap. VII Transferències de capital	4.426.102,11	487.614,05
TOTAL	88.175.186,98	86.314.496,42
DESPESES NO FINANCERES	2016	2017
Cap. I Despeses de personal	27.962.475,03	28.789.689,96
Cap. II Despesa en bens i serveis	28.405.846,35	29.190.000,59
Cap. III Despeses financeres	126.353,57	194.119,18
Cap. IV Transferències corrents	10.923.676,46	11.995.362,79
Cap. V Fons de contingència i altres imprevistos	0,00	0,00
Cap. VI Inversions reals	4.548.630,05	3.773.271,96
Cap. VI Inversions finançament sostenibles	365.257,16	428.321,96
Cap. VII Transferències de capital	2.757.940,65	3.637.231,79
TOTAL	75.090.179,27	78.007.998,23
AJUSTAMENTS (SEC-2010)	2016	2017
Ajustament per recaptació d'ingressos Cap. I	-2.137.843,96	-1.289.745,72
Ajustament per recaptació d'ingressos Cap. II	668,75	-869,18
Ajustament per recaptació d'ingressos Cap. III	-394.687,06	-432.147,19
(+) Ajustament per liquidació PTE 2008	0,00	0,00
(+) Ajustament per liquidació PTE 2009	1.256.580,48	0,00
(+) Ajustament per liquidació PTE 2013	573.832,13	
Interessos	22.659,79	0,00
Ajustament per grau d'execució de despeses	0,00	0,00
Inversions realitzades per compte de l'Ajuntament	0,00	0,00
Ingressos per venda d'accions	0,00	0,00
Dividends i participació en ingressos	0,00	0,00
Ingressos de la UE	0,00	0,00
Aportacions de capital	0,00	0,00
Assumpció i cancel·lació de deutes	0,00	0,00
Despeses pendents d'aplicar al pressupost	364.749,99	-1.430.124,23
Arrendament financer	0,00	0,00
Contractes APPs	0,00	0,00
Inversions realitzades per compte d'una altra AAPP	0,00	0,00
Devolucions pendents d'aplicar al pressupost	-61.557,73	-57.996,04
Altres	0,00	0,00
TOTAL	-375.597,61	-3.210.882,36



CAPACITAT DE FINANÇAMENT

ENTITAT ORGANISME AUTÒNOM INSTIT
SECTOR AA.PP.
PLA COMPTABLE PGCP

INGRESSOS NO FINANCERS	2016	2017
Cap. I Impostos directes	0,00	0,00
Cap. II Impostos indirectes	0,00	0,00
Cap. III Taxes i altres ingressos	37.986,67	26.850,55
Cap. IV Transferències corrents	120.157,00	174.370,00
Cap. V Ingressos patrimonials	300,54	320,00
Cap. VI Alienació d'inversions	0,00	0,00
Cap. VII Transferències de capital	0,00	0,00
TOTAL	158.444,21	201.540,55
DESPESES NO FINANCERES	2016	2017
Cap. I Despeses de personal	121.837,63	123.658,55
Cap. II Despeses en bens i serveis	24.286,03	26.701,34
Cap. III Despeses financeres	0,00	0,00
Cap. IV Transferències corrents	0,00	0,00
Cap. VI Inversions reals	0,00	0,00
Cap. VII Transferències de capital	0,00	0,00
TOTAL	146.123,66	150.359,89

AJUSTAMENTS (SEC-2010)	2016	2017
Ajustament per recaptació d'ingressos Cap. I		
Ajustament per recaptació d'ingressos Cap. II		
Ajustament per recaptació d'ingressos Cap. III		
(+) Ajustament per liquidació PTE 2008		
(+) Ajustament per liquidació PTE 2009		
Interessos		
Ajustament per grau d'execució de despeses	0,00	0,00
Inversions realitzades per compte de l'Ajuntament		
Ingressos per venda d'accions		
Dividends i participació en ingressos		
Ingressos de la UE		
Aportacions de capital		
Assumpció i cancel·lació de deutes		
Despeses pendents d'aplicar al pressupost		
Arrendament financer		
Contractes APPs		
Inversions realitzades per compte d'una altra AAPP		
Devolucions pendents d'aplicar al pressupost		
Altres	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00



