



SIGNAT PER

La Interventora
MARTA BEGOÑA BALLVÉ JEREZ
12/12/2024



Ajuntament de
Mollet del Vallès

NIF: P0812300B

Control intern

Expedient 139748W

INFORME D'INTERVENCIÓ DEL CàLCUL DE L'ESTABILITAT PRESSUPOSTÀRIA I LA SOSTENIBILITAT FINANCERA

Aquesta Intervenció, en virtut de les atribucions de control citades i establertes en l'article 213 del Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals aprovat pel Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març i desenvolupades pel Reial decret 424/2017, de 28 d'abril, pel qual es regula el règim jurídic del control intern en les entitats del Sector Públic Local; i en atenció a les facultats recollides en l'article 4.1.b)6è del Reial decret 128/2018, de 16 de març, pel qual es regula el Règim Jurídic dels Funcionaris d'Administració Local amb habilitació de caràcter nacional, emeto el següent:

INFORME

PRIMER. La Llei orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera estableix entre els seus objectius garantir l'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera de totes les Administracions Públiques.

Per això l'aprovació i liquidació dels Pressupostos de les Entitats Locals han de realitzar-se sota el compliment de les anomenades tres regles fiscals: l'estabilitat pressupostària, la regla de la despesa i el deute públic.

Pel que fa al principi d'estabilitat pressupostària, l'elaboració, aprovació i execució dels Pressupostos i altres actuacions que afectin les despeses o ingressos de les Entitats Locals han de realitzar-se sota el compliment d'aquest, de conformitat amb el que es preveu en els articles 3 i 11 de la Llei orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera.

Així mateix, i pel que fa al deute públic, el límit de deute de l'Administració Pública no podrà superar el valor de referència fixat en termes del Producte Interior Brut.

Respecte del càlcul de la regla de la despesa, després de la modificació de l'Ordre HAP/2105/2012, d'1 d'octubre, per la qual es desenvolupen les obligacions de subministraments d'informació previstes en la LOEPSF per l'Ordre HAP/2082/2014, de 7 de novembre, es va suprimir l'obligació de remetre l'informe d'intervenció del compliment de la regla de despesa abans del 31 de gener de cada any, per la qual cosa aquesta variable produeix efectes, fonamentalment, en liquidació del pressupost.

Així, en l'aprovació del Pressupost únicament existeix obligació d'emetre informe de la Intervenció d'avaluació del compliment de l'objectiu d'estabilitat i del límit del deute, sense perjudici que per la Intervenció s'estimi convenient la inclusió de la regla de despesa.



AJUNTAMENT DE MOLLET DEL VALLÈS

Codi Segur de Verificació: FNCA AM9Q KJR2 TRWZ ZT9T

Pressupost general 2025. Informe càlcul estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera - SEFYCU 74158

La comprovació de l'autenticitat d'aquest document i resta de la informació està disponible a <https://eserveis.molletvalles.cat/>

Pàg. 1 de 14



SIGNAT PER

La Interventora
MARTA Begoña Ballvé Jerez
12/12/2024



Ajuntament de
Mollet del Vallès

NIF: P0812300B

Control intern

Expedient 139748W

SEGON. Legislació aplicable:

- Els articles 3, 4 i 8 de la Llei orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera.
- L'article 16.2 del Reial decret 1463/2007, de 2 de novembre, pel qual s'aprova el Reglament de Desenvolupament de la Llei 18/2001, de 12 de novembre, d'Estabilitat Pressupostària, en la seva Aplicació a les Entitats Locals.
- Els articles 51 a 53 del Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals, aprovat pel Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març .
- La Disposició Final 31a de la Llei 17/2012, de 27 de desembre, de pressupostos generals de l'Estat per a l'any 2013.
- El Reglament (UE) Núm. 549/2013 del Parlament Europeu i del Consell, de 21 de maig de 2013, relatiu al Sistema Europeu de Comptes Nacionals i Regionals de la Unió Europea (SEC-10).
- Els articles 4.1.b, 15.3.c, 15.4.e, 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.
- La Guia per a la determinació de la Regla de Despesa de l'article 12 de la Llei orgànica 2/2012, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera per a Corporacions Locals (IGAE).

TERCER. L'apartat 1 de l'article 165 del Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals, aprovat pel Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març, indica que el pressupost general atindrà el compliment del principi d'estabilitat.

La Intervenció local informará sobre l'avaluació del principi d'estabilitat pressupostària en termes de capacitat o necessitat de finançament conforme al SEC-10 amb caràcter independent, i s'incorporarà als informes previstos en els articles 168.4, 177.2 i 191.3 del Text Refós de la Llei reguladora de les Hisendes Locals, referits, respectivament, a l'aprovació del pressupost general, a les seves modificacions i a la seva liquidació, en virtut del que es disposa en l'article 16 del Reial decret 1463/2007, de 2 de novembre, pel qual s'aprova el Reglament de Desenvolupament de la Llei 18/2001, de 12 de novembre, d'Estabilitat Pressupostària, en la seva aplicació a les Entitats Locals.

QUART. Igualment els és aplicable als Pressupostos de les Entitats Locals el principi de sostenibilitat financera, entesa com la capacitat per a finançar compromisos de despesa presents i futurs dins dels límits de dèficit, deute públic i morositat de deute comercial.

Els objectius de deute públic aprovats anualment per les Corts Generals es refereixen al subsector de l'Administració Local, és per això que, conforme a l'objectiu de deute públic, el conjunt de les entitats locals no pot depassar el límit de deute "global" fixat en un percentatge sobre el PIB per a cada exercici, tal com estableix l'article 13 de la LOEPSF.



AJUNTAMENT DE MOLLET DEL VALLÈS

Codi Segur de Verificació: FNCA AM9Q KJR2 TRWZ ZT9T

Pressupost general 2025. Informe càlcul estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera - SEFYCU 74158

La comprovació de l'autenticitat d'aquest document i resta de la informació està disponible a <https://eserveis.molletvalles.cat/>

Pàg. 2 de 14



SIGNAT PER

La Interventora
MARTA BEGOÑA BALLVÉ JEREZ
12/12/2024



Ajuntament de
Mollet del Vallès

NIF: P0812300B

Control intern

Expedient 139748W

El deute financer ha de mesurar-se en termes de volum de deute viu i del límit d'endeutament a l'efecte del règim d'autorització de noves operacions de crèdit establert en els articles 52 i 53 del Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals, aprovat pel Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març i la Disposició Final 31a de la Llei 17/2012, de 27 de desembre, de pressupostos generals de l'Estat per a l'any 2013.

A l'efecte de determinar el límit d'endeutament, el total del deute viu a l'efecte del règim d'autorització es detalla en:

- Deute a l'efecte del Protocol de Dèficit Excessiu, inclosa el deute a curt termini i el deute a llarg termini, desagregant entre: emissions de deute, operacions amb entitats de crèdit, factoring sense recurs, deutes amb administracions Públiques (FFEL), arrendament financer, associacions públic-privades, pagaments ajornats amb operacions amb tercers i altres operacions de crèdit.
- Risc deduït d'Avals
- Operacions formalitzades disponibles no disposades
- Deute amb Administracions públiques diferent a la inclosa en el FFEL
- Import d'operacions projectades o formalitzades
- Altres deutes

Aquest càlcul del deute financer, tal com disposa l'article 15 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, ha d'efectuar-se anualment, en ocasió de l'aprovació del pressupost i la seva liquidació.

Així mateix, el càlcul del deute financer permet conèixer els límits establerts en la normativa tributària per a concertar noves operacions d'endeutament a llarg termini.

CINQUÈ. Entitats que forma el Perímetre de Consolidació

El perímetre de consolidació d'aquesta Municipi està format pel propi Ajuntament, els següents organismes i entitats dependents:

- Institut Municipal de Serveis als Discapacitats.
- Institut Municipal d'Educació.
- Fundació Municipal Joan Abelló.
- Consorci Teledigital de Mollet.
- Mollet Impulsa, sl
- Empresa Municipal per a la Formació Ocupacional i l'Ocupació, sl.
- Mollet comunicació, sl

SISÈ. Càlcul de l'Estabilitat Pressupostària

L'estabilitat pressupostària, s'identifica amb una situació d'equilibri o superàvit computada, al llarg del cicle econòmic, en termes de capacitat de finançament d'acord



AJUNTAMENT DE MOLLET DEL VALLÈS

Codi Segur de Verificació: FNCA AM9Q KJR2 TRWZ ZT9T

Pressupost general 2025. Informe càlcul estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera - SEFYCU 74158

La comprovació de l'autenticitat d'aquest document i resta de la informació està disponible a <https://eserveis.molletvalles.cat/>

Pàg. 3 de 14



SIGNAT PER

La Interventora
MARTA BEGOÑA BALLVÉ JEREZ
12/12/2024Ajuntament de
Mollet del Vallès

NIF: P0812300B

Control intern

Expedient 139748W

amb la definició continguda en el Sistema Europeu de Comptes Nacionals i Regionals (SEC-10).

El càlcul de la variable capacitat de finançament en el marc de les Entitats Locals, en termes pressupostaris SEC-10 i obviant uns certs matisos de comptabilització, s'obté, a nivell consolidat, de la diferència entre els Capítols 1 a 7 del Pressupost d'Ingressos i els Capítols 1 a 7 del Pressupost de Despeses.

