



- **Dades liquidació pressupost 2020**

- **Proposta d'utilització del romanent de tresoreria**



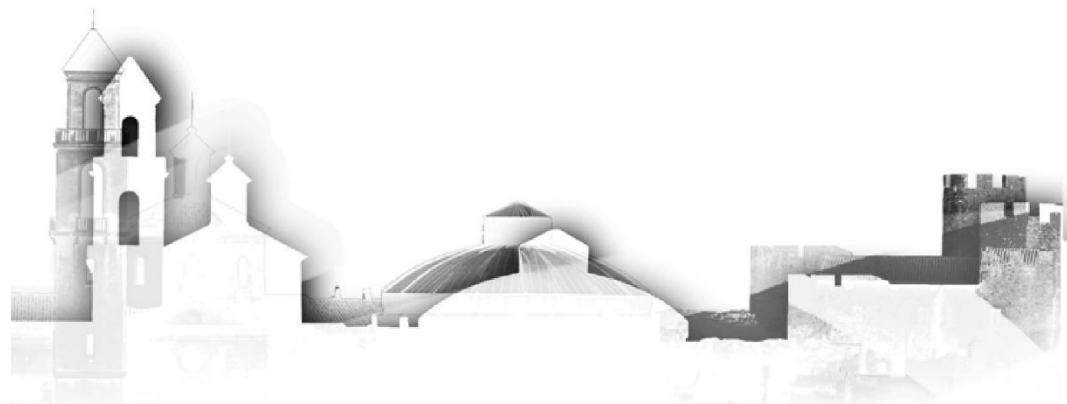


**Ajuntament
Vilassar de Dalt**

Àrea de serveis generals i econòmics

Liquidació Pressupost 2020

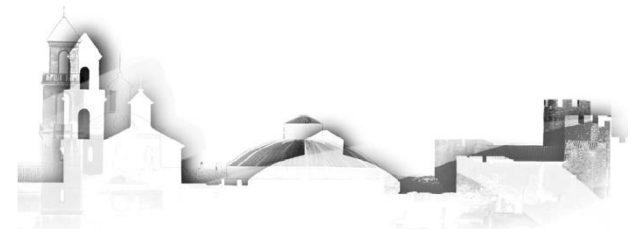
Dades liquidació pressupost 2020





1.- Conclusions:

- *Malgrat totes les dificultats, hem tancat el 2020 amb tots els indicadors en “verd”.*
- *Hem pogut executar totes les inversions i la despesa essencial, a més de dedicar recursos addicionals a ajuts socials, comerç, etc. que ha estat la principal prioritat, i alhora hem pogut incrementar el romanent de tresoreria.*
- *Aquest any podem aplicar el romanent de tresoreria, tant per a despesa corrent com per a inversions, i per això es una excel·lent notícia el tancament del 2020, ja que ens permet disposar de recursos que proposem utilitzar aquest 2021.*



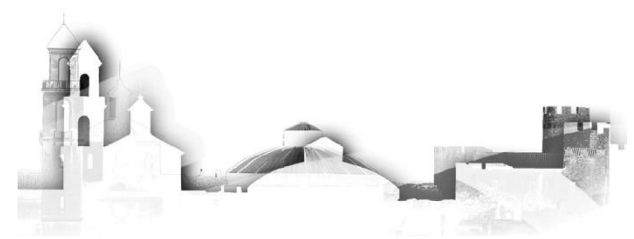
1.- Dades de liquidació:

- Resultat pressupostari: **+ 1.599.231,42 €**
- Estalvi net: **+ 1.205.259,33 €**
- Romanent de tresoreria per a despeses generals generat el 2020: **+ 147.398,59 €**
- Romanent de tresoreria per a despeses generals acumulat: **+ 2.077.915,28 €**
- Recursos líquids a final d'any: **+ 1.532.500,75 €**
- Import efectiu destinat a inversions: **1.270.661,17 €**
- Import adicional no previst, dedicat a ajuts socials: **+ 403.260,13 €**
- Endeutament: **65,29 %** (Reducció 4,08 % respecte 2019).
- Despeses financeres: **reducció d'un 40%**, fruit de negociació tipus d'interès i amortització préstecs.