Ajuntament de
Cornellà de Llobregat

Plaça de l'Església, 1
08940 Cornellà de Llobregat

CAPACITAT DE FINANÇAMENT

ENTITAT PROCORNELLÀ
SECTOR AA.PP.
PLA COMPTABLE PGC

INGRESSOS NO FINANCERS	2016	2017 (1)
Import net xifra negocis	9.817.917,66	19.468.011,30
Treballs previstos realitzar per la empresa per al seu actiu	0,00	0,00
Ingressos accessoris i altres ingressos de gestió corrent	164.333,44	110.870,43
Subvencions i transferències corrents	2.436.724,97	2.658.025,11
Ingressos financers per interessos	59.908,37	21.703,78
Ingressos de participacions en instruments de patrimoni	0,00	0,00
Ingressos excepcionals	0,00	17.323,36
Aportacions patrimonials	0,00	0,00
Subvencions de capital	2.524.009,90	0,00
TOTAL	15.002.894,34	22.275.933,98
DESPESES NO FINANCERES	2016	2017 (1)
Aprovisionaments	6.833.439,51	14.349.474,42
Despeses de personal	3.434.897,57	3.568.640,31
Altres despeses d'explotació	3.844.937,87	5.315.722,44
Despeses financeres i assimilades	2.090.400,15	811.788,62
Impost de societats	7.358,24	-29,87
Altres impostos		0,00
Despeses excepcionals	5.692,34	35.673,28
Variacions d'immobilitzat material i intangible; d'inversions immobiliàries i d'existències	-1.849.867,77	-8.886.859,57
Variació d'existències de productes acabats i en curs (+/-)	391.127,58	930.912,81
Aplicació provisions		0,00
Inversions per compte d'administracions i entitats públiques		0,00
Ajuts, transferències i subvencions concedits		0,00
TOTAL	14.757.985,49	16.125.322,44



Ajuntament de
Cornellà de Llobregat

Plaça de l'Església, 1
08940 Cornellà de Llobregat

ANNEX II

REGLA DE DESPESA



Ajuntament de
Cornellà de Llobregat

Plaça de l'Església, 1
08940 Cornellà de Llobregat

REGLA DESPESA

ENTITAT	AJUNTAMENT DE CORNELLÀ DE LL	
SECTOR	AA.PP.	
PLA COMPTABLE	PGCP	
	2016	2017
DESPESES NO FINANCERES (Caps. I a VII)	75.090.179,27	78.007.998,23
(-) Capítol III/despeses financeres	-126.353,57	-194.119,18
(+) Conceptes 301, 311, 321, 331, 357)	0,00	0,00
SUBTOTAL	74.963.825,70	77.813.879,05
(+/-) AJUSTAMENTS	-364.749,99	1.430.124,23
1.- ENTITATS SUBJECTES AL PGCP	-364.749,99	1.430.124,23
1.1.- (-) Alienació d'inversions reals		
1.2.- (+/-) Inversions realitzades per compte de la Corporació Local	0,00	0,00
1.3.- (+/-) Execució d'avalis		
1.4.- (+/-) Aportacions de capital	0,00	0,00
1.5.- (+/-) Assumpció i cancel.lació de deutes	0,00	0,00
1.6.- (+/-) Arrendament financer	0,00	0,00
1.7.- (+/-) Despeses realitzades pendents d'aplicar al pressupost	-364.749,99	1.430.124,23
1.8.- (+/-) Adquisicions amb pagament ajornat		
1.9.- (-) Inversions realitzades per compte d'altra AAPP		
1.10.- (+/-) Inexecució	0,00	0,00
1.11.- (+/-) Altres		
2.- ENTITATS SUBJECTES A PGC	0,00	0,00
2.1.- (+/-) Altres		
DESPESES NO FINANCERES EN TERMES SEC-2010	74.599.075,71	79.244.003,28
(-) OPERACIONS INTERNES	-5.835.601,47	-6.269.487,33
(-) DESPESES FINANÇADES AMB FONDS FINALISTES D'ALTRES AAPP	-11.302.016,78	-8.408.876,43
A) UE	0,00	0,00
B) ESTAT	-46.794,79	-968,56
C) CCAA	-4.393.879,98	-4.448.088,77
D) DIPUTACIONS	-3.102.012,89	-2.730.809,69
E) ALTRES AAPP	-3.759.329,12	-1.229.009,41
(+/-) INVERSIONS FINANCERAMENT SOSTENIBLES NO COMPUTABLES (+) ex.actual (-) ex.anterior	365.257,16	428.321,96
DESPESA COMPUTABLE	57.096.200,30	64.137.317,56