Per l'avaluació del compliment de l'objectiu d'estabilitat pressupostària amb motiu de l'aprovació del pressupost de l'exercici 2025, de l'Ajuntament de Mollet del Vallès, presenta els següents resultats:

Descripció	Import
Cap. I Impostos Directes	21.211.361,16 €
Cap. II Impostos Indirectes	650.000,00 €
Cap. III Taxes i preus públics	16.981.527,24 €
Cap. IV Transferències Corrents	39.856.214,34 €
Cap. V Ingressos Patrimonials	1.360.493,54 €
Total Ingressos corrents	80.059.596,28 €
Cap. VI Alienació bens	0,00 €
Cap VII Transferències de Capital	6.335.061,66 €
Total Operacions de Capital	6.335.061,66 €
Total Ingressos Cap I a VII	86.394.657,94 €

Descripció	Import
Cap. I Despeses de Personal	23.943.771,68 €
Cap. II Despeses corrents en bens i serveis	29.866.736,48 €
Cap III Despeses financeres	1.161.342,72 €
Cap. IV Transferències corrents	14.610.202,69 €
Cap. V Fons de contingència i altres imprevistos	7.137.542,71 €
Total despeses corrents	76.719.596,28 €
Cap VI Inversions reals	10.492.561,66 €
Cap. VII Transferències de Capital	42.500,00 €
Total operacions de Capital	10.535.061,66 €
Total despeses Cap I a VII	87.254.657,94 €

Capacitat/Necessitat Financ. abans d'ajustos	-860.000,00 €
---	----------------------

Segons s'aprecia en el quadre següent, la diferència entre els imports pressupostats en els capítols 1 a 7 dels estats d'ingressos i els capítols 1 a 7 de l'estat de despeses, una vegada realitzats els ajustos SEC-10 detallats en el punt següent d'aquest informe, s'obté la capacitat de finançament de l'Ajuntament.



AJUNTAMENT DE MOLLET DEL VALLÈS

Codi Segur de Verificació: FNCA AM9Q KJR2 TRWZ ZT9T

Pressupost general 2025. Informe càlcul estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera - SEFYCU 74158

La comprovació de l'autenticitat d'aquest document i resta de la informació està disponible a <https://eserveis.molletvalles.cat/>

Pàg. 4 de 14



SIGNAT PER

La Interventora
MARTA BEGOÑA BALLVÉ JEREZ
12/12/2024Ajuntament de
Mollet del Vallès

NIF: P0812300B

Control intern

Expedient 139748W

AJUNTAMENT DE MOLLET DEL VALLÈS

Concepte	Import
Previsió Ingressos	86.394.657,94 €
Crèdits inicials	87.254.657,94 €
Capacitat/Necessitat Financ. abans d'ajustos	-860.000,00 €
Ajustos Ingressos	
Cap I	-311.701,57 €
Cap II	-175.805,02 €
Cap III	-2.008.897,70 €
Interessos	14.140,22 €
Compte 413	587.736,11 €
Arrendament financer	190.640,45 €
Ajustos Despeses	
Grau inexecució despeses	-1.183.728,48 €
Total ajustos	-2.887.615,99 €
Capacitat/Necessitat Financ. Després d'ajustos	-3.747.615,99 €

L'anàlisi s'ha de practicar, d'acord amb l'article 15 del Reglament, en quan els ens definits a l'article 4.1, una vegada consolidats i en termes de capacitat de finançament, a l'efecte de determinar si assoleixen l'objectiu individual establert per a les entitats locals.

El càlcul de la capacitat/necessitat de finançament s'obtindrà en termes consolidats, practicant els ajustaments corresponents, un cop deduïdes les transferències internes. El resultat és el següent :

PRESSUPOST GENERAL CONSOLIDAT

Concepte	Import
Previsió Ingressos	93.806.434,73 €
Crèdits inicials	94.641.514,00€
Capacitat/Necessitat Financ. abans d'ajustos	-835.079,27 €
Ajustos Ingressos	
Cap I	-311.701,57 €
Cap II	-175.805,02 €
Cap III	-2.072.560,33 €
Interessos	14.140,22 €
Compte 413	587.736,11 €
Arrendament financer	190.640,45 €
Ajustos Despeses	
Grau inexecució despeses	-971.391,40€
Total ajustos	-2.738.941,56 €
Capacitat/Necessitat Financ. Després d'ajustos	-3.532.925,89 €

A continuació s'exposen els ajustos utilitzats per calcular la capacitat/necessitat de finançament on s'explica la metodologia emprada seguint el que es disposa en el «Manual



AJUNTAMENT DE MOLLET DEL VALLÈS

Codi Segur de Verificació: FNCA AM9Q KJR2 TRWZ ZT9T

Pressupost general 2025. Informe càlcul estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera - SEFYCU 74158

La comprovació de l'autenticitat d'aquest document i resta de la informació està disponible a <https://eserveis.molletvalles.cat/>

Pàg. 5 de 14



SIGNAT PER

La Interventora
MARTA Begoña BALLVÉ JEREZ
12/12/2024Ajuntament de
Mollet del Vallès

NIF: P0812300B

Control intern

Expedient 139748W

de càlcul del dèficit en comptabilitat nacional adaptat a les corporacions locals» i en la «Nota sobre els canvis metodològics d'aplicació del nou SEC 2010 que afecten els Comptes de les Administracions Públiques» editat per la Intervenció General de l'Administració de l'Estat (IGAE):

Ajust 1. Registre en Comptabilitat Nacional d'Impostos, Taxes i altres ingressos: diferència entre els drets reconeguts per l'entitat i la recaptació total en caixa corresponent a aquests ingressos.

1.1. Ajuntament de Mollet del Vallès

2021	RD	I corrent	I tancats	% cobrament
1	19.656.924,27	18.570.667,26	1.241.869,91	1,0079
2	340.814,16	235.492,05	4.033,29	0,7028
3	16.064.378,99	10.960.559,24	1.644.669,80	0,7847

2022	RD	I corrent	I tancats	% cobrament
1	18.398.202,77	17.348.594,74	740.084,08	0,9832
2	650.128,37	435.779,82	61.925,55	0,7655
3	15.144.230,96	10.504.995,16	3.474.570,24	0,9231

2023	RD	I corrent	I tancats	% cobrament
1	18.820.045,86	17.427.753,71	730.241,85	0,9648
2	581.597,35	292.156,10	126.733,27	0,7202
3	17.411.876,25	13.104.910,32	3.215.908,98	0,9373

capítols	mitja percentatges cobrament	pres 2025	prev ing 2025	ajust 2025
1	0,985305	21.211.361,16	20.899.659,59	-311.701,57
2	0,729531	650.000,00	474.194,98	-175.805,02
3	0,881701	16.981.527,24	14.972.629,54	-2.008.897,70

1.2. Institut Municipal de Serveis als Discapacitats

2021	RD	I corrent	I tancats	% cobrament
1				
2				
3	266.615,82	190.374,55	49.084,95	0,8981

2022	RD	I corrent	I tancats	% cobrament
1				
2				
3	419.779,79	371.331,19	74.214,28	1,0614

2023	RD	I corrent	I tancats	% cobrament
1				
2				



AJUNTAMENT DE MOLLET DEL VALLÈS

Codi Segur de Verificació: FNCA AM9Q KJR2 TRWZ ZT9T

Pressupost general 2025. Informe càlcul estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera - SEFYCU 74158

La comprovació de l'autenticitat d'aquest document i resta de la informació està disponible a <https://eserveis.molletvalles.cat/>

Pàg. 6 de 14



SIGNAT PER

La Interventora
MARTA BEGOÑA BALLVÉ JEREZ
12/12/2024Ajuntament de
Mollet del Vallès

NIF: P0812300B

Control intern

Expedient 139748W

3	447.868,14	392.690,67	42.318,92	0,9713
---	------------	------------	-----------	--------

capítols	mitja percentatges cobrament	pres 2025	prev ing 2025	ajust 2025
1	0,000000	0,00	0,00	0,00
2	0,000000	0,00	0,00	0,00
3	0,976938	563.803,32	550.800,67	-13.002,65

1.3.Institut Municipal d'Educació

2021	RD	I corrent	I tancats	% cobrament
1	0,00	0,00	0,00	
2	0,00	0,00	0,00	
3	607.292,62	476.724,92	136.960,61	1,0105

2022	RD	I corrent	I tancats	% cobrament
1	0,00	0,00	0,00	
2	0,00	0,00	0,00	
3	567.021,85	463.257,03	96.485,72	0,9872

2023	RD	I corrent	I tancats	% cobrament
1				
2				
3	482.271,93	423.709,88	69.061,04	1,0218

capítols	mitja percentatges cobrament	pres 2025	prev ing 2025	ajust 2025
1	0,000000	0,00	0,00	0,00
2	0,000000	0,00	0,00	0,00
3	1,006486	486.555,50	489.711,52	3.156,02

1.4.Fundació Museu Joan Abelló

2021	RD	I corrent	I tancats	% cobrament
1	0,00	0,00	0,00	
2	0,00	0,00	0,00	
3	7.281,60	7.131,60	196,00	1,0063

2022	RD	I corrent	I tancats	% cobrament
1	0,00	0,00	0,00	
2	0,00	0,00	0,00	
3	12.156,46	11.797,76	150,00	0,9828



AJUNTAMENT DE MOLLET DEL VALLÈS

Codi Segur de Verificació: FNCA AM9Q KJR2 TRWZ ZT9T

Pressupost general 2025. Informe càlcul estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera - SEFYCU 74158

La comprovació de l'autenticitat d'aquest document i resta de la informació està disponible a <https://eserveis.molletvalles.cat/>

Pàg. 7 de 14



SIGNAT PER

La Interventora
MARTA BEGOÑA BALLVÉ JEREZ
12/12/2024Ajuntament de
Mollet del Vallès

NIF: P0812300B

Control intern

Expedient 139748W

2023	RD	I corrent	I tancats	% cobrament
1	0,00	0,00	0,00	
2	0,00	0,00	0,00	
3	14.317,66	13.908,30	358,70	0,9965

capítols	mitja percentatges cobrament	pres 2025	prev ing 2025	ajust 2025
1	0,000000	0,00	0,00	0,00
2	0,000000	0,00	0,00	0,00
3	0,995204	18.100,00	18.013,19	-86,81

1.5. Consorci Teledigital de Mollet

2021	RD	I corrent	I tancats	% cobrament
1				
2				
3	143.678,05	70.004,25	48.686,98	0,8261

2022	RD	I corrent	I tancats	% cobrament
1				
2				
3	187.305,37	57.586,39	71.697,02	0,6902

2023	RD	I corrent	I tancats	% cobrament
1				
2				
3	614.845,58	503.664,59	131.205,76	1,0326

capítols	mitja percentatges cobrament	pres 2025	prev ing 2025	ajust 2025
1	0,000000	0,00	0,00	0,00
2	0,000000	0,00	0,00	0,00
3	0,849629	357.311,90	303.582,72	-53.729,18

Ajust 2. Despeses realitzades en l'exercici i pendents d'aplicar al pressupost de despeses de la Corporació Local: diferència entre el saldo inicial i saldo final del compte 413 «Creditors per operacions reportades».

1.1 Ajuntament de Mollet del Vallès

compte 413	2025	ajust
Saldo a 1 de gener	647.736,11	
Previsió saldo a 31 de desembre	60.000,00	-587.736,11

Cap dels organismes autònoms ni el Consorci Teledigital Mollet varen tenir variacions al compte 413 per tal que se'ls apliqués aquest ajust.



AJUNTAMENT DE MOLLET DEL VALLÈS

Codi Segur de Verificació: FNCA AM9Q KJR2 TRWZ ZT9T

Pressupost general 2025. Informe càlcul estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera - SEFYCU 74158

La comprovació de l'autenticitat d'aquest document i resta de la informació està disponible a <https://eserveis.molletvalles.cat/>

Pàg. 8 de 14



SIGNAT PER

La Interventora
MARIA BEGOÑA BALLVÉ JEREZ
12/12/2024Ajuntament de
Mollet del Vallès

NIF: P0812300B

Control intern

Expedient 139748W

Ajust 3. Tractament dels interessos en comptabilitat nacional.

En comptabilitat pressupostària els interessos i les diferències de canvi, així com qualsevol altre rendiment derivat de l'endeutament, s'apliquen al Pressupost en el moment del venciment, mentre que en la comptabilitat nacional es registren les quantitats reportades durant l'exercici, amb independència de quan es produeixi el seu pagament. La diferència que sorgeix en aplicar el criteri de caixa i de meritació, en la liquidació pressupostària i en comptabilitat nacional respectivament, dona lloc a la realització del corresponent ajust per interessos.

Les Corporacions Locals imputen a pressupost els interessos explícits i implícits de deutes en el moment del reconeixement de l'obligació, això és, segons el seu venciment. Tals imports es recullen en el Capítol 3 "Despeses financeres" del Pressupost de Despeses.

En Comptabilitat Nacional, per contra, regeix el principi de meritació. Aquest criteri coincideix, amb caràcter general, amb el definit en el Pla General de Comptabilitat Pública.

Així, a fi d'exercici hauran d'incorporar-se els interessos explícits reportats en l'exercici, tant vençuts com no vençuts. Les retribucions implícites s'imputaran durant el període de vida del deute d'acord amb un pla financer i afectaran el dèficit de la Corporació Local.

1.1. Ajuntament de Mollet del Vallès

Cap 3 Despeses	interessos vençuts	interessos meritats	ajust
Imports reintegrats al 2025	120.360,78	106.220,56	-14.140,22

4. Ajust per operacions d'arrendaments financers.

Es considera a l'arrendatari propietari del bé des del començament del període d'arrendament. Els pagaments efectius satisfets per l'arrendatari han de subdividir-se en amortitzacions del principal i pagaments d'interessos del préstec imputat.

En comptabilitat nacional, el primer exercici s'ha de considerar despesa no financera el valor total del bé objecte d'arrendament (ajust negatiu) i, al mateix temps, s'efectuarà un ajust positiu per l'import de la quota neta d'interessos satisfeta.

En els exercicis posteriors s'efectuarà un ajust positiu per l'import de les quotes netes d'interessos amb l'objectiu de reduir la despesa no financera en aquests exercicis.

1.1. Ajuntament de Mollet del Vallès

	2025
nova adquisició	0
ORN	190.640,45



AJUNTAMENT DE MOLLET DEL VALLÈS

Codi Segur de Verificació: FNCA AM9Q KJR2 TRWZ ZT9T

Pressupost general 2025. Informe càlcul estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera - SEFYCU 74158

La comprovació de l'autenticitat d'aquest document i resta de la informació està disponible a <https://eserveis.molletvalles.cat/>

Pàg. 9 de 14



SIGNAT PER

La Interventora
MARTA BEGOÑA BALLVÉ JEREZ
12/12/2024Ajuntament de
Mollet del Vallès

NIF: P0812300B

Control intern

Expedient 139748W

Ajust	-190.640,45
--------------	--------------------

Ajust per la part de la despesa. La "Guia per a la Determinació de la Regla de Despesa (3a edició)" estableix que "el càlcul de la despesa computable quan es parteix del projecte de pressupost o del pressupost inicial, es realitzarà un ajust per grau d'execució de la despesa que reduirà o augmentarà les ocupacions no financeres. Aquest ajust s'estimarà per cada Entitat Local en funció de l'experiència acumulada d'anys anteriors sobre les diferències entre les previsions pressupostàries i l'execució real."

Si es pren la mitjana dels tres últims exercicis, considerant l'execució dels crèdits inicials, descomptant les despeses financeres no agregables i els considerats valors atípics, resulta el percentatge d'execució de despeses no financeres amb el detall que s'especifica a continuació:

1.1. Ajuntament de Mollet del Vallès

Exercici	Crèdits inicials	Obligacions Reconeegudes	% execució	% inexecució
2022	59.319.701,98	59.633.946,32	0,01	-3,73
2023	64.875.867,62	67.753.127,80	0,04	-11,88
2024	72.324.156,75	71.986.344,07	0,00	0,53
	Càlcul mitjana del percentatge d'execució		0,01499	

Import d'execució sobre les previsions de despeses no financeres per l'exercici 2025	86.093.315,22	1.183.728,48
Total ajust		1.183.728,48

1.2. Institut Municipal de Serveis als Discapacitats

Exercici	Crèdits inicials	Obligacions Reconeegudes	% execució
2022	7.297.721,60	6.988.006,11	-0,04
2023	7.571.683,90	7.324.185,78	-0,03
2024	7.950.489,10	7.552.688,63	-0,05
	Càlcul mitjana del percentatge d'execució		-0,04172

Import d'execució sobre les previsions de despeses no financeres per l'exercici 2025	8.485.294,90	-354.012,36
Total ajust		354.012,36



AJUNTAMENT DE MOLLET DEL VALLÈS

Codi Segur de Verificació: FNCA AM9Q KJR2 TRWZ ZT9T

Pressupost general 2025. Informe càlcul estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera - SEFYCU 74158La comprovació de l'autenticitat d'aquest document i resta de la informació està disponible a <https://eserveis.molletvalles.cat/>

Pàg. 10 de 14



SIGNAT PER

La Interventora
MARIA BEGOÑA BALLVÉ JEREZ
12/12/2024Ajuntament de
Mollet del Vallès

NIF: P0812300B

Control intern

Expedient 139748W

1.3. Institut Municipal d'Educació

Exercici	Crèdits inicials	Obligacions Reconeegudes	% execució
2022	2.570.113,20	2.400.417,93	-0,07
2023	2.791.804,46	2.574.592,54	-0,08
2024	2.931.749,48	2.701.918,33	-0,08
	Càlcul mitjana del percentatge d'execució		-0,07407

Import d'execució sobre les previsions de despeses no financeres per l'exercici 2025	3.179.236,26	-235.500,50
Total ajust		235.500,50

1.4. Fundació Municipal Joan Abelló

Exercici	Crèdits inicials	Obligacions Reconeegudes	% execució
2022	476.530,00	481.787,46	0,01
2023	572.796,32	577.537,80	0,01
2024	572.633,32	535.853,01	-0,06
	Càlcul mitjana del percentatge d'execució		-0,01497

Import d'execució sobre les previsions de despeses no financeres per l'exercici 2025	636.633,00	-9.532,42
Total ajust		9.532,42

1.5. Consorci Teledigital Mollet

Exercici	Crèdits inicials	Obligacions Reconeegudes	% execució
2022	767.774,81	1.023.156,21	0,33
2023	697.044,71	1.293.337,62	0,86
2024	964.034,61	1.048.682,41	0,09
	Càlcul mitjana del percentatge d'execució		

Import d'execució sobre les previsions de despeses no financeres per l'exercici 2025	1.034.591,64	386.708,22
Total ajust		-386.708,22

SETÈ. Càlcul de la Sostenibilitat Financera

S'entendrà per sostenibilitat financera la capacitat per a finançar compromisos de despesa presents i futurs dins dels límits de dèficit, deute públic i morositat de deute comercial.

El deute financer ha de mesurar-se en termes de volum de deute viu, inclosa aquella a l'efecte del Protocol de Dèficit Excessiu, i del límit d'endeutament a l'efecte del règim d'autorització de noves operacions de crèdit establert en els articles 52 i 53 del Text Refós



AJUNTAMENT DE MOLLET DEL VALLÈS

Codi Segur de Verificació: FNCA AM9Q KJR2 TRWZ ZT9T

Pressupost general 2025. Informe càlcul estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera - SEFYCU 74158

La comprovació de l'autenticitat d'aquest document i resta de la informació està disponible a <https://eserveis.molletvalles.cat/>

Pàg. 11 de 14



SIGNAT PER

La Interventora
MARTA BEGOÑA BALLVÉ JEREZ
12/12/2024Ajuntament de
Mollet del Vallès

NIF: P0812300B

Control intern

Expedient 139748W

de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals, aprovat pel Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març i la Disposició Final 31a de la Llei 17/2012, de 27 de desembre, de pressupostos generals de l'Estat per a l'any 2013.

El nivell del deute viu se situa en:

NIVELL DEUTE VIU	
Ingressos ordinaris últim exercici liquidat	65.258.360,20 €
Operacions de crèdit a curt termini	5.650.000,00 €
Operacions de crèdit a llarg termini	29.070.580,36 €
Volum de deute viu estimat total a 31.12.2025	34.720.580,36 €
Avals	0,00
Operacions de crèdit amb AAPP	197.500,00 €
Capital viu a efectes de l'article 53 del TRLRHL i de la DF 31ª LPGE 2013	34.918.080,36 €
Percentatge deute	53,51%

**Ingressos consolidats capítols I a V, minorats per l'import de l'article 35 i els conceptes 396 i 397.*

VUITÈ. Compliment regla de la despesa

L'Ordre Ministerial HAP/2105/2012 que desenvolupa les obligacions de subministrament d'informació, modificada per l'Ordre HAP/2082/2014, de 7 de novembre, va suprimir la remissió de l'informe d'Intervenció abans del 31 de gener de cada any, d'avaluació de compliment de la regla de despesa amb la remissió del pressupost aprovat, i estableix que haurà d'efectuar-se una "valoració" trimestral de la regla de despesa en fase d'execució referida a 31 de desembre (article 16.4 de l'Ordre) i una avaluació final del compliment de la regla de despesa en la liquidació del pressupost (article 15.4.i.).

Aquesta Intervenció, adoptant un criteri prudent, considera oportú realitzar una estimació de la regla de la despesa en aprovació del Pressupost, per a posar en coneixement de la Corporació els possibles termes i efectes de la senda fiscal i les seves conseqüències sobre la despesa municipal prevista.

La regla de despesa es calcularà comprovant que la variació de la despesa computable entre els anys 2025 i 2024 no supera la taxa de referència del creixement del Producte Interior Brut (PIB).

S'entendrà per despesa computable a les ocupacions no financeres (les despeses dels capítols I a VII del Pressupost) definits en termes del SEC-10, exclosos els interessos del deute, la despesa no discrecional en prestacions per desocupació, la part de la despesa finançada amb fons finalistes procedents de la Unió Europea o d'altres Administracions



AJUNTAMENT DE MOLLET DEL VALLÈS

Codi Segur de Verificació: FNCA AM9Q KJR2 TRWZ ZT9T

Pressupost general 2025. Informe càlcul estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera - SEFYCU 74158La comprovació de l'autenticitat d'aquest document i resta de la informació està disponible a <https://eserveis.molletvalles.cat/>

Pàg. 12 de 14



SIGNAT PER

La Interventora
MARTA Begoña BALLVÉ JEREZ
12/12/2024



Ajuntament de
Mollet del Vallès

NIF: P0812300B

Control intern

Expedient 139748W

Públiques i les transferències a les Comunitats Autònomes i a les Corporacions Locals vinculades als sistemes de finançament.

La taxa de referència de creixement del PIB de l'economia espanyola a mitjà termini per al Pressupost de l'any 2025 és de 3,2%, de manera que la despesa computable de l'Ajuntament de Mollet del Vallès en aquest exercici, no podrà augmentar per sobre d'aquesta.

REGLA DE LA DESPESA	Despesa computable 2024	Límit despesa computable 2025	Despesa computable 2025	(+) Excés/ (-) Defecte
Ajuntament de Mollet del Vallès	69.485.103,31	71.708.626,62	70.613.349,29	-1.095.277,33
Institut Municipal de Serveis als Discapacitats (IMSD)	7.552.688,63	7.794.374,67	2.093.639,18	-5.700.735,49
Institut Municipal d'Educació (IME)	2.702.563,70	2.789.045,74	2.051.730,88	-737.314,86
Organisme Autònom Fundació Municipal Joan Abelló (FMJA)	535.853,01	553.000,31	553.897,58	897,27
Mollet Impulsa SL	234.817,84	242.332,01	1.223.244,16	980.912,15
Empresa Municipal de Formació Ocupacional i l'Ocupació, SL (EMFO)	2.332.408,63	2.407.045,71	678.552,81	-1.728.492,90
Mollet Comunicació, SL	470.012,74	485.053,15	591.726,15	106.673,00
Consorci Teledigital Mollet	1.048.682,41	1.082.240,25	1.420.899,86	338.659,61
Totals	84.362.130,27	87.061.718,44	79.227.039,91	-7.834.678,53

CONCLUSIONS

- A la vista dels antecedents exposats i de l'expedient de projecte de Pressupost presentat, s'observa, quant a l'avaluació del compliment de l'objectiu de dèficit en termes de comptabilitat nacional, el projecte de pressupost de l'Ajuntament no compleix el principi d'estabilitat pressupostària pel que fa al pressupost de les entitats considerades administració pública de forma consolidada, existint a priori una situació de dèficit pressupostari.
- La conseqüència de l'incompliment és l'elaboració d'un PLA ECONÒMIC FINANCER (PEF) que permeti corregir les causes de la inestabilitat pressupostària en què hagi incorregut l'entitat l'any en curs i el següent (article 21 LOEPSF). No obstant això, en tant que el pressupost és una previsió de despeses i d'ingressos i que la norma no especifica en quin moment exactament de l'execució pressupostària s'ha de trobar l'Entitat per estar obligada a aprovar el PEF, el criteri del Ministeri d'Hisenda és que procedirà avaluar-ho en el moment d'aprovació de la liquidació pressupostària, perquè és en aquell moment quan existeix la constatació o no de incompliment a la vista de l'execució que finalment s'hagi produït dels ingressos i de les despeses, sobre la base de l'article 18 de la LOEPSF, que indica en el seu apartat 1:



AJUNTAMENT DE MOLLET DEL VALLÈS

Codi Segur de Verificació: FNCA AM9Q KJR2 TRWZ ZT9T

Pressupost general 2025. Informe càlcul estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera - SEFYCU 74158

La comprovació de l'autenticitat d'aquest document i resta de la informació està disponible a <https://eserveis.molletvalles.cat/>

Pàg. 13 de 14



SIGNAT PER

La Interventora
MARTA BEGOÑA BALLVÉ JEREZ
12/12/2024



Ajuntament de
Mollet del Vallès

NIF: P0812300B

Control intern

Expedient 139748W

“Les Administracions Públiques faran un seguiment de les dades d'execució pressupostària i ajustaran la despesa pública per garantir que al tancament de l'exercici no s'incompleix l'objectiu d'estabilitat pressupostària”.

Per tant, serà en el moment de la liquidació, quan es calculi l'estabilitat pressupostària, la qual determinarà l'existència o no de dèficit pressupostari i, per tant, l'obligació d'elaborar un Pla econòmic financer.

3. La ràtio legal d'endeutament, que posa en relació el deute viu, el qual inclou el deute existent tant a curt com a llarg termini i els ingressos ordinaris liquidats a data, se situa a 31/12/2025 sota el màxim legal permès és el 110% i sota el llindar per a l'aplicació del règim de comunicació a l'òrgan de tutela financera (75%).
4. Es compleix amb la regla de la despesa havent un marge de compliment de 1.095.277,33 euros per l'Ajuntament i de 7.834.678,53 euros de forma consolidada.

Per tant, s'emet el present **INFORME FAVORABLE** el qual se sotmet a la consideració del Ple.



AJUNTAMENT DE MOLLET DEL VALLÈS

Codi Segur de Verificació: FNCA AM9Q KJR2 TRWZ ZT9T

Pressupost general 2025. Informe càlcul estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera - SEFYCU 74158

La comprovació de l'autenticitat d'aquest document i resta de la informació està disponible a <https://eserveis.molletvalles.cat/>

Pàg. 14 de 14