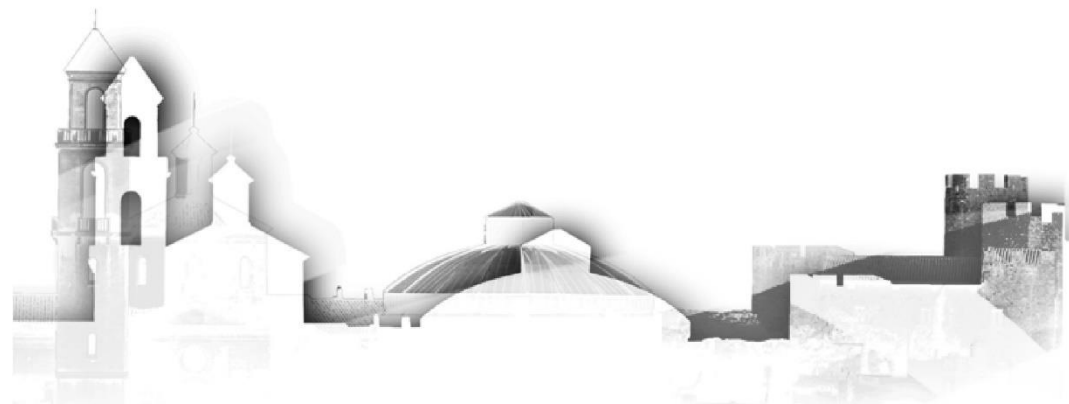
**Ajuntament
Vilassar de Dalt**

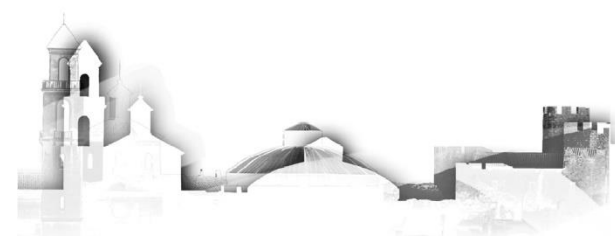
Àrea de serveis generals i econòmics



Proposta Romanent tresoreria

Proposta d'utilització del romanent de tresoreria

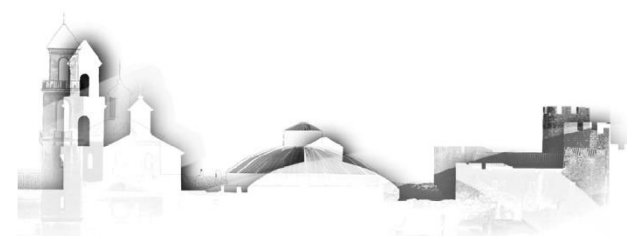




Evolució del romanent de tresoreria:

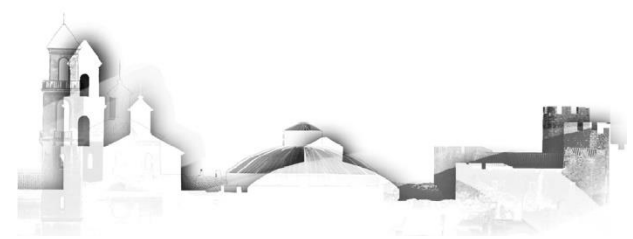
ROMANENT DE TRESORERIA	2020	2019	2018	2017	2016	2015
(+) Fons líquids	1.532.500,75	1.801.346,37	1.027.018,90	413.043,64	245.850,71	238.095,62
(+) Drets pendents de cobrament	3.535.160,86	2.850.766,63	3.354.219,94	4.133.786,57	4.209.683,58	4.711.682,35
(+) del pressupost corrent	1.422.440,12	1.038.254,91	1.348.907,68	1.643.082,28	1.644.326,37	1.646.328,06
(+) del pressupost tancat	2.045.114,88	1.741.150,40	1.900.923,79	2.378.966,25	2.461.364,13	2.877.605,94
(+) d'operacions no pressupostàries	67.605,86	71.361,32	104.388,47	111.738,04	103.993,08	187.748,35
(-) Obligacions pendents de pagament	1.331.144,56	1.277.631,56	1.390.568,03	1.582.112,85	1.846.252,57	2.714.992,44
(+) del pressupost corrent	889.296,34	692.148,41	829.269,59	993.979,20	966.346,67	1.721.517,23
(+) del pressupost tancat	15.925,06	9.466,50	1.922,06	5.947,65	122.150,42	422.594,81
(+) d'operacions no pressupostàries	425.923,16	576.016,65	559.376,38	582.186,00	757.755,48	570.880,40
(+) Partides pendents d'aplicació	29.925,91	34.917,26	40.565,69	40.892,48	-3.719,58	6.368,43
(-) cobraments pendents aplicació	18.399,09	14.587,74	8.939,31	7.462,25	41.486,81	35.558,80
(+) Pagaments pendents d'aplicació	48.325,00	49.505,00	49.505,00	48.354,73	37.767,23	41.927,23
I. Romanent de tresoreria total	3.766.442,96	3.409.398,70	3.031.236,50	3.005.609,84	2.605.562,14	2.241.153,96
II. (-) Saldos de dubtós cobrament	1.688.461,30	1.325.089,31	1.947.931,31	1.735.606,54	1.907.488,21	1.872.141,65
III. (-) Excés de finançament (romanent) afectat	66,38	153.792,70	86.665,58	114.356,92	206.752,15	62.725,56
IV. Romanent de tresoreria despeses generals (I-II-III)	2.077.915,28	1.930.516,69	996.639,61	1.155.646,38	491.321,78	306.286,75

El 2020 hem incrementat el romanent, que assoleix l'import de **2.077.915,28 €**.



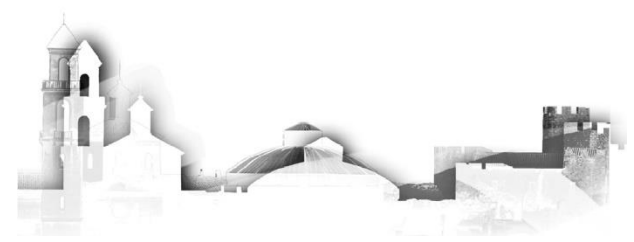
Consideracions :

- **La possibilitat d'utilització del romanent i la suspensió regles fiscals, en principi, es només fins 2021.**
- Aquesta possibilitat suposa l'aplicació del que des del mon local hem estat reclamant els darrers anys, i més en una conjuntura com la actual. **A Vilassar vàrem aprovar una moció en Ple municipal l'any passat, amb suport de tots els regidors i regidores. Per tant, ara cal que ho aprofitem.**
- Es important **utilitzar de forma prudent el romanent** per donar resposta a les necessitats actuals, i alhora assegurar la capacitat de resposta també pels propers anys. Hem estat molt prudents alhora de fer la proposta de la part del romanent que considerem es pot utilitzar sense malmetre la situació financera de l'Ajuntament, sempre d'acord amb els criteris d'intervenció i tresoreria, i alhora presentem una proposta que també allibera recursos pels 2 propers anys.
- Les grans **prioritats per aplicar els recursos del romanent de tresoreria, son assegurar el manteniment dels ajuts a famílies vulnerables i dur a terme inversions en via pública i equipaments municipals**, tal com s'ha parlat en diverses reunions entre tots els grups i regidors / es, i **com es va acordar en una moció en Ple l'any passat.**