Ajuntament de
Cornellà de Llobregat

Plaça de l'Església, 1
08940 Cornellà de Llobregat

REGLA DESPESA

ENTITAT
SECTOR
PLA COMPTABLE

ORGANISME AUTÒNOM INSTITU
AA.PP.
PGCP

	2016	2017
DESPESES NO FINANCERES (Caps. I a VII)	146.123,66	150.359,89
(-) Capítol III/despeses financeres	0,00	0,00
(+) Conceptes 301, 311, 321, 331, 357)	0,00	0,00
SUBTOTAL	146.123,66	150.359,89
(+/-) AJUSTAMENTS	0,00	0,00
1.- ENTITATS SUBJECTES AL PGCP	0,00	0,00
1.1.- (-) Alienació d'inversions reals		
1.2. (+/-) Inversions realitzades per compte de la Corporació Local		
1.3. (+/-) Execució d'avalis		
1.4. (+/-) Aportacions de capital		
1.5. (+/-) Assumpció i cancel·lació de deutes		
1.6. (+/-) Arrendament financer		
1.7. (+/-) Despeses realitzades pendents d'aplicar al pressupost	0,00	0,00
1.8. (+/-) Adquisicions amb pagament ajornat		
1.9. (-) Inversions realitzades per compte d'altra AAPP		
1.10. (+/-) Inexecució	0,00	0,00
1.11. (+/-) Altres		
2.- ENTITATS SUBJECTES A PGC	0,00	0,00
2.1. (+/-) Altres		
DESPESES NO FINANCERES EN TERMES SEC-2010	146.123,66	150.359,89
(-) OPERACIONS INTERNES	0,00	0,00
(-) DESPESES FINANÇADES AMB FONDS FINALISTES D'ALTRES AAPP	0,00	0,00
A) UE	0,00	0,00
B) ESTAT	0,00	0,00
C) CCAA	0,00	0,00
D) DIPUTACIONS	0,00	0,00
E) ALTRES AAPP	0,00	0,00
DESPESA COMPUTABLE	146.123,66	150.359,89



REGLA DESPESA

ENTITAT
SECTOR
PLA COMPTABLE

PROCORNELLÀ
AA.PP.
PGC

	2016	2017 (1)
DESPESES NO FINANCERES (Caps. I a VII)	14.757.985,49	16.125.322,44
(-) Capítol III/despeses financeres	-2.090.400,15	-811.788,62
(+) Conceptes 301, 311, 321, 331, 357)		
SUBTOTAL	12.667.585,34	15.313.533,82
(+/-) AJUSTAMENTS	0,00	0,00
1.- ENTITATS SUBJECTES AL PGCP	0,00	0,00
1.1.- (-) Alienació d'inversions reals		
1.2.- (+/-) Inversions realitzades per compte de la Corporació Local		
1.3.- (+/-) Execució d'avalis		
1.4.- (+/-) Aportacions de capital		
1.5.- (+/-) Assumpció i cancel.lació de deutes		
1.6.- (+/-) Arrendament financer		
1.7.- (+/-) Despeses realitzades pendents d'aplicar al pressupost		
1.8.- (+/-) Adquisicions amb pagament ajornat		
1.9.- (-) Inversions realitzades per compte d'altra AAPP		
1.10.- (+/-) Inexecució		
1.11.- (+/-) Altres		
2.- ENTITATS SUBJECTES A PGC	0,00	0,00
2.1.- (+/-) Altres		
DESPESES NO FINANCERES EN TERMES SEC-2010	12.667.585,34	15.313.533,82
(-) OPERACIONS INTERNES	-906.026,11	-372.671,60
(-) DESPESES FINANÇADES AMB FONDS FINALISTES		
D'ALTRES AAPP	-279.517,68	-195.337,26
A) UE	0,00	0,00
B) ESTAT	0,00	0,00
C) CCAA	-118.147,68	-65.285,51
D) DIPUTACIONS	-161.370,00	-130.051,75
E) ALTRES AAPP	0,00	0,00
DESPESA COMPUTABLE	11.482.041,55	14.745.524,96