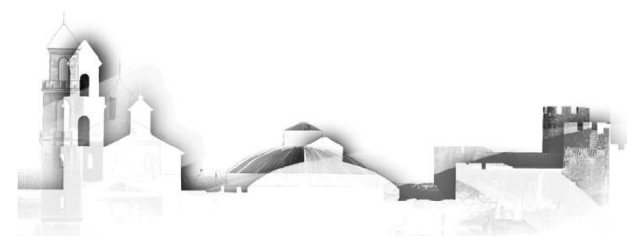
Proposta d'aplicació del romanent 2020:

PROPOSTA D'UTILITZACIÓ DEL ROMANENT DE TRESORERIA	
IV. Romanent de tresoreria despeses generals (I-II-III)	2.077.915,28
<i>Proposta d'import a utilitzar</i>	<i>855.331,35</i>
Romanent de tresoreria que quedaria un cop aplicat	1.222.583,93



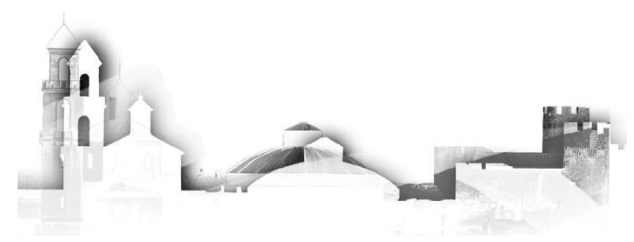
Altres variables a considerar (I):

- Els ens dependents de l'Ajuntament (ConSORCI de la Massa i Museu arxiu) es troben en la mateixa situació, un romanent acumulat que ara es possible utilitzar (aquest romanent, es fruit de les aportacions de l'Ajuntament els darrers anys). Es podria plantejar als 2 ens reduir substancialment l'aportació municipal prevista per aquest any, tenint en compte que disposen de romanent que poden gastar, i que aquest, prové de les aportacions d'anys anteriors. Això permetria alliberar recursos per a d'altres necessitats (de caire social, i inversions, etc).
- **Anys 2022 i 2023 tenim importants amortitzacions de préstecs.** A mes de les operacions "normals", tenim la cancel·lació del préstec a proveïdors (1,5 MM el 2022 i 1,5 MM el 2023). **Ho tenim previst, però la incertesa del moment i les possibles necessitats d'atenció social aconsellen poder disposar de recursos addicionals aquests 2 propers anys, per atendre aquestes possibles necessitats.**



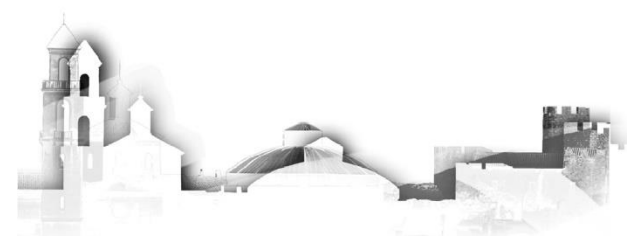
Altres variables a considerar (II):

- La prudència financera obliga a tenir en compte **l'equilibri financer**, finançar amb recursos líquids les obligacions a curt termini, i finançar amb préstec d'inversions les inversions amb una vida útil a llarg termini.
- **Estem reduït de forma molt important l'endeutament**, i en els 2 propers anys haurem reduït més de la meitat de l'import pendent actualment.
- **Qualsevol proposta passa per no incrementar en res l'endeutament**, i continuar amb el ritme de disminució dels darrers anys.
- L'objectiu en clau d'endeutament, es situar-nos al voltant del 40 % en 2 anys, a final del 2023.