Ajuntament de
Cornellà de Llobregat

Plaça de l'Església, 1
08940 Cornellà de Llobregat

ANNEX III

DEUTE VIU A 31/12



Ajuntament de
Cornellà de Llobregat

Plaça de l'Església, 1
08940 Cornellà de Llobregat

OPERACIONS DE CRÈDIT (situació prevista a 31/12/2017)

CURT TERMINI

OPERACIONS DE CRÈDIT DE L'AJUNTAMENT

ENTITAT	NÚM. CONTRACTE	DATA FORMALITZACIÓ	TERMINI AMORTITZACIÓ (en anys)	TIPUS D'INTERÈS	IMPORT	SALDO A 31/12/2017
TOTAL						0,00

OPERACIONS DE CRÈDIT D'ORGANISMES AUTÒNOMS I SOCIETATS DE NO MERCAT

ENTITAT	NÚM. CONTRACTE	DATA FORMALITZACIÓ	TERMINI AMORTITZACIÓ (en anys)	TIPUS D'INTERÈS	IMPORT	SALDO A 31/12/2017
TOTAL						0,00

OPERACIONS DE CRÈDIT AVALADES PER L'AJUNTAMENT

ENTITAT	NÚM. CONTRACTE	DATA FORMALITZACIÓ	TERMINI AMORTITZACIÓ (en anys)	TIPUS D'INTERÈS	IMPORT	SALDO A 31/12/2017	AVALAT
TOTAL						0,00	

	CONCERTAT	MÀXIM LEGAL	DIFERÈNCIA
TOTAL OPERACIONS DE CRÈDIT A CURT TERMINI	0,00	25.368.043,30	25.368.043,30
INGRESSOS LIQUIDATS PER OPERACIONS CORRENTS			
RÀTIO			
		84.560.144,34	
	0,00%	30,00%	



Ajuntament de
Cornellà de Llobregat

Plaça de l'Església, 1
08940 Cornellà de Llobregat

LLARG TERMINI

OPERACIONS DE CRÈDIT DE L'AJUNTAMENT

ENTITAT	NÚM. CONTRACTE	DATA FORMALITZACIÓ	TERMINI AMORTITZACIÓ PENDENT (en anys, arrodonit a la unitat superior)		TIPUS D'INTERÈS	IMPORT	SALDO A 31/12/2017	ANUALITAT TEÒRICA	
Caixa d'Estalvis de Catalunya	9616330296	21/11/2007	1	0,0000%		1.693.000,00	0,00	0,00	
Caixa d'Estalvis de Catalunya	9616335831	19/12/2008	2	0,0000%		1.641.000,00	0,00	0,00	
ICF (*)	7759	16/10/2008	6	0,5600%		67.600,00	32.687,88	5.555,26	
ICF (*)	7758	05/04/2012	7	0,5000%		357.300,00	158.702,50	23.127,48	
TOTAL							191.390,38	28.682,74	
TOTAL COMPUTABLE							0,00	0,00	

(*) Les anualitats d'aquests préstecs són a càrrec del Consell Català de l'Esport i no computa a efectes legals

ALTRES PASSIUS FINANCERS

	IMPORT	ANUALITAT	SALDO A 31/12/2017
TOTAL	0,00	0,00	0,00
TOTAL COMPUTABLE			0,00

OPERACIONS DE CRÈDIT D'ORGANISMES AUTÒNOMS I SOCIETATS DE NO MERCAT

ENTITAT	NÚM. CONTRACTE	DATA FORMALITZACIÓ	TERMINI AMORTITZACIÓ PENDENT (en anys)		TIPUS D'INTERÈS	IMPORT	SALDO A 31/12/2017	ANUALITAT TEÒRICA	
Caixabank	722441-92	26/07/2013	10	1,19%		27.200.000,00	14.901.281,15	1.588.962,96	
Caixabank	722560-08	26/07/2013	13	0,60%		4.525.411,20	0,00	0,00	
Caixabank	390493 i altres	30/06/2009	21	1,76%		16.529.711,38	405.993,42	23.300,19	
Caixabank	825090-43	09/04/2010	22	1,82%		492.737,06	0,00	0,00	
Caixabank	961451-55 i altres	09/04/2010	22	1,82%		7.693.237,68	321.503,58	17.672,61	
Caixabank	301360-13	16/11/2010	22	1,65%		7.407.226,40	3.467.340,01	189.201,26	
Caixabank	744870-69	31/12/2009	23	1,66%		21.416.295,59	6.522.143,99	343.575,07	
Catalunya Caixa	9616332307	10/10/2008	20	2,75%		5.836.320,00	70.076,55	4.599,90	
Catalunya Caixa	9616333394	17/06/2009	20	3,50%		151.963,88	0,00	0,00	
Catalunya Caixa	9616328805	13/06/2007	23	0,93%		2.573.136,00	1.567.489,69	76.050,35	
Catalunya Caixa	9616316446	09/12/2003	8	3,33%		1.803.741,54	530.485,85	76.620,29	
TOTAL							27.786.314,24	2.320.182,62	
TOTAL COMPUTABLE							27.786.314,24	2.320.182,62	

OPERACIONS DE CRÈDIT AVALADES PER L'AJUNTAMENT

ENTITAT	NÚM. CONTRACTE	DATA FORMALITZACIÓ	TERMINI AMORTITZACIÓ PENDENT (en anys)		TIPUS D'INTERÈS	IMPORT	SALDO A 31/12/2017	ANUALITAT TEÒRICA	AVALAT
Caixabank	312.841.856-05	26/07/2013	10	1,19%		30.000.000,00	17.184.226,86	1.832.399,49	PROCORNELLA
TOTAL							17.184.226,86	1.832.399,49	



Ajuntament de
Cornellà de Llobregat

Plaça de l'Església, 1
08940 Cornellà de Llobregat

TOTAL OPERACIONS DE CRÈDIT DE L'AJUNTAMENT A LLARG TERMINI I ALTRES PASSIUS FINANCERS COMPUTABLES		17.184.226,86	1.832.399,49
INGRESSOS CORRENTS 2017	84.560.144,34		
INGRESSOS PER OP. CORRENTS AFECTATS	5.397,52		
DESPESES CORRENTS LIQUIDADES (CAPS. I, II I IV)	69.975.053,34		
DESPESES GASTADES FINANÇADES AMB RTDG	1.268.721,18		
ANUALITAT TEÒRICA	1.832.399,49		
ESTALVI NET	14.016.016,17		

	AJUNTAMENT	IMR	CONSORCI	PROCORNELLÀ	OP. INTERNES	TOTAL	
TOTAL OPERACIONS DE CRÈDIT CONSOLIDADES COMPUTABLES							
						44.970.541,10	
INGRESSOS CONSOLIDATS PER OPERACIONS CORRENTS MENYS INGRESOS AFECTATS (*)	2017	84.554.746,82	201.540,55	0,00	18.775.933,98	-3.142.708,46	100.389.512,89
RÀTIO DEUTE VIU							44,80%