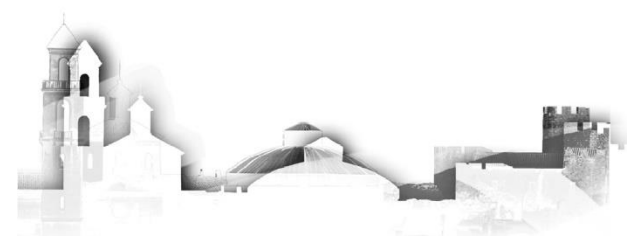
Proposta conjunta a l'aplicació del romanent de tresoreria:

- Una part dels romanents del Consorci de la Massa i del Museu Arxiu, es dedicarien a finançar part de les seves despeses del 2021. Es tracta de 80.000 €, i els recursos alliberats a l'Ajuntament es destinarien a fons COVID.
- **El romanent de l'Ajuntament es destinaria a cancel·lar parcialment el préstec a proveïdors (import de l'amortització anticipada, 1 MM),** que reduiria les amortitzacions dels anys 2021 i 2022, 500.000 € cada un d'aquests 2 anys .
- **Les inversions en via pública i equipaments es finançarien amb préstec d'inversions (915.000 €, inferior a l'import que amortitzem anticipadament) ,** sense alterar l'endeutament, al contrari, el disminuiríem (l'import del nou préstec serà inferior a l'import que amortitzem anticipadament).
- Resultat, avancem 1 MM d'amortitzacions dels 2 propers anys, amb fons líquids. Amb això, les amortitzacions dels 2 propers anys (que havien de ser de 2 MM cada un, ho seran de 1,5 MM). A final del 2023, tenint en compte la nova formalització de préstec per a inversions i les amortitzacions, el percentatge d'endeutament se situaria als voltants d'un 40 %, com ja hem indicat.



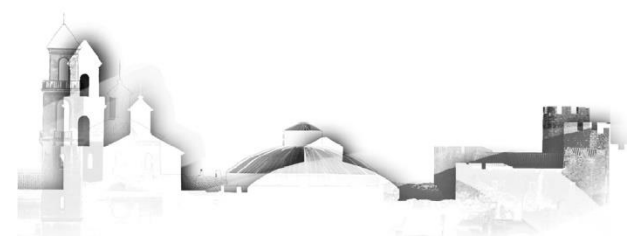
Esquema conjunt d'origen i aplicació de fons:

Estat d'origen i aplicació de fons		
Partida	Origen de Fons	Aplicació de fons
Romanent tresoreria a aplicar, Ajuntament	855.331,35 €	
Romanent tresoreria, Museu	20.000,00 €	
Romanent tresoreria, la Massa	61.977,00 €	
Nou préstec per a inversions	915.000,00 €	
Partida amortitzacions extra del pressupost	319.000,00 €	
Noves inversions en Via pública		1.000.000,00 €
Amortització anticipada préstec proveïdors		1.000.000,00 €
Fons COVID, serveis personals		70.000,00 €
Fons COVID, capítol 2		15.000,00 €
Fons contingències		86.308,35 €
	2.171.308,35 €	2.171.308,35 €



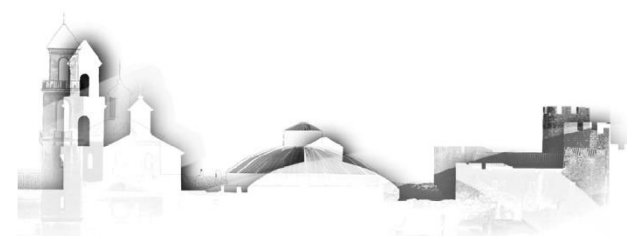
Conclusions (I):

- **Utilització de part del romanent de tresoreria**, aprofitant que aquest any no tan sols ens es permès, sinó que les autoritats tant catalanes com del govern central i els sectors econòmics i socials ens demanen que ho fem, per tal d'ajudar a la recuperació de la economia. L'estalvi generat pels Ajuntaments ha de ser un motor important de la sortida d'aquesta crisi econòmica derivada de la crisi sanitària, estalvi que actualment es troba immobilitzat en comptes bancaris.
- **Màxima prudència:** La situació viscuda pel nostre Ajuntament ens obliga a ser molt prudents alhora d'utilitzar el romanent acumulat. La proposta no es una proposta merament política, està treballada i consensuada amb intervenció i tresoreria, amb la finalitat d'assegurar el manteniment d'un romanent de seguretat que ens doni la "tranquil·litat financera" adequada. Per tant, i d'acord amb els nostres professionals, proposem aplicar el 41 % del romanent (855.331,35 €), i mantenir la resta, un 59 % (1.222.583,93 €).
- **Elevem el sostre de despesa:** La suspensió de les regles fiscals, en principi, acaba aquest any 2021. Per tant, es important elevar el sostre de despesa per tal que els propers anys si la "regla de la despesa" torna a estar vigent com sembla que ho serà, no ens penalitzi al disposar d'un sostre més elevat com a punt de partida.



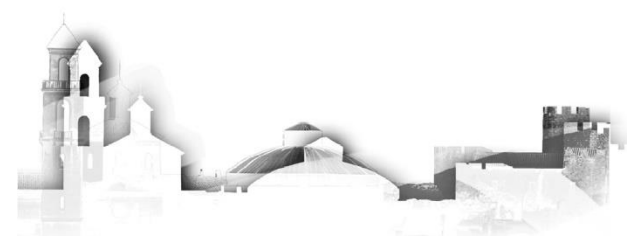
Conclusions (II):

- **Creació de Fons per necessitats COVID i imprevistos**, creem 3 fons de previsió, per import global de 171.308,35 €, que s'afegeixen a un altre fons de 50.000 € que hem dotat també aquest mes, per fer front a diverses necessitats sobre tot de caire social. Això ens dona la seguretat que aquest any podrem tornar a ajudar a aquelles famílies en situació de vulnerabilitat que ho necessitin.
- **Inversions en via pública i equipaments**: Els anys de dificultats econòmiques que ha patit el nostre Ajuntament, han impossibilitat poder dur a terme les actuacions en via pública necessàries. Aquesta proposta ens permet poder-hi dedicar 1.000.000 € addicionals als ja previstos en pressupost.
- **Foment de la economia local**: Mes enllà de les actuacions directes que tenim previstes (foment comerç local, suport a entitats, etc.), aquesta inversió en via pública segurament revertirà en part a empreses i professionals de Vilassar, i es pot convertir en un motor de recuperació de la nostra economia local.
- **Garantir recursos socials pel 2022 i 2023**: Al amortitzar anticipadament 1 MM de préstec que s'hauria de pagar el 2022 i 2023, alliberem 500.000 € en cada un d'aquests anys que potser podrien resultar necessaris si la situació econòmica fruit de la present crisi sanitària no millora. Ens donaria un marge addicional de seguretat que per prudència entenem que es important de tenir.



Conclusions (III):

- **Equilibri financer**, Considerem que les inversions en via pública (amb una vida útil de 20, 30 ó més anys en funció de la tipologia de la inversió) no s'han de finançar amb recursos líquids, quan aquests es poden dedicar a la cancel·lació de operacions que son exigibles a curt termini.
- **Sense incrementar res l'endeutament, al contrari, amb una petita reducció addicional:** L'import de la nova operació de préstec per a inversions es inferior a l'import del préstec que amortitzem anticipadament, i per tant no incrementa endeutament, al contrari. Si les inversions les financem amb romanent directament i no constituïm nou préstec, tampoc faríem l'amortització, i per tant ens quedaríem igual, però amb una càrrega financera més elevada en els 2 propers anys en que potser necessitaríem disposar de recursos addicionals per a possibles necessitats de caire social.
- **Manteniment del bon ritme de disminució de deute:** Els 2 propers anys, tot i la amortització anticipada de 1 MM a fer, amortitzarem 1,5 MM cada any (1 MM del préstec proveïdors, i resta d'altres finançaments). Amb això, ens situarem a 2023 en un endeutament als voltants d'un 40 % i una càrrega financera pels anys següents molt inferior a la actual.



Equilibri financer:

