



---

<b>SERVEIS ECONÒMICS i HISENDA LOCAL</b> <b>Informe de l'elaboració del Pla pressupostari a mig termini (període 2023-2025)</b>
--

## Fets

**Primer.-** L'Ordre HAP/2105/2012, d'1 d'octubre, per la qual es desenvolupen les obligacions de subministrament d'informació previstes a la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera, estableix en el seu article 6 l'obligació de remetre al Ministeri informació sobre els plans pressupostaris a mig termini, recollits en l'article 29 de la Llei Orgànica 2/2012, en els que s'emmarca l'elaboració dels pressupostos de les Entitats Locals i mitjançant el qual es garanteix una programació pressupostària coherent amb els objectius d'estabilitat pressupostària i deute públic.

Els marcs pressupostaris a mig termini comprendran un període mínim de tres anys i han de contenir entre d'altres paràmetres:

- a. Els objectius d'estabilitat pressupostària i de deute públic de les respectives Administracions Públiques.
- b. Les projeccions de les principals partides d'ingressos i despeses tenint en compte la seva evolució tendencial, és a dir, basant-se en polítiques no subjectes a modificacions, com l'impacte de les mesures previstes pel període considerat.
- c. Els principals supòsits en els que es basen les projeccions d'ingressos i despeses.
- d. Una avaluació de com aquestes mesures previstes poden afectar a la sostenibilitat a llarg termini de les finances públiques.
- e. La informació sobre els passius contingents, com ara les garanties públiques i préstecs morosos, els quals poden incidir de forma significativa en els pressupostos públics.

**Segon.-** El Ple del Congrés dels Diputats, per majoria absoluta, va aprovar, el 20 d'octubre de l'exercici 2020, la suspensió de les regles fiscals, per a totes les Administracions Públiques, per als períodes 2020 i 2021. Així mateix, segons publicació emesa pel Ministeri d'Hisenda i Funció Pública es confirma que el Congrés dels Diputats, en data 13 de setembre de 2021, aprova per majoria que persisteixen les condicions d'excepcionalitat que justifiquen mantenir suspeses les regles fiscals per a l'exercici 2022.

**Tercer.-** Conforme la normativa pressupostària, el pla pressupostari de l'entitat local haurà d'elaborar-se a nivell consolidat. En el cas de l'Ajuntament de Rubí consolida les empreses municipals Promocions Urbanes de Rubí (PROURSA) i Finca Font del Ferro.



---

## Legislació aplicable

- Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera.
- I Ordre HAP/2105/2012, d'1 d'octubre, per la qual es desenvolupen les obligacions de subministrament d'informació prevista en la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera.

## Informe

**Primer.-** D'acord amb les directrius establertes pel Ministeri d'Hisenda i Administracions públiques, el Pla pressupostari a mig termini 2023-2025 conté la informació que es detalla a continuació:

- a) Les projeccions de les principals aplicacions d'ingressos i de despeses tenint en compte tant la seva evolució tendencial, és a dir, basades en polítiques no subjectes a modificacions, així com l'impacte de les mesures previstes per al període considerat.
- b) Els principals supòsits en els quals es basen les esmentades projeccions d'ingressos i despeses.

**Segon.-** El Pla pressupostari a mig termini 2023-2025 contempla la informació relativa als ingressos i despeses per aquest període, tot prenent com a base la estimació de liquidació de l'exercici 2022.

**Tercer.-** Pel que fa a l'estimació de despeses i ingressos del període 2023-2025, s'han realitzat les següents estimacions:

En les despeses corrents la previsió parteix de l'estimació de liquidació del pressupost 2022 i atenent a l'estimació d'increment de l'índex de preus. Així mateix també es contempla l'impacte pressupostari previst en els principals contractes de subministrament i prestacions de serveis de la corporació.

Pel que fa a les despeses de capítol 6 es preveuen en base al pla d'inversions previst pel període 2023-2025, el quals es financen amb ingressos de capital procedents de subvencions i operacions financeres de préstecs a llarg termini.

Els passius financers de l'estat de despeses s'han previst en funció de l'estimació d'amortització dels préstecs existents.

En quant al pressupost d'ingressos les principals premisses que s'han utilitzat per fer les estimacions són les següents:



- 
- En el període que va del 2023 a 2024 es preveu una pujada de l'IBI que suposa un increment d'ingressos del 4,96%. En l'exercici 2025 no es preveu cap modificació de tipus impositiu respecte al 2024.
  - Es preveu una estabilitat en els ingressos derivats del sector immobiliari en l'exercici 2024 i 2025, no obstant, en tractar-se d'una figura impositiva volàtil s'hauran de modular les previsions en funció de com evolucioni el sector.
  - Pel que fa a les taxes i preus públics es preveu, amb caràcter general, un índex d'increment del 9,34% al 2024 respecte al 2023, degut bàsicament a l'increment de la taxa d'escombraries.
  - Al capítol 4 d'ingressos de transferències corrents no s'ha previst cap increment, recordant que l'Ajuntament va passar a participar en els tributs de l'estat a través del règim a cessió d'impostos.
  - En els ingressos patrimonials de capítol 5 no es preveu cap modificació en el període que s'analitza.
  - Es preveuen concertar operacions de préstec a llarg termini per import de 700.000,00 euros en l'exercici 2023, 700.000,00 euros en l'exercici 2024 i 500.000,00 en l'exercici 2025 pel finançament de despeses d'inversió d'acord amb el Pla aprovat.

**Quart.-** Pel que fa als passius contingents es reflexen els imports corresponents a la sentència a favor de FOMENTO DE CONSTRUCCIONES Y CONTRATAS (FCC), que consten reflectits al compte 413 de la liquidació del pressupost 2021.

**Cinquè.-** El Pla pressupostari a mig termini 2023-2025, el qual s'ha remès al Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques per via telemàtica i amb signatura electrònica, ha de ser aprovat per la Corporació.

**Sisè.-** Com a document annex a aquest informe s'adjunten els formularis habilitats pel MINHAP per tal de remetre la informació relativa als Plans Pressupostaris 2023-2025.

El que s'informa a la data de la signatura d'aquest informe

La tècnica de Serveis Econòmics  
i Hisenda Local

La directora de Serveis Centrals  
en funcions

Maribel Revaliente Ramos

Rosa Maria Aranda Contreras

## F.2.1 Ingresos.

Datos económicos consolidados en euros, de las entidades que integran la corporación (AA.PP.)

INGRESOS	Año 2022 (ESTIMACIÓN DE LOS DERECHOS RECONOCIDOS NETOS)	% TASA VARIACIÓN 2023/2022	Año 2023 (ESTIMACIÓN DE LAS PREVISIONES INICIALES)	% TASA VARIACIÓN 2024/2023	Año 2024 (ESTIMACIÓN DE LAS PREVISIONES INICIALES)	% TASA VARIACIÓN 2025/2024	Año 2025 (ESTIMACIÓN DE LAS PREVISIONES INICIALES)
<b>Ingresos corrientes</b>	<b>89.053.826,37</b>	<b>-2,23</b>	<b>87.071.383,24</b>	<b>3,04</b>	<b>89.714.687,80</b>	<b>0,16</b>	<b>89.858.428,60</b>
Derivados de evolución tendencial (no afectados por modificaciones políticas)	89.053.826,37	-2,23	87.071.383,24	3,04	89.714.687,80	0,16	89.858.428,60
<b>Derivados de modificaciones de políticas (*)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Medida 1: Subidas tributarias, supresión de exenciones y bonificaciones voluntarias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Medida 2: Potenciar la inspección tributaria para descubrir hechos imposables no gravados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Medida 3: Correcta financiación de tasas y precios públicos (detallado más adelante)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Medida 4: Otras medidas por el lado de los ingresos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Ingresos de capital</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Derivados de evolución tendencial (no afectados por modificaciones políticas)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Derivados de modificaciones de políticas (*)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Ingresos no financieros</b>	<b>89.053.826,37</b>	<b>-2,23</b>	<b>87.071.383,24</b>	<b>3,04</b>	<b>89.714.687,80</b>	<b>0,16</b>	<b>89.858.428,60</b>
Derivados de evolución tendencial (no afectados por modificaciones políticas)	89.053.826,37	-2,23	87.071.383,24	3,04	89.714.687,80	0,16	89.858.428,60
Derivados de modificaciones de políticas (*)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Ingresos financieros</b>	<b>1.735.130,30</b>	<b>-52,74</b>	<b>820.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>820.000,00</b>	<b>-24,39</b>	<b>620.000,00</b>
Derivados de evolución tendencial (no afectados por modificaciones políticas)	1.735.130,30	-52,74	820.000,00	0,00	820.000,00	-24,39	620.000,00
Derivados de modificaciones de políticas (*)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Ingresos totales</b>	<b>90.788.956,67</b>	<b>-3,19</b>	<b>87.891.383,24</b>	<b>3,01</b>	<b>90.534.687,80</b>	<b>-0,06</b>	<b>90.478.428,60</b>
Derivados de evolución tendencial (no afectados por modificaciones políticas)	90.788.956,67	-3,19	87.891.383,24	3,01	90.534.687,80	-0,06	90.478.428,60
Derivados de modificaciones de políticas (*)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

A) DETALLE DE INGRESOS CORRIENTES	Año 2022 (ESTIMACIÓN DE LOS DERECHOS RECONOCIDOS NETOS)	% TASA VARIACIÓN 2023/2022	Año 2023 (ESTIMACIÓN DE LAS PREVISIONES INICIALES)	% TASA VARIACIÓN 2024/2023	Año 2024 (ESTIMACIÓN DE LAS PREVISIONES INICIALES)	% TASA VARIACIÓN 2025/2024	Año 2025 (ESTIMACIÓN DE LAS PREVISIONES INICIALES)
Capítulo 1 y 2: Impuestos directos e indirectos	44.910.571,78	1,21	45.452.957,30	2,87	46.758.668,00	0,00	46.758.668,00
Impuesto sobre Bienes Inmuebles	24.613.712,25	6,86	26.303.215,04	4,96	27.608.925,74	0,00	27.608.925,74
Impuesto sobre Actividades Económicas	5.009.997,89	0,20	5.020.000,00	0,00	5.020.000,00	0,00	5.020.000,00
Impuesto sobre Vehículos de Tracción Mecánica	4.299.999,03	0,00	4.300.000,00	0,00	4.300.000,00	0,00	4.300.000,00
Impuesto sobre Incremento del Valor de los Terrenos de Naturaleza Urbana	6.150.209,88	-18,70	5.000.000,00	0,00	5.000.000,00	0,00	5.000.000,00
Impuesto sobre Construcciones Instalaciones y Obras	998.710,49	-0,69	991.800,00	0,00	991.800,00	0,00	991.800,00
Cesión de impuestos del Estado	3.837.942,24	0,00	3.837.942,26	0,00	3.837.942,26	0,00	3.837.942,26
Ingresos de capítulos 1 y 2 no incluidos anteriormente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Capítulo 3. Tasas, precios públicos y otros ingresos.	16.298.907,57	-12,17	14.314.783,87	9,34	15.652.377,73	0,92	15.796.118,53
Capítulo 4. Transferencias corrientes.	26.506.755,11	-1,86	26.012.788,30	0,00	26.012.788,30	0,00	26.012.788,30
Participación en tributos del Estado	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Resto de Transferencias corrientes (resto Cap.4)	26.506.755,11	-1,86	26.012.788,30	0,00	26.012.788,30	0,00	26.012.788,30
Capítulo 5. Ingresos patrimoniales	1.337.591,91	-3,49	1.290.853,77	0,00	1.290.853,77	0,00	1.290.853,77
<b>Total de Ingresos corrientes</b>	<b>89.053.826,37</b>	<b>-2,23</b>	<b>87.071.383,24</b>	<b>3,04</b>	<b>89.714.687,80</b>	<b>0,16</b>	<b>89.858.428,60</b>

B) DETALLE DE INGRESOS DE CAPITAL	Año 2022 (ESTIMACIÓN DE LOS DERECHOS RECONOCIDOS NETOS)	% TASA VARIACIÓN 2023/2022	Año 2023 (ESTIMACIÓN DE LAS PREVISIONES INICIALES)	% TASA VARIACIÓN 2024/2023	Año 2024 (ESTIMACIÓN DE LAS PREVISIONES INICIALES)	% TASA VARIACIÓN 2025/2024	Año 2025 (ESTIMACIÓN DE LAS PREVISIONES INICIALES)
Capítulo 6. Enajenación de inversiones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Capítulo 7. Transferencias de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total de Ingresos de Capital</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

C) DETALLE DE INGRESOS FINANCIEROS	Año 2022 (ESTIMACIÓN DE LOS DERECHOS RECONOCIDOS NETOS)	% TASA VARIACIÓN 2023/2022	Año 2023 (ESTIMACIÓN DE LAS PREVISIONES INICIALES)	% TASA VARIACIÓN 2024/2023	Año 2024 (ESTIMACIÓN DE LAS PREVISIONES INICIALES)	% TASA VARIACIÓN 2025/2024	Año 2025 (ESTIMACIÓN DE LAS PREVISIONES INICIALES)
Capítulo 8. Ingresos por activos financieros	22.069,73	443,73	120.000,00	0,00	120.000,00	0,00	120.000,00
Capítulo 9. Ingresos por pasivos financieros	1.713.060,57	-59,14	700.000,00	0,00	700.000,00	-28,57	500.000,00
<b>Total de Ingresos Financieros</b>	<b>1.735.130,30</b>	<b>-52,74</b>	<b>820.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>820.000,00</b>	<b>-24,39</b>	<b>620.000,00</b>

## F.2.2 Gastos.

Datos económicos consolidados en euros, de las entidades que integran la corporación (AA.PP.)

GASTOS	AÑO 2022 (ESTIMACIÓN DE LAS OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS)	% TASA VARIACIÓN 2023/2022	AÑO 2023 (ESTIMACIÓN DE LOS CRÉDITOS INICIALES)	% TASA VARIACIÓN 2024/2023	AÑO 2024 (ESTIMACIÓN DE LOS CRÉDITOS INICIALES)	% TASA VARIACIÓN 2025/2024	AÑO 2025 (ESTIMACIÓN DE LOS CRÉDITOS INICIALES)
<b>Gastos corrientes</b>	<b>81.008.613,24</b>	<b>3,79</b>	<b>84.081.951,96</b>	<b>1,46</b>	<b>85.309.838,16</b>	<b>1,32</b>	<b>86.435.318,65</b>
Derivados de evolución tendencial (no afectados por modificaciones políticas)	81.008.613,24	3,79	84.081.951,96	1,46	85.309.838,16	1,32	86.435.318,65
<b>Derivados de modificaciones de políticas (*)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Medida 1: Reducción de costes de personal (reducción de sueldos o efectivos)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Medida 2: Regulación del régimen laboral y retributivo de las empresas públicas tomando en consideración aspectos tales como el sector de actividad, el volumen de negocio, la percepción de fondos públicos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Medida 3: Limitación de salarios en los contratos mercantiles o de alta dirección, con identificación del límite de las retribuciones básicas y de los criterios para la fijación de las retribuciones variables y complementarias que en cualquier caso se vincularán a aspectos de competitividad y consecución de objetivos que promuevan las buenas prácticas de gestión empresarial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Medida 4: Reducción del número de consejeros de los Consejos de Administración de las empresas del sector público	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Medida 5: Regulación de las cláusulas indemnizatorias de acuerdo a la reforma laboral en proceso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Medida 6: Reducción del número de personal de confianza y su adecuación al tamaño de la Entidad local	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Medida 7: Contratos externalizados que considerando su objeto pueden ser prestados por el personal municipal actual	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Medida 8: Disolución de aquellas empresas que presenten pérdidas > 1/3 capital social según artículo 103.2 del TRLVRL, no admitiéndose una ampliación de capital con cargo a la Entidad local	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Medida 9: Realizar estudio de viabilidad y análisis coste/beneficio en todos los contratos de inversión que vaya a realizar la entidad durante la vigencia del plan antes de su adjudicación, siendo dicha viabilidad requisito preceptivo para la celebración del contrato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Medida 10: Reducción de celebración de contratos menores (se primará el requisito del menor precio de licitación)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Medida 11: Reducción de cargas administrativas a los ciudadanos y empresas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Medida 12: Modificación de la organización de la corporación local	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Medida 13: Reducción de la estructura organizativa de la EELL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Medida 14: Reducción de en la prestación de servicios de tipo no obligatorio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Medida 15: Otras medidas por el lado de los gastos corrientes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Gastos de capital</b>	<b>5.690.476,81</b>	<b>-84,83</b>	<b>863.000,00</b>	<b>124,68</b>	<b>1.939.000,00</b>	<b>-61,37</b>	<b>749.000,00</b>
Derivados de evolución tendencial (no afectados por modificaciones políticas)	5.690.476,81	-84,83	863.000,00	124,68	1.939.000,00	-61,37	749.000,00
<b>Derivados de modificaciones de políticas (*)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Medida 16: No ejecución de inversión prevista inicialmente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Medida 17: Otras medidas por el lado de los gastos de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Gastos no financieros</b>	<b>86.699.090,05</b>	<b>-2,02</b>	<b>84.944.951,96</b>	<b>2,71</b>	<b>87.248.838,16</b>	<b>-0,07</b>	<b>87.184.318,65</b>
Derivados de evolución tendencial (no afectados por modificaciones políticas)	86.699.090,05	-2,02	84.944.951,96	2,71	87.248.838,16	-0,07	87.184.318,65
Derivados de modificaciones de políticas (*)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Gastos financieros</b>	<b>2.061.113,67</b>	<b>42,95</b>	<b>2.946.431,28</b>	<b>11,52</b>	<b>3.285.849,64</b>	<b>0,25</b>	<b>3.294.109,95</b>
Derivados de evolución tendencial (no afectados por modificaciones políticas)	2.061.113,67	42,95	2.946.431,28	11,52	3.285.849,64	0,25	3.294.109,95
Derivados de modificaciones de políticas (*)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Gastos totales</b>	<b>88.760.203,72</b>	<b>-0,98</b>	<b>87.891.383,24</b>	<b>3,01</b>	<b>90.534.687,80</b>	<b>-0,06</b>	<b>90.478.428,60</b>
Derivados de evolución tendencial (no afectados por modificaciones políticas)	88.760.203,72	-0,98	87.891.383,24	3,01	90.534.687,80	-0,06	90.478.428,60
Derivados de modificaciones de políticas (*)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

A) DETALLE DE GASTOS CORRIENTES	AÑO 2022 (ESTIMACIÓN DE LAS OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS)	% TASA VARIACIÓN 2023/2022	AÑO 2023 (ESTIMACIÓN DE LOS CRÉDITOS INICIALES)	% TASA VARIACIÓN 2024/2023	AÑO 2024 (ESTIMACIÓN DE LOS CRÉDITOS INICIALES)	% TASA VARIACIÓN 2025/2024	AÑO 2025 (ESTIMACIÓN DE LOS CRÉDITOS INICIALES)
Capítulo 1. Gastos de personal	34.739.626,76	6,64	37.047.111,25	0,94	37.394.477,78	0,94	37.746.628,49
Capítulo 2. Gastos corrientes en bienes y servicios	39.234.227,65	1,66	39.884.388,40	0,03	39.894.865,50	1,24	40.388.911,90
Capítulo 3. Gastos financieros	153.002,94	106,81	316.432,05	15,84	366.545,70	-4,06	351.669,33
Capítulo 4. Transferencias corrientes	6.881.756,29	-2,87	6.684.020,16	12,27	7.503.949,18	3,92	7.798.108,93
Capítulo 5: Fondo de Contingencia	0,00	0,00	150.000,00	0,00	150.000,00	0,00	150.000,00
<b>Total de Gastos Corrientes</b>	<b>81.008.613,24</b>	<b>3,79</b>	<b>84.081.951,96</b>	<b>1,46</b>	<b>85.309.838,16</b>	<b>1,32</b>	<b>86.435.318,65</b>

B) DETALLE DE GASTOS DE CAPITAL	AÑO 2022 (ESTIMACIÓN DE LAS OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS)	% TASA VARIACIÓN 2023/2022	AÑO 2023 (ESTIMACIÓN DE LOS CRÉDITOS INICIALES)	% TASA VARIACIÓN 2024/2023	AÑO 2024 (ESTIMACIÓN DE LOS CRÉDITOS INICIALES)	% TASA VARIACIÓN 2025/2024	AÑO 2025 (ESTIMACIÓN DE LOS CRÉDITOS INICIALES)
Capítulo 6. Inversiones reales	5.690.476,81	-88,35	663.000,00	162,29	1.739.000,00	-56,93	749.000,00
Capítulo 7. Transferencias de capital	0,00	0,00	200.000,00	0,00	200.000,00	-100,00	0,00
<b>Total de Gastos Capital</b>	<b>5.690.476,81</b>	<b>-84,83</b>	<b>863.000,00</b>	<b>124,68</b>	<b>1.939.000,00</b>	<b>-61,37</b>	<b>749.000,00</b>

C) DETALLE DE GASTOS FINANCIEROS	AÑO 2022 (ESTIMACIÓN DE LAS OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS)	% TASA VARIACIÓN 2023/2022	AÑO 2023 (ESTIMACIÓN DE LOS CRÉDITOS INICIALES)	% TASA VARIACIÓN 2024/2023	AÑO 2024 (ESTIMACIÓN DE LOS CRÉDITOS INICIALES)	% TASA VARIACIÓN 2025/2024	AÑO 2025 (ESTIMACIÓN DE LOS CRÉDITOS INICIALES)
Capítulo 8. Activos financieros	24.547,75	388,84	120.000,00	0,00	120.000,00	0,00	120.000,00
Aportaciones patrimoniales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Otros gastos en activos financieros	24.547,75	388,84	120.000,00	0,00	120.000,00	0,00	120.000,00
Capítulo 9. Pasivos financieros	2.036.565,92	38,78	2.826.431,28	12,01	3.165.849,64	0,26	3.174.109,95
<b>Total de Gastos Financieros</b>	<b>2.061.113,67</b>	<b>42,95</b>	<b>2.946.431,28</b>	<b>11,52</b>	<b>3.285.849,64</b>	<b>0,25</b>	<b>3.294.109,95</b>



## F.2.3 Saldos, capacidad/necesidad financiación, deuda viva.

Datos económicos consolidados en euros, de las entidades que integran la corporación (AA.PP.)

SALDOS Y OTRAS MAGNITUDES	Año 2022	% TASA VARIACIÓN 2023/2022	Año 2023	% TASA VARIACIÓN 2024/2023	Año 2024	% TASA VARIACIÓN 2025/2024	Año 2025
<b>Saldo operaciones corrientes</b>	<b>8.045.213,13</b>		<b>2.989.431,28</b>		<b>4.404.849,64</b>		<b>3.423.109,95</b>
Derivados de evolución tendencial (no afectados por modificaciones políticas)	8.045.213,13		2.989.431,28		4.404.849,64		3.423.109,95
Derivados de modificaciones de políticas	0,00		0,00		0,00		0,00
<b>Saldo operaciones de capital</b>	<b>-5.690.476,81</b>		<b>-863.000,00</b>		<b>-1.939.000,00</b>		<b>-749.000,00</b>
Derivados de evolución tendencial (no afectados por modificaciones políticas)	-5.690.476,81		-863.000,00		-1.939.000,00		-749.000,00
Derivados de modificaciones de políticas	0,00		0,00		0,00		0,00
<b>Saldo operaciones no financieras</b>	<b>2.354.736,32</b>		<b>2.126.431,28</b>		<b>2.465.849,64</b>		<b>2.674.109,95</b>
Derivados de evolución tendencial (no afectados por modificaciones políticas)	2.354.736,32		2.126.431,28		2.465.849,64		2.674.109,95
Derivados de modificaciones de políticas	0,00		0,00		0,00		0,00
<b>Saldo operaciones financieras</b>	<b>-325.983,37</b>		<b>-2.126.431,28</b>		<b>-2.465.849,64</b>		<b>-2.674.109,95</b>
Derivados de evolución tendencial (no afectados por modificaciones políticas)	-325.983,37		-2.126.431,28		-2.465.849,64		-2.674.109,95
Derivados de modificaciones de políticas	0,00		0,00		0,00		0,00
<b>Saldo operaciones no financieras</b>	<b>2.354.736,32</b>		<b>2.126.431,28</b>		<b>2.465.849,64</b>		<b>2.674.109,95</b>
(+/-) Ajustes para el cálculo de cap. o neces. Financ. SEC 2010	3.745.206,86		1.034.711,31		1.750.825,17		1.750.825,17
<b>Capacidad o necesidad de financiación</b>	<b>6.099.943,18</b>		<b>3.161.142,59</b>		<b>4.216.674,81</b>		<b>4.424.935,12</b>
<b>Deuda viva a 31/12</b>	<b>23.648.076,64</b>	<b>-10,83</b>	<b>21.085.955,29</b>	<b>-20,44</b>	<b>16.776.023,59</b>	<b>-16,04</b>	<b>14.085.245,50</b>
A corto plazo	2.562.120,85	6,87	2.738.180,62	-1,73	2.690.778,09	-1,50	2.650.483,01
A largo plazo	21.085.955,79	-12,99	18.347.775,17	-23,23	14.085.245,50	-18,82	11.434.762,49
<b>Ratio Deuda viva/Ingresos corrientes</b>	<b>0,27</b>	<b>-11,11</b>	<b>0,24</b>	<b>-20,83</b>	<b>0,19</b>	<b>-15,79</b>	<b>0,16</b>



2.4 Pasivos contingentes

PASIVOS CONTINGENTES (1)	Año 2022				Año 2023				Año 2024				Año 2025		
	No incluidos en presupuesto	Incluidos en presupuesto	Total	Tasa variación 2023/2022	No incluidos en presupuesto	Incluidos en presupuesto	Total	Tasa variación 2024/2023	No incluidos en presupuesto	Incluidos en presupuesto	Total	Tasa variación 2025/2024	No incluidos en presupuesto	Incluidos en presupuesto	Total
Avales concedidos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Préstamos morosos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Garantías	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Por sentencias o expropiaciones	924.646,52	0,00	924.646,52	-100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Otros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>924.646,52</b>	<b>0,00</b>	<b>924.646,52</b>	<b>-100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

F.2.1 Ingresos.

Datos económicos consolidados en euros, de las entidades que integran la corporación (AA.PP.)

INGRESOS	Año 2022 (ESTIMACIÓN DE LOS DERECHOS RECONOCIDOS NETOS)	% TASA VARIACIÓN 2023/2022	Año 2023 (ESTIMACIÓN DE LAS PREVISIONES INICIALES)	% TASA VARIACIÓN 2024/2023	Año 2024 (ESTIMACIÓN DE LAS PREVISIONES INICIALES)	% TASA VARIACIÓN 2025/2024	Año 2025 (ESTIMACIÓN DE LAS PREVISIONES INICIALES)
<b>Ingresos corrientes</b>	<b>89.053.826,37</b>	<b>-2,23</b>	<b>87.071.383,24</b>	<b>3,04</b>	<b>89.714.687,80</b>	<b>0,16</b>	<b>89.858.428,60</b>
Derivados de evolución tendencial (no afectados por modificaciones políticas)	89.053.826,37	-2,23	87.071.383,24	3,04	89.714.687,80	0,16	89.858.428,60
<b>Derivados de modificaciones de políticas (*)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Medida 1: Subidas tributarias, supresión de exenciones y bonificaciones voluntarias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Medida 2: Potenciar la inspección tributaria para descubrir hechos imposables no gravados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Medida 3: Correcta financiación de tasas y precios públicos (detallado más adelante)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Medida 4: Otras medidas por el lado de los ingresos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Ingresos de capital</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Derivados de evolución tendencial (no afectados por modificaciones políticas)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Derivados de modificaciones de políticas (*)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Ingresos no financieros</b>	<b>89.053.826,37</b>	<b>-2,23</b>	<b>87.071.383,24</b>	<b>3,04</b>	<b>89.714.687,80</b>	<b>0,16</b>	<b>89.858.428,60</b>
Derivados de evolución tendencial (no afectados por modificaciones políticas)	89.053.826,37	-2,23	87.071.383,24	3,04	89.714.687,80	0,16	89.858.428,60
Derivados de modificaciones de políticas (*)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Ingresos financieros</b>	<b>1.735.130,30</b>	<b>-52,74</b>	<b>820.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>820.000,00</b>	<b>-24,39</b>	<b>620.000,00</b>
Derivados de evolución tendencial (no afectados por modificaciones políticas)	1.735.130,30	-52,74	820.000,00	0,00	820.000,00	-24,39	620.000,00
Derivados de modificaciones de políticas (*)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Ingresos totales</b>	<b>90.788.956,67</b>	<b>-3,19</b>	<b>87.891.383,24</b>	<b>3,01</b>	<b>90.534.687,80</b>	<b>-0,06</b>	<b>90.478.428,60</b>
Derivados de evolución tendencial (no afectados por modificaciones políticas)	90.788.956,67	-3,19	87.891.383,24	3,01	90.534.687,80	-0,06	90.478.428,60
Derivados de modificaciones de políticas (*)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

A) DETALLE DE INGRESOS CORRIENTES	Año 2022 (ESTIMACIÓN DE LOS DERECHOS RECONOCIDOS NETOS)	% TASA VARIACIÓN 2023/2022	Año 2023 (ESTIMACIÓN DE LAS PREVISIONES INICIALES)	% TASA VARIACIÓN 2024/2023	Año 2024 (ESTIMACIÓN DE LAS PREVISIONES INICIALES)	% TASA VARIACIÓN 2025/2024	Año 2025 (ESTIMACIÓN DE LAS PREVISIONES INICIALES)
Capítulo 1 y 2: Impuestos directos e indirectos	44.910.571,78	1,21	45.452.957,20	2,87	46.758.668,00	0,00	46.758.668,00
Impuesto sobre Bienes Inmuebles	24.613.712,25	6,86	26.303.215,04	4,96	27.608.925,74	0,00	27.608.925,74
Impuesto sobre Actividades Económicas	5.009.997,89	0,20	5.020.000,00	0,00	5.020.000,00	0,00	5.020.000,00
Impuesto sobre Vehículos de Tracción Mecánica	4.299.999,03	0,00	4.300.000,00	0,00	4.300.000,00	0,00	4.300.000,00
Impuesto sobre Incremento del Valor de los Terrenos de Naturaleza Urbana	6.150.209,88	-18,70	5.000.000,00	0,00	5.000.000,00	0,00	5.000.000,00
Impuesto sobre Construcciones Instalaciones y Obras	998.710,49	-0,69	991.800,00	0,00	991.800,00	0,00	991.800,00
Cesión de impuestos del Estado	3.837.942,24	0,00	3.837.942,26	0,00	3.837.942,26	0,00	3.837.942,26
Ingresos de capítulos 1 y 2 no incluidos anteriormente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Capítulo 3. Tasas, precios públicos y otros ingresos.	16.298.907,57	-12,17	14.314.783,87	9,34	15.652.377,73	0,92	15.796.118,53
Capítulo 4. Transferencias corrientes.	26.506.755,11	-1,86	26.012.788,30	0,00	26.012.788,30	0,00	26.012.788,30
Participación en tributos del Estado	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Resto de Transferencias corrientes (resto Cap.4)	26.506.755,11	-1,86	26.012.788,30	0,00	26.012.788,30	0,00	26.012.788,30
Capítulo 5. Ingresos patrimoniales	1.337.591,91	-3,49	1.290.853,77	0,00	1.290.853,77	0,00	1.290.853,77
<b>Total de Ingresos corrientes</b>	<b>89.053.826,37</b>	<b>-2,23</b>	<b>87.071.383,24</b>	<b>3,04</b>	<b>89.714.687,80</b>	<b>0,16</b>	<b>89.858.428,60</b>

B) DETALLE DE INGRESOS DE CAPITAL	Año 2022 (ESTIMACIÓN DE LOS DERECHOS RECONOCIDOS NETOS)	% TASA VARIACIÓN 2023/2022	Año 2023 (ESTIMACIÓN DE LAS PREVISIONES INICIALES)	% TASA VARIACIÓN 2024/2023	Año 2024 (ESTIMACIÓN DE LAS PREVISIONES INICIALES)	% TASA VARIACIÓN 2025/2024	Año 2025 (ESTIMACIÓN DE LAS PREVISIONES INICIALES)
Capítulo 6. Enajenación de inversiones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Capítulo 7. Transferencias de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total de Ingresos de Capital</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

C) DETALLE DE INGRESOS FINANCIEROS	Año 2022 (ESTIMACIÓN DE LOS DERECHOS RECONOCIDOS NETOS)	% TASA VARIACIÓN 2023/2022	Año 2023 (ESTIMACIÓN DE LAS PREVISIONES INICIALES)	% TASA VARIACIÓN 2024/2023	Año 2024 (ESTIMACIÓN DE LAS PREVISIONES INICIALES)	% TASA VARIACIÓN 2025/2024	Año 2025 (ESTIMACIÓN DE LAS PREVISIONES INICIALES)
Capítulo 8. Ingresos por activos financieros	22.069,73	443,73	120.000,00	0,00	120.000,00	0,00	120.000,00
Capítulo 9. Ingresos por pasivos financieros	1.713.060,57	-59,14	700.000,00	0,00	700.000,00	-28,57	500.000,00
<b>Total de Ingresos Financieros</b>	<b>1.735.130,30</b>	<b>-52,74</b>	<b>820.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>820.000,00</b>	<b>-24,39</b>	<b>620.000,00</b>



F.2.2 Gastos.

Datos económicos consolidados en euros, de las entidades que integran la corporación (AA.PP.)

GASTOS	AÑO 2022 (ESTIMACIÓN DE LAS OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS)	% TASA VARIACIÓN 2023/2022	AÑO 2023 (ESTIMACIÓN DE LOS CRÉDITOS INICIALES)	% TASA VARIACIÓN 2024/2023	AÑO 2024 (ESTIMACIÓN DE LOS CRÉDITOS INICIALES)	% TASA VARIACIÓN 2025/2024	AÑO 2025 (ESTIMACIÓN DE LOS CRÉDITOS INICIALES)
<b>Gastos corrientes</b>	<b>81.008.613,24</b>	<b>3,79</b>	<b>84.081.951,96</b>	<b>1,46</b>	<b>85.309.838,16</b>	<b>1,32</b>	<b>86.435.318,65</b>
Derivados de evolución tendencial (no afectados por modificaciones políticas)	81.008.613,24	3,79	84.081.951,96	1,46	85.309.838,16	1,32	86.435.318,65
<b>Derivados de modificaciones de políticas (*)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Medida 1: Reducción de costes de personal (reducción de sueldos o efectivos)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Medida 2: Regulación del régimen laboral y retributivo de las empresas públicas tomando en consideración aspectos tales como el sector de actividad, el volumen de negocio, la percepción de fondos públicos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Medida 3: Limitación de salarios en los contratos mercantiles o de alta dirección, con identificación del límite de las retribuciones básicas y de los criterios para la fijación de las retribuciones variables y complementarias que en cualquier caso se vincularán a aspectos de competitividad y consecución de objetivos que promuevan las buenas prácticas de gestión empresarial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Medida 4: Reducción del número de consejeros de los Consejos de Administración de las empresas del sector público	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Medida 5: Regulación de las cláusulas indemnizatorias de acuerdo a la reforma laboral en proceso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Medida 6: Reducción del número de personal de confianza y su adecuación al tamaño de la Entidad local	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Medida 7: Contratos externalizados que considerando su objeto pueden ser prestados por el personal municipal actual	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Medida 8: Disolución de aquellas empresas que presenten pérdidas > ½ capital social según artículo 103.2 del TRDLR/L, no admitiéndose una ampliación de capital con cargo a la Entidad local	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Medida 9: Realizar estudio de viabilidad y análisis coste/beneficio en todos los contratos de inversión que vaya a realizar la entidad durante la vigencia del plan antes de su adjudicación, siendo dicha viabilidad requisito preceptivo para la celebración del contrato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Medida 10: Reducción de celebración de contratos menores (se primará el requisito del menor precio de licitación)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Medida 11: Reducción de cargas administrativas a los ciudadanos y empresas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Medida 12: Modificación de la organización de la corporación local	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Medida 13: Reducción de la estructura organizativa de la EELL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Medida 14: Reducción de en la prestación de servicios de tipo no obligatorio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Medida 15: Otras medidas por el lado de los gastos corrientes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Gastos de capital</b>	<b>5.690.476,81</b>	<b>-84,83</b>	<b>863.000,00</b>	<b>124,68</b>	<b>1.939.000,00</b>	<b>-61,37</b>	<b>749.000,00</b>
Derivados de evolución tendencial (no afectados por modificaciones políticas)	5.690.476,81	-84,83	863.000,00	124,68	1.939.000,00	-61,37	749.000,00
<b>Derivados de modificaciones de políticas (*)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Medida 16: No ejecución de inversión prevista inicialmente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Medida 17: Otras medidas por el lado de los gastos de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Gastos no financieros</b>	<b>86.699.090,05</b>	<b>-2,02</b>	<b>84.944.951,96</b>	<b>2,71</b>	<b>87.248.838,16</b>	<b>-0,07</b>	<b>87.184.318,65</b>
Derivados de evolución tendencial (no afectados por modificaciones políticas)	86.699.090,05	-2,02	84.944.951,96	2,71	87.248.838,16	-0,07	87.184.318,65
Derivados de modificaciones de políticas (*)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Gastos financieros</b>	<b>2.061.113,67</b>	<b>42,95</b>	<b>2.946.431,28</b>	<b>11,52</b>	<b>3.285.849,64</b>	<b>0,25</b>	<b>3.294.109,95</b>
Derivados de evolución tendencial (no afectados por modificaciones políticas)	2.061.113,67	42,95	2.946.431,28	11,52	3.285.849,64	0,25	3.294.109,95
Derivados de modificaciones de políticas (*)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Gastos totales</b>	<b>88.760.203,72</b>	<b>-0,98</b>	<b>87.891.383,24</b>	<b>3,01</b>	<b>90.534.687,80</b>	<b>-0,06</b>	<b>90.478.428,60</b>
Derivados de evolución tendencial (no afectados por modificaciones políticas)	88.760.203,72	-0,98	87.891.383,24	3,01	90.534.687,80	-0,06	90.478.428,60
Derivados de modificaciones de políticas (*)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

A) DETALLE DE GASTOS CORRIENTES	AÑO 2022 (ESTIMACIÓN DE LAS OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS)	% TASA VARIACIÓN 2023/2022	AÑO 2023 (ESTIMACIÓN DE LOS CRÉDITOS INICIALES)	% TASA VARIACIÓN 2024/2023	AÑO 2024 (ESTIMACIÓN DE LOS CRÉDITOS INICIALES)	% TASA VARIACIÓN 2025/2024	AÑO 2025 (ESTIMACIÓN DE LOS CRÉDITOS INICIALES)
Capítulo 1. Gastos de personal	34.739.626,76	6,64	37.047.111,35	0,94	37.394.477,78	0,94	37.746.628,49
Capítulo 2. Gastos corrientes en bienes y servicios	39.234.227,65	1,66	39.884.388,40	0,03	39.894.865,50	1,24	40.388.911,90
Capítulo 3. Gastos financieros	153.002,54	106,81	316.432,05	15,84	366.545,70	-4,06	351.669,33
Capítulo 4. Transferencias corrientes	6.881.756,29	-2,87	6.684.020,16	12,27	7.503.949,18	3,92	7.798.108,93
Capítulo 5: Fondo de Contingencia	0,00	0,00	150.000,00	0,00	150.000,00	0,00	150.000,00
<b>Total de Gastos Corrientes</b>	<b>81.008.613,24</b>	<b>3,79</b>	<b>84.081.951,96</b>	<b>1,46</b>	<b>85.309.838,16</b>	<b>1,32</b>	<b>86.435.318,65</b>

B) DETALLE DE GASTOS DE CAPITAL	AÑO 2022 (ESTIMACIÓN DE LAS OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS)	% TASA VARIACIÓN 2023/2022	AÑO 2023 (ESTIMACIÓN DE LOS CRÉDITOS INICIALES)	% TASA VARIACIÓN 2024/2023	AÑO 2024 (ESTIMACIÓN DE LOS CRÉDITOS INICIALES)	% TASA VARIACIÓN 2025/2024	AÑO 2025 (ESTIMACIÓN DE LOS CRÉDITOS INICIALES)
Capítulo 6. Inversiones reales	5.690.476,81	-88,35	663.000,00	162,29	1.739.000,00	-56,93	749.000,00
Capítulo 7. Transferencias de capital	0,00	0,00	200.000,00	0,00	200.000,00	-100,00	0,00
<b>Total de Gastos Capital</b>	<b>5.690.476,81</b>	<b>-84,83</b>	<b>863.000,00</b>	<b>124,68</b>	<b>1.939.000,00</b>	<b>-61,37</b>	<b>749.000,00</b>

C) DETALLE DE GASTOS FINANCIEROS	AÑO 2022 (ESTIMACIÓN DE LAS OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS)	% TASA VARIACIÓN 2023/2022	AÑO 2023 (ESTIMACIÓN DE LOS CRÉDITOS INICIALES)	% TASA VARIACIÓN 2024/2023	AÑO 2024 (ESTIMACIÓN DE LOS CRÉDITOS INICIALES)	% TASA VARIACIÓN 2025/2024	AÑO 2025 (ESTIMACIÓN DE LOS CRÉDITOS INICIALES)
Capítulo 8. Activos financieros	24.547,75	388,84	120.000,00	0,00	120.000,00	0,00	120.000,00
Aportaciones patrimoniales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Otros gastos en activos financieros	24.547,75	388,84	120.000,00	0,00	120.000,00	0,00	120.000,00
Capítulo 9. Pasivos financieros	2.036.565,92	38,78	2.826.431,28	12,01	3.165.849,64	0,26	3.174.109,95
<b>Total de Gastos Financieros</b>	<b>2.061.113,67</b>	<b>42,95</b>	<b>2.946.431,28</b>	<b>11,52</b>	<b>3.285.849,64</b>	<b>0,25</b>	<b>3.294.109,95</b>

**F.2.3 Saldos, capacidad/necesidad financiación, deuda viva.**

Datos económicos consolidados en euros, de las entidades que integran la corporación (AA.PP.)

SALDOS Y OTRAS MAGNITUDES	Año 2022	% TASA VARIACIÓN 2023/2022	Año 2023	% TASA VARIACIÓN 2024/2023	Año 2024	% TASA VARIACIÓN 2025/2024	Año 2025
<b>Saldo operaciones corrientes</b>	<b>8.045.213,13</b>		<b>2.989.431,28</b>		<b>4.404.849,64</b>		<b>3.423.109,95</b>
Derivados de evolución tendencial (no afectados por modificaciones políticas)	8.045.213,13		2.989.431,28		4.404.849,64		3.423.109,95
Derivados de modificaciones de políticas	0,00		0,00		0,00		0,00
<b>Saldo operaciones de capital</b>	<b>-5.690.476,81</b>		<b>-863.000,00</b>		<b>-1.939.000,00</b>		<b>-749.000,00</b>
Derivados de evolución tendencial (no afectados por modificaciones políticas)	-5.690.476,81		-863.000,00		-1.939.000,00		-749.000,00
Derivados de modificaciones de políticas	0,00		0,00		0,00		0,00
<b>Saldo operaciones no financieras</b>	<b>2.354.736,32</b>		<b>2.126.431,28</b>		<b>2.465.849,64</b>		<b>2.674.109,95</b>
Derivados de evolución tendencial (no afectados por modificaciones políticas)	2.354.736,32		2.126.431,28		2.465.849,64		2.674.109,95
Derivados de modificaciones de políticas	0,00		0,00		0,00		0,00
<b>Saldo operaciones financieras</b>	<b>-325.983,37</b>		<b>-2.126.431,28</b>		<b>-2.465.849,64</b>		<b>-2.674.109,95</b>
Derivados de evolución tendencial (no afectados por modificaciones políticas)	-325.983,37		-2.126.431,28		-2.465.849,64		-2.674.109,95
Derivados de modificaciones de políticas	0,00		0,00		0,00		0,00
<b>Saldo operaciones no financieras</b>	<b>2.354.736,32</b>		<b>2.126.431,28</b>		<b>2.465.849,64</b>		<b>2.674.109,95</b>
(+/-) Ajustes para el cálculo de cap. o neces. Financ. SEC 2010	3.745.206,86		1.034.711,31		1.750.825,17		1.750.825,17
<b>Capacidad o necesidad de financiación</b>	<b>6.099.943,18</b>		<b>3.161.142,59</b>		<b>4.216.674,81</b>		<b>4.424.935,12</b>
<b>Deuda viva a 31/12</b>	<b>23.648.076,64</b>	<b>-10,83</b>	<b>21.085.955,79</b>	<b>-20,44</b>	<b>16.776.023,59</b>	<b>-16,04</b>	<b>14.085.245,50</b>
A corto plazo	2.562.120,85	6,87	2.738.180,62	-1,73	2.690.778,09	-1,50	2.650.483,01
A largo plazo	21.085.955,79	-12,99	18.347.775,17	-23,23	14.085.245,50	-18,82	11.434.762,49
<b>Ratio Deuda viva/Ingresos corrientes</b>	<b>0,27</b>	<b>-11,11</b>	<b>0,24</b>	<b>-20,83</b>	<b>0,19</b>	<b>-15,79</b>	<b>0,16</b>





Ajuntament de Rubí  
Intervenció General

**INFORME SOBRE L'APROVACIÓ DEL**  
**PLA PRESSUPOSTARI A MIG TERMINI 2023-2025**  
**EXP. 69/2022/HISENDA-E**

**Centre Gestor:** Serveis Econòmics

**Òrgan d'aprovació:** Decret d'Alcaldia

**Expedient:** 69/2022/HISENDA-E

**Assumpte:** APROVACIÓ DEL PLA PRESSUPOSTARI A MIG TERMINI DE L'AJUNTAMENT DE RUBÍ PER AL PERÍODE 2023-2025

Aquest informe s'ha emès en aplicació de 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; en atenció a les facultats recollides en l'article 4 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, de l'article 7 i següents del 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;

**INFORME**

**PRIMER.** En virtut del que disposa l'article 6 de la Ordre HAP/2105/2012, d'1 d'octubre, per la qual es desenvolupen les obligacions de subministrament d'informació, en consonància amb l'article 29 de la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera, abans del 15 de març de cada any, les Entitats Locals hauran de remetre informació sobre els plans pressupostaris a mig termini, d'acord amb la informació sobre l'objectiu d'estabilitat pressupostària, de deute públic i de regla de la despesa que prèviament subministri l'Estat.

Les Administracions Públiques elaboraran un pla pressupostari a mig termini, en el qual s'emmarcarà l'elaboració dels Pressupostos anuals i a través del qual es garantirà una programació pressupostària coherent amb els objectius d'estabilitat pressupostària i de deute públic, i de conformitat amb la regla de la despesa.



Aquest informe s'emet en un escenari de pròrroga de suspensió de les regles fiscals. La Comissió Europea va aplicar la clàusula general de salvaguarda del Pacte d'Estabilitat i Creixement en 2020, prorrogada per l'exercici 2021, considerant que es complien les condicions per mantenir-la en vigor també per a l'any 2022. El Consell de Ministres de 27 de juliol de 2021 va acordar el manteniment de la suspensió de es regles fiscals, decisió ratificada pel Congrés dels Diputats el 13 de setembre de 2021, mantenint així suspesos durant l'exercici 2022, els objectius d'estabilitat i deute, així com la regla de la despesa.

En qualsevol cas, la suspensió de les regles fiscals no implica la suspensió de l'aplicació de la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera, del Text Refós de la Llei reguladora de les Hisendes Locals, aprovat pel Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març.

Aquesta suspensió de les regles fiscals no suposa en cap cas la desaparició de la responsabilitat fiscal, regulada a l'article 8 de la Llei Orgànica 2/2012, com tampoc el principi de prudència a l'hora d'executar el pressupost municipal.

El Pla pressupostari a mig termini comprendrà un període mínim de tres anys i s'haurà d'incloure en el Programa d'Estabilitat.

Consta a l'expedient informe de Serveis Econòmics i Hisenda Local, de data 14 de març de 2022, amb el detall dels càlculs realitzats.

**SEGON.** Legislació aplicable:

- Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera.
- Ordre HAP/2105/2012, d'1 d'octubre, per la qual es desenvolupen les obligacions de subministrament d'informació prevista en la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera.

**TERCER.** D'acord amb la instrumentació del principi de transparència, la Corporació haurà d'informar, tal i com disposa l'article 6 de la Ordre HAP/2105/2012, d'1 d'octubre, per la qual es desenvolupen les obligacions de sumistre d'informació



previstes en la Llei Orgànica 2/2012, sobre l'objectiu d'estabilitat pressupostària i de deute públic que prèviament suministre l'Estat remetent als marcs pressupostaris a mig termini en els quals s'emmarcarà l'elaboració dels seus pressupostos anuals.

**QUART.** Conforme a la normativa pressupostària, el pla pressupostari de l'entitat local haurà d'elaborar-se a nivell consolidat. En conseqüència, els imports vindran referits a la suma de:

- Ajuntament de Rubí
- Promocions Urbanes de Rubí, SA
- Font del Ferro SL

**CINQUÈ.** Tal i com disposa el Ministeri d'Hisenda en la Guia "Planes Presupuestarios de las Entidades Locales", les dades econòmiques que s'han de consignar són les següents:

- Ingressos i despeses del període 2023-2025, partint de l'estimació de la liquidació de l'exercici 2022.
- Saldos i altres magnituds: capacitat o necessitat de finançament (estabilitat pressupostària i deute viu).
- Passius contingents.
- Préstecs morosos.

**SISÈ.** D'acord amb l'informe de Serveis econòmics i Hisenda Local, de data 14 de març de 2022, l'estimació dels ingressos corrents, de capital i financers en termes agregats, d'aquesta entitat és la següent:



**Ajuntament de Rubí**  
**Intervenció General**

**F.2.1 Ingresos.**

Datos económicos consolidados en euros, de las entidades que integran la corporación (A.A.P.P.)

INGRESOS	Año 2022 (ESTIMACIÓN DE LOS DERECHOS RECONOCIDOS NETOS)	% TASA VARIACIÓN 2023/2022	Año 2023 (ESTIMACIÓN DE LAS PREVISIONES INICIALES)	% TASA VARIACIÓN 2024/2023	Año 2024 (ESTIMACIÓN DE LAS PREVISIONES INICIALES)	% TASA VARIACIÓN 2025/2024	Año 2025 (ESTIMACIÓN DE LAS PREVISIONES INICIALES)
<b>Ingresos corrientes</b>	<b>89.053.826,37</b>	<b>-2,23</b>	<b>87.071.383,24</b>	<b>3,04</b>	<b>89.714.687,80</b>	<b>0,16</b>	<b>89.858.428,60</b>
Derivados de evolución tendencial (no afectados por modificaciones políticas)	89.053.826,37	-2,23	87.071.383,24	3,04	89.714.687,80	0,16	89.858.428,60
<b>Derivados de modificaciones de políticas (*)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Medida 1: Subidas tributarias, supresión de exenciones y bonificaciones voluntarias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Medida 2: Potenciar la inspección tributaria para descubrir hechos impositivos no gravados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Medida 3: Correcta financiación de tasas y precios públicos (detallado más adelante)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Medida 4: Otras medidas por el lado de los ingresos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Ingresos de capital</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Derivados de evolución tendencial (no afectados por modificaciones políticas)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Derivados de modificaciones de políticas (*)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Ingresos no financieros</b>	<b>89.053.826,37</b>	<b>-2,23</b>	<b>87.071.383,24</b>	<b>3,04</b>	<b>89.714.687,80</b>	<b>0,16</b>	<b>89.858.428,60</b>
Derivados de evolución tendencial (no afectados por modificaciones políticas)	89.053.826,37	-2,23	87.071.383,24	3,04	89.714.687,80	0,16	89.858.428,60
Derivados de modificaciones de políticas (*)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Ingresos financieros</b>	<b>1.735.130,30</b>	<b>-52,74</b>	<b>820.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>820.000,00</b>	<b>-24,39</b>	<b>620.000,00</b>
Derivados de evolución tendencial (no afectados por modificaciones políticas)	1.735.130,30	-52,74	820.000,00	0,00	820.000,00	-24,39	620.000,00
Derivados de modificaciones de políticas (*)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Ingresos totales</b>	<b>90.788.956,67</b>	<b>-3,19</b>	<b>87.891.383,24</b>	<b>3,01</b>	<b>90.534.687,80</b>	<b>-0,06</b>	<b>90.478.428,60</b>
Derivados de evolución tendencial (no afectados por modificaciones políticas)	90.788.956,67	-3,19	87.891.383,24	3,01	90.534.687,80	-0,06	90.478.428,60
Derivados de modificaciones de políticas (*)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

A) DETALLE DE INGRESOS CORRIENTES	Año 2022 (ESTIMACIÓN DE LOS DERECHOS RECONOCIDOS NETOS)	% TASA VARIACIÓN 2023/2022	Año 2023 (ESTIMACIÓN DE LAS PREVISIONES INICIALES)	% TASA VARIACIÓN 2024/2023	Año 2024 (ESTIMACIÓN DE LAS PREVISIONES INICIALES)	% TASA VARIACIÓN 2025/2024	Año 2025 (ESTIMACIÓN DE LAS PREVISIONES INICIALES)
Capítulo 1 y 2: Impuestos directos e indirectos	44.910.571,78	1,21	45.452.957,30	2,87	46.758.668,00	0,00	46.758.668,00
Impuesto sobre Bienes Inmuebles	24.613.712,25	6,96	26.303.215,04	4,96	27.608.925,74	0,00	27.608.925,74
Impuesto sobre Actividades Económicas	5.009.997,89	0,20	5.020.000,00	0,00	5.020.000,00	0,00	5.020.000,00
Impuesto sobre Vehículos de Tracción Mecánica	4.299.999,03	0,00	4.300.000,00	0,00	4.300.000,00	0,00	4.300.000,00
Impuesto sobre Incremento del Valor de los Terrenos de Naturaleza Urbana	6.150.209,88	-18,70	5.000.000,00	0,00	5.000.000,00	0,00	5.000.000,00
Impuesto sobre Construcciones Instalaciones y Obras	998.710,49	-0,69	991.800,00	0,00	991.800,00	0,00	991.800,00
Cesión de impuestos del Estado	3.837.942,24	0,00	3.837.942,26	0,00	3.837.942,26	0,00	3.837.942,26
Ingresos de capítulos 1 y 2 no incluidos anteriormente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Capítulo 3. Tasas, precios públicos y otros ingresos.	16.298.907,57	-12,17	14.314.783,87	9,34	15.662.377,73	0,92	15.796.116,53
Capítulo 4. Transferencias corrientes.	26.506.755,11	-1,86	26.012.788,30	0,00	26.012.788,30	0,00	26.012.788,30
Participación en tributos del Estado	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Resto de Transferencias corrientes (resto Cap.4)	26.506.755,11	-1,86	26.012.788,30	0,00	26.012.788,30	0,00	26.012.788,30
Capítulo 5. Ingresos patrimoniales	1.337.591,91	-3,49	1.290.853,77	0,00	1.290.853,77	0,00	1.290.853,77
<b>Total de Ingresos corrientes</b>	<b>89.053.826,37</b>	<b>-2,23</b>	<b>87.071.383,24</b>	<b>3,04</b>	<b>89.714.687,80</b>	<b>0,16</b>	<b>89.858.428,60</b>

B) DETALLE DE INGRESOS DE CAPITAL	Año 2022 (ESTIMACIÓN DE LOS DERECHOS RECONOCIDOS NETOS)	% TASA VARIACIÓN 2023/2022	Año 2023 (ESTIMACIÓN DE LAS PREVISIONES INICIALES)	% TASA VARIACIÓN 2024/2023	Año 2024 (ESTIMACIÓN DE LAS PREVISIONES INICIALES)	% TASA VARIACIÓN 2025/2024	Año 2025 (ESTIMACIÓN DE LAS PREVISIONES INICIALES)
Capítulo 6. Enajenación de inversiones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Capítulo 7. Transferencias de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total de Ingresos de Capital</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

C) DETALLE DE INGRESOS FINANCIEROS	Año 2022 (ESTIMACIÓN DE LOS DERECHOS RECONOCIDOS NETOS)	% TASA VARIACIÓN 2023/2022	Año 2023 (ESTIMACIÓN DE LAS PREVISIONES INICIALES)	% TASA VARIACIÓN 2024/2023	Año 2024 (ESTIMACIÓN DE LAS PREVISIONES INICIALES)	% TASA VARIACIÓN 2025/2024	Año 2025 (ESTIMACIÓN DE LAS PREVISIONES INICIALES)
Capítulo 8. Ingresos por activos financieros	32.069,73	443,73	120.000,00	0,00	120.000,00	0,00	120.000,00
Capítulo 9. Ingresos por pasivos financieros	1.713.060,57	-59,14	700.000,00	0,00	700.000,00	-28,57	500.000,00
<b>Total de Ingresos Financieros</b>	<b>1.735.130,30</b>	<b>-52,74</b>	<b>820.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>820.000,00</b>	<b>-24,39</b>	<b>620.000,00</b>

En l'estimació dels ingressos destaca l'increment d'un 4,96% en l'Impost sobre Béns immobles (IBI). S'argumenta el següent: "En el període que va del 2023 a 2024 es preveu una pujada de l'IBI que suposa un increment d'ingressos del 4,96%. En l'exercici 2025 no es preveu cap modificació de tipus impositiu respecte al 2024".

En l'estimació dels ingressos també es preveu un increment d'un 9,34% en el capítol 3. S'argumenta el següent: " Pel que fa a les taxes i preus públics es preveu, amb caràcter general, un índex d'increment del 9,34% al 2024 respecte al 2023, degut bàsicament a l'increment de la taxa d'escombraries".



Respecte al pla pressupostari aprovat l'any anterior, s'esperava un increment d'un 49,15% en l'Impost sobre l'increment de valor dels terrenys de naturalesa urbana. S'argumentava el següent: "Es preveu una recuperació en els ingressos derivats dels sector immobiliari en l'exercici 2023, no obstant, en tractar-se d'una figura impositiva volàtil s'hauran de modular les previsions en funció de com evolucioni el sector".

En data 26 d'octubre de 2021 el Tribunal Constitucional dictà la Sentència 182/2021 segons la qual es declara la inconstitucionalitat i nul·litat de diferents apartats de l'article 107 del TRLRHL relatiu a la base imposable que impedeix al seva exigibilitat des de l'esmentada data. Aquesta sentència es publicà el 25 de novembre de 2021.

El dia 9 de novembre, es publica al BOE el Reial Decret Llei 26/2021, de 8 de novembre, pel qual s'adapta el text del TRLRHL la jurisprudència del Tribunal Constitucional, permetent així exigir l'impost des de l'entrada en vigor, l'endemà de la seva publicació (10/11/2021).

La previsió d'ingressos l'any 2022 en relació a aquest impost, d'acord amb l'informe de Serveis Econòmics i d'Hisenda Local és d'un 18,70% inferior. En el ple de 24 de febrer de 2022 l'Ajuntament de Rubí ha aprovat provisionalment la modificació de l'ordenança fiscal número 7. IMPOST SOBRE L'INCREMENT DE VALOR DELS TERRENYS DE NATURALESA URBANA (Exp. 22/2022/HISENDA-E). Consta en l'expedient informe conjunt de la Tresoreria i la Intervenció Municipal on es conclou:

*"En les previsions del pressupost de l'exercici 2022 s'han previst 5.000.000 d'euros a l'aplicació 9U025 11600 en concepte de l'impost sobre l'increment del valor dels terrenys de naturalesa urbana.*

*Atès que amb la nova fórmula de càlcul introduïda pel Reial Decret 26/2021, de 8 de novembre i com es recull en aquest informe, les previsions de liquidació estimen una reducció entre el 24,24% i el 32,34%, en termes absoluts entre 1.212.158,00 i 1.619.000,00 euros. Cal tindre en compte que en aquestes previsions no s'ha pogut considerar els supòsits de no subjecció per manca d'increment de valor ni tampoc els supòsits on la base imposable, pel resultar menor a la valoració objectiva, es calcularà amb el valor real. Aquest fet suposa un biaix impossible de calcular tècnicament amb les dades que es disposen.*





Atesa aquesta situació es recomana per ordre de prioritat, una de les següents actuacions:

1. Acord de no disponibilitat de crèdit d'acord amb l'article 33 del Reial Decret 500/1990 per un import entre 1.212.158,00 i 1.619.000,00 euros.
2. Procedir a retenir crèdit per import entre 1.212.158,00 i 1.619.000,00 euros.
3. Seguiment acurat de l'execució del pressupost per tal que l'execució de la despesa s'acomodi a l'execució del pressupost d'ingressos”.

**SETÈ.** D'acord amb l'informe de Serveis Econòmics i Hisenda Local, de data 14 de març de 2022, l'estimació de despeses corrents, de capital i financeres en termes agregats de l'entitat, és la següent:

F.2.2 Gastos.

Datos económicos consolidados en euros, de las entidades que integran la corporación (A.A.P.P.)

GASTOS	AÑO 2022 (ESTIMACIÓN DE LAS OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS)	% TASA VARIACIÓN 2023/2022	AÑO 2023 (ESTIMACIÓN DE LOS CRÉDITOS INICIALES)	% TASA VARIACIÓN 2024/2023	AÑO 2024 (ESTIMACIÓN DE LOS CRÉDITOS INICIALES)	% TASA VARIACIÓN 2025/2024	AÑO 2025 (ESTIMACIÓN DE LOS CRÉDITOS INICIALES)
<b>Gastos corrientes</b>	<b>81.008.613,24</b>	<b>3,79</b>	<b>84.081.951,96</b>	<b>1,46</b>	<b>85.309.838,16</b>	<b>1,32</b>	<b>86.435.318,65</b>
Derivados de evolución tendencial (no afectados por modificaciones políticas)	81.008.613,24	3,79	84.081.951,96	1,46	85.309.838,16	1,32	86.435.318,65
<b>Derivados de modificaciones de políticas (*)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Medida 1: Reducción de costes de personal (reducción de sueldos o efectivos)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Medida 2: Regulación del régimen laboral y retributivo de las empresas públicas tomando en consideración aspectos tales como el sector de actividad, el volumen de negocio, la percepción de fondos públicos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Medida 3: Limitación de salarios en los contratos mercantiles o de alta dirección, con identificación del límite de las retribuciones básicas y de los criterios para la fijación de las retribuciones variables y complementarias que en cualquier caso se vincularán a aspectos de competitividad y consecución de objetivos que promuevan las buenas prácticas de gestión empresarial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Medida 4: Reducción del número de consejeros de los Consejos de Administración de las empresas del sector público	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Medida 5: Regulación de las cláusulas indemnizatorias de acuerdo a la reforma laboral en proceso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Medida 6: Reducción del número de personal de confianza y su adecuación al tamaño de la Entidad local	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Medida 7: Contratos externalizados que considerando su objeto pueden ser prestados por el personal municipal actual	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Medida 8: Disolución de aquellas empresas que presenten pérdidas > 1% capital social según artículo 103.2 del TRDLRRL, no admitiéndose una ampliación de capital con cargo a la Entidad local	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Medida 9: Realizar estudio de viabilidad y análisis coste/beneficio en todos los contratos de inversión que vaya a realizar la entidad durante la vigencia del plan antes de su adjudicación, siendo dicha viabilidad requisito preceptivo para la celebración del contrato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Medida 10: Reducción de celebración de contratos menores (se primará el requisito del menor precio de licitación)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Medida 11: Reducción de cargas administrativas a los ciudadanos y empresas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Medida 12: Modificación de la organización de la corporación local	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Medida 13: Reducción de la estructura organizativa de la EELL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Medida 14: Reducción de en la prestación de servicios de tipo no obligatorio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Medida 15: Otras medidas por el lado de los gastos corrientes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Gastos de capital</b>	<b>5.690.476,81</b>	<b>-84,83</b>	<b>863.000,00</b>	<b>124,68</b>	<b>1.939.000,00</b>	<b>-61,37</b>	<b>749.000,00</b>
Derivados de evolución tendencial (no afectados por modificaciones políticas)	5.690.476,81	-84,83	863.000,00	124,68	1.939.000,00	-61,37	749.000,00
<b>Derivados de modificaciones de políticas (*)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Medida 16: No ejecución de inversión prevista inicialmente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Medida 17: Otras medidas por el lado de los gastos de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Gastos no financieros</b>	<b>86.699.090,05</b>	<b>-2,02</b>	<b>84.944.951,96</b>	<b>2,71</b>	<b>87.248.838,16</b>	<b>-0,07</b>	<b>87.184.318,65</b>
Derivados de evolución tendencial (no afectados por modificaciones políticas)	86.699.090,05	-2,02	84.944.951,96	2,71	87.248.838,16	-0,07	87.184.318,65
<b>Derivados de modificaciones de políticas (*)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Gastos financieros</b>	<b>2.061.113,67</b>	<b>42,95</b>	<b>2.946.431,28</b>	<b>11,52</b>	<b>3.285.849,64</b>	<b>0,25</b>	<b>3.294.109,95</b>
Derivados de evolución tendencial (no afectados por modificaciones políticas)	2.061.113,67	42,95	2.946.431,28	11,52	3.285.849,64	0,25	3.294.109,95
<b>Derivados de modificaciones de políticas (*)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Gastos totales</b>	<b>88.760.203,72</b>	<b>-0,98</b>	<b>87.891.383,24</b>	<b>3,01</b>	<b>90.534.687,80</b>	<b>-0,06</b>	<b>90.478.428,60</b>
Derivados de evolución tendencial (no afectados por modificaciones políticas)	88.760.203,72	-0,98	87.891.383,24	3,01	90.534.687,80	-0,06	90.478.428,60
<b>Derivados de modificaciones de políticas (*)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



Ajuntament de Rubí  
Intervenció General

A) DETALLE DE GASTOS CORRIENTES	Año 2022 (ESTIMACIÓN DE LAS OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS)	% TASA VARIACIÓN 2023/2022	Año 2023 (ESTIMACIÓN DE LOS CRÉDITOS INICIALES)	% TASA VARIACIÓN 2024/2023	Año 2024 (ESTIMACIÓN DE LOS CRÉDITOS INICIALES)	% TASA VARIACIÓN 2025/2024	Año 2025 (ESTIMACIÓN DE LOS CRÉDITOS INICIALES)
Capítulo 1. Gastos de personal	34.739.626,76	6,64	37.047.111,35	0,94	37.394.477,78	0,94	37.746.628,49
Capítulo 2. Gastos corrientes en bienes y servicios	39.234.227,65	1,66	39.894.388,40	0,03	39.894.865,50	1,24	40.388.911,90
Capítulo 3. Gastos financieros	153.002,54	106,81	316.432,05	15,84	366.545,70	-4,06	351.669,33
Capítulo 4. Transferencias corrientes	6.881.756,29	-2,87	6.684.020,16	12,27	7.503.949,18	3,92	7.798.108,93
Capítulo 5: Fondo de Contingencia	0,00	0,00	150.000,00	0,00	150.000,00	0,00	150.000,00
<b>Total de Gastos Corrientes</b>	<b>81.008.613,24</b>	<b>3,79</b>	<b>84.081.951,96</b>	<b>1,46</b>	<b>85.309.838,16</b>	<b>1,32</b>	<b>86.435.318,65</b>

  

B) DETALLE DE GASTOS DE CAPITAL	Año 2022 (ESTIMACIÓN DE LAS OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS)	% TASA VARIACIÓN 2023/2022	Año 2023 (ESTIMACIÓN DE LOS CRÉDITOS INICIALES)	% TASA VARIACIÓN 2024/2023	Año 2024 (ESTIMACIÓN DE LOS CRÉDITOS INICIALES)	% TASA VARIACIÓN 2025/2024	Año 2025 (ESTIMACIÓN DE LOS CRÉDITOS INICIALES)
Capítulo 6. Inversiones reales	5.690.476,81	-88,35	663.000,00	162,29	1.739.000,00	-56,93	749.000,00
Capítulo 7. Transferencias de capital	0,00	0,00	200.000,00	0,00	200.000,00	-100,00	0,00
<b>Total de Gastos Capital</b>	<b>5.690.476,81</b>	<b>-84,83</b>	<b>863.000,00</b>	<b>124,68</b>	<b>1.939.000,00</b>	<b>-61,37</b>	<b>749.000,00</b>

  

C) DETALLE DE GASTOS FINANCIEROS	Año 2022 (ESTIMACIÓN DE LAS OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS)	% TASA VARIACIÓN 2023/2022	Año 2023 (ESTIMACIÓN DE LOS CRÉDITOS INICIALES)	% TASA VARIACIÓN 2024/2023	Año 2024 (ESTIMACIÓN DE LOS CRÉDITOS INICIALES)	% TASA VARIACIÓN 2025/2024	Año 2025 (ESTIMACIÓN DE LOS CRÉDITOS INICIALES)
Capítulo 8. Activos financieros	24.547,75	388,84	120.000,00	0,00	120.000,00	0,00	120.000,00
Aportaciones patrimoniales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Otros gastos en activos financieros	24.547,75	388,84	120.000,00	0,00	120.000,00	0,00	120.000,00
Capítulo 9. Pasivos financieros	2.036.565,92	38,78	2.826.431,28	12,01	3.165.849,64	0,26	3.174.109,95
<b>Total de Gastos Financieros</b>	<b>2.061.113,67</b>	<b>42,95</b>	<b>2.946.431,28</b>	<b>11,52</b>	<b>3.285.849,64</b>	<b>0,25</b>	<b>3.294.109,95</b>

**VUITÈ.-** D'acord amb l'informe se Serveis Econòmics i Hisenda Local, de data 14 de març de 2022, els saldos consolidats, això és, els necessaris per al càlcul de l'estabilitat pressupostària i el deute, inclòs el saldo dels ajustos SEC són els següents:

F.2.3 Saldos, capacitat/necesidad financiación, deuda viva.

Datos económicos consolidados en euros, de las entidades que integran la corporación (AA.PP.)

SALDOS Y OTRAS MAGNITUDES	Año 2022	% TASA VARIACIÓN 2023/2022	Año 2023	% TASA VARIACIÓN 2024/2023	Año 2024	% TASA VARIACIÓN 2025/2024	Año 2025	
<b>Saldo operaciones corrientes</b>	<b>8.045.213,13</b>		<b>2.989.431,28</b>		<b>4.404.849,64</b>		<b>3.423.109,95</b>	
Derivados de evolución tendencial (no afectados por modificaciones políticas)	8.045.213,13		2.989.431,28		4.404.849,64		3.423.109,95	
Derivados de modificaciones de políticas	0,00		0,00		0,00		0,00	
<b>Saldo operaciones de capital</b>	<b>-5.690.476,81</b>		<b>-863.000,00</b>		<b>-1.939.000,00</b>		<b>-749.000,00</b>	
Derivados de evolución tendencial (no afectados por modificaciones políticas)	-5.690.476,81		-863.000,00		-1.939.000,00		-749.000,00	
Derivados de modificaciones de políticas	0,00		0,00		0,00		0,00	
<b>Saldo operaciones no financieras</b>	<b>2.354.736,32</b>		<b>2.126.431,28</b>		<b>2.465.849,64</b>		<b>2.674.109,95</b>	
Derivados de evolución tendencial (no afectados por modificaciones políticas)	2.354.736,32		2.126.431,28		2.465.849,64		2.674.109,95	
Derivados de modificaciones de políticas	0,00		0,00		0,00		0,00	
<b>Saldo operaciones financieras</b>	<b>-325.983,37</b>		<b>-2.126.431,28</b>		<b>-2.465.849,64</b>		<b>-2.674.109,95</b>	
Derivados de evolución tendencial (no afectados por modificaciones políticas)	-325.983,37		-2.126.431,28		-2.465.849,64		-2.674.109,95	
Derivados de modificaciones de políticas	0,00		0,00		0,00		0,00	
<b>Saldo operaciones no financieras</b>	<b>2.354.736,32</b>		<b>2.126.431,28</b>		<b>2.465.849,64</b>		<b>2.674.109,95</b>	
(+/-) Ajustes para el cálculo de cap. o neces. Financ. SEC 2010	3.745.206,86		1.034.711,31		1.750.825,17		1.750.825,17	
<b>Capacidad o necesidad de financiación</b>	<b>6.099.943,18</b>		<b>3.161.142,59</b>		<b>4.216.674,81</b>		<b>4.424.935,12</b>	
<b>Deuda viva a 31/12</b>	<b>23.648.076,64</b>		<b>-10,83</b>	<b>21.085.955,79</b>	<b>-20,44</b>	<b>16.776.023,59</b>	<b>-16,04</b>	<b>14.085.245,50</b>
A corto plazo	2.562.120,85	6,87	2.738.180,82	-1,73	2.690.778,09	-1,50	2.650.483,01	
A largo plazo	21.085.955,79	-12,99	18.347.775,17	-23,23	14.085.245,50	-18,82	11.434.762,49	
<b>Ratio Deuda viva/Ingresos corrientes</b>	<b>0,27</b>	<b>-11,11</b>	<b>0,24</b>	<b>-20,83</b>	<b>0,19</b>	<b>-15,79</b>	<b>0,16</b>	

**NOVÈ.-** Els passius contingents, és a dir, les despeses que l'entitat haurà de pagar si es produeix una determinada situació però la seva obligació no està reconeguda, són els següents:

F.2.4 Pasivos contingentes

PASIVOS CONTINGENTES (1)	Año 2022			Año 2023			Año 2024			Año 2025		
	No incluidos en presupuesto	Incluidos en presupuesto	TOTAL	No incluidos en presupuesto	Incluidos en presupuesto	TOTAL	No incluidos en presupuesto	Incluidos en presupuesto	TOTAL	No incluidos en presupuesto	Incluidos en presupuesto	TOTAL
Avales concedidos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Préstamos morosos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Garantías	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Por sentencias o expropiaciones	924.646,52	0,00	924.646,52	-100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Otros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>924.646,52</b>	<b>0,00</b>	<b>924.646,52</b>	<b>-100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

(1) Los pasivos contingentes son gastos que, en este caso, una administración pública tendrá que pagar si se produce una determinada situación y cuya obligación no está reconocida. Estos pasivos pueden estar previstos en el estado de gastos de presupuestos o no estarlo.



**DESÈ.-** Els préstecs morosos, això és, els préstecs (total i saldo en mora) concedits per les Corporacions Locals, que es refereix a imports de préstecs concedits a entitats que no consoliden dins del Sector Administracions Públiques, definit d'acord al SEC.

**F.2.5 Préstamos morosos**

Información relativa a los préstamos (total y saldo en mora) concedidos por las Corporaciones Locales, Directiva 2011/85/UE.

	2022	2023	2024	2025
Saldo vivo (sin deducir deterioros) de los préstamos concedidos pendientes de amortizar (*) a 31/12 por:				
Administración General de la Corporación Local	0,00	0,00	0,00	0,00
Organismos Públicos de la Corporación Local, clasificados en S.1313	0,00	0,00	0,00	0,00
Resto de entidades controladas por la Corporación Local, clasificadas en S.1313	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL SALDO VIVO DE PRÉSTAMOS CONCEDIDOS:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Desglose del dato anterior (saldo vivo) correspondiente a los importes en situación de mora (*):				
Administración General de la Corporación Local	0,00	0,00	0,00	0,00
Organismos Públicos de la Corporación Local, clasificados en S.1313	0,00	0,00	0,00	0,00
Resto de entidades controladas por la Corporación Local, clasificadas en S.1313	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL IMPORTES DE PRÉSTAMOS EN SITUACIÓN DE MORA:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

(\*) se refiere a importes de préstamos concedidos a entidades que no consolidan dentro del Sector Administraciones Públicas, definido de acuerdo al SEC.

**ONZÈ.-** El resultat del control permanent previ de l'expedient és: compliment, amb les observacions fetes al punt sisè.

Rubí, a la data de la signatura electrònica.

La Interventora,



## PROPOSTA DE RESOLUCIÓ 69/2022/HISENDA-E

### APROVACIÓ DEL PLA PRESSUPOSTARI A MIG TERMINI DE L'AJUNTAMENT DE RUBÍ PER AL PERÍODE 2023-2025

La Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera estableix que les administracions públiques elaboraran un pla pressupostari a mig termini en el qual s'emmarcarà l'elaboració dels seus pressupostos anuals i mitjançant el qual es garanteix una programació pressupostària coherent amb els objectius d'estabilitat pressupostària i deute públic.

Els plans pressupostaris a mig termini comprendran un període mínim de tres anys i han de contenir entre altres paràmetres:

- a. Els objectius d'estabilitat pressupostària i de deute pública de les respectives Administracions Públiques.
- b. Les projeccions de les principals partides d'ingressos i despeses tenint en compte la seva evolució tendencial, és a dir, basant-se en polítiques no subjectes a modificacions, com l'impacte de les mesures previstes pel període considerat.
- c. Els principals supòsits en els que es basen les projeccions d'ingressos i despeses.

El pla pressupostari a mig termini servirà com a base per l'elaboració del Programa d'Estabilitat.

La informació està expressada en termes consolidats conforme la normativa d'estabilitat pressupostària. L'informe elaborat per Serveis Econòmics i Hisenda Local de data 14 de març de 2022, contempla la següent informació:

- Ingressos i despeses del període 2023-2025, partint de l'estimació de liquidació de l'exercici 2022.
- Apartat passius contingents.

Abans del 15 de març de cada exercici, d'acord amb la informació d'objectiu d'estabilitat pressupostària i deute públic que prèviament subministri l'Estat, es remetran els plans pressupostaris a mig termini en els quals s'emmarcarà l'elaboració dels seus pressupostos anuals.

#### Fonaments de dret

- Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera.
- Ordre HAP/2105/2012, d'1 d'octubre, per la qual es desenvolupen les obligacions de subministrament d'informació prevista en la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera.

Vista la proposta de la directora en funcions de Serveis Centrals i la regidora de Ciutadania i Serveis Econòmics de data 14 de març de 2022, de l'informe de Serveis Econòmics i Hisenda Local de data 14 de març de 2022 i de l'informe de la Intervenció de data 14 de març de 2022, que consten a l'expedient.

En virtut de les atribucions que tinc conferides,

**PROPOSO:**

Primer.- Aprovar el Pla pressupostari a mig termini 2023-2025 elaborat per aquesta Entitat Local, el qual s'utilitzarà de base per a l'elaboració del Programa d'Estabilitat i que consta en l'annex de l'informe del servei de Serveis Econòmics i Hisenda Local, d'elaboració del Pla pressupostari a mig termini (període 2023-2025).

Segon.- Donar compte al Ple del Pla pressupostari a mig termini 2023-2025 tramès al Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques dins el termini legalment establert.

Directora de l'Àrea de Serveis Centrals en funcions de  
La regidora delegada de Ciutadania i Serveis Econòmics

14/03/2022 12:56:39

14/03/2022 13:22:45

Expedient:69/2022/HISENDA-E

Document signat electrònicament. Autenticitat verificable mitjançant el codi: 14160007326131202742 a <https://seu.rubi.cat>



## APROVACIÓ DEL PLA PRESSUPOSTARI A MIG TERMINI DE L'AJUNTAMENT DE RUBÍ PER AL PERÍODE 2023-2025

La Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera estableix que les administracions públiques elaboraran un pla pressupostari a mig termini en el qual s'emmarcarà l'elaboració dels seus pressupostos anuals i mitjançant el qual es garanteix una programació pressupostària coherent amb els objectius d'estabilitat pressupostària i deute públic.

Els plans pressupostaris a mig termini comprendran un període mínim de tres anys i han de contenir entre altres paràmetres:

- a. Els objectius d'estabilitat pressupostària i de deute pública de les respectives Administracions Públiques.
- b. Les projeccions de les principals partides d'ingressos i despeses tenint en compte la seva evolució tendencial, és a dir, basant-se en polítiques no subjectes a modificacions, com l'impacte de les mesures previstes pel període considerat.
- c. Els principals supòsits en els que es basen les projeccions d'ingressos i despeses.

El pla pressupostari a mig termini servirà com a base per l'elaboració del Programa d'Estabilitat.

La informació està expressada en termes consolidats conforme la normativa d'estabilitat pressupostària. L'informe elaborat per Serveis Econòmics i Hisenda Local de data 14 de març de 2022, contempla la següent informació:

- Ingressos i despeses del període 2023-2025, partint de l'estimació de liquidació de l'exercici 2022.
- Apartat passius contingents.

Abans del 15 de març de cada exercici, d'acord amb la informació d'objectiu d'estabilitat pressupostària i deute públic que prèviament subministri l'Estat, es remetran els plans pressupostaris a mig termini en els quals s'emmarcarà l'elaboració dels seus pressupostos anuals.

### Fonaments de dret

- Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera.
- Ordre HAP/2105/2012, d'1 d'octubre, per la qual es desenvolupen les obligacions de subministrament d'informació prevista en la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera.

Expedient:69/2022/HISENDA-E

Vista la proposta de la directora en funcions de Serveis Centrals i la regidora de Ciutadania i Serveis Econòmics de data 14 de març de 2022, de l'informe de Serveis Econòmics i Hisenda Local de data 14 de març de 2022 i de l'informe de la Intervenció de data 14 de març de 2022, que consten a l'expedient.

En virtut de les atribucions que tinc conferides,

**RESOLC:**

Primer.- Aprovar el Pla pressupostari a mig termini 2023-2025 elaborat per aquesta Entitat Local, el qual s'utilitzarà de base per a l'elaboració del Programa d'Estabilitat i que consta en l'annex de l'informe del servei de Serveis Econòmics i Hisenda Local, d'elaboració del Pla pressupostari a mig termini (període 2023-2025).

Segon.- Donar compte al Ple del Pla pressupostari a mig termini 2023-2025 tramès al Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques dins el termini legalment establert.

Ho mana i signa l'alcalde/essa i jo, com a secretari/a, ho certifico.

L'alcaldesa,

El secretari general

14/03/2022 14:43:32

14/03/2022 14:46:43

Expedient:69/2022/HISENDA-E

---

Document signat electrònicament. Autenticitat verificable mitjançant el codi: 14160026175366166257 a <https://seu.rubi.cat>



S'ha donat compte al Ple de l'Ajuntament de Rubí en sessió del dia 31 de març de 2022:

DECRET D'ALCALDIA NÚM.: 1390/2022  
A la ciutat de Rubí 14-03-2022

## APROVACIÓ DEL PLA PRESSUPOSTARI A MIG TERMINI DE L'AJUNTAMENT DE RUBÍ PER AL PERÍODE 2023-2025

La Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera estableix que les administracions públiques elaboraran un pla pressupostari a mig termini en el qual s'emmarcarà l'elaboració dels seus pressupostos anuals i mitjançant el qual es garanteix una programació pressupostària coherent amb els objectius d'estabilitat pressupostària i deute públic.

Els plans pressupostaris a mig termini comprendran un període mínim de tres anys i han de contenir entre altres paràmetres:

- a. Els objectius d'estabilitat pressupostària i de deute pública de les respectives Administracions Públiques.
- b. Les projeccions de les principals partides d'ingressos i despeses tenint en compte la seva evolució tendencial, és a dir, basant-se en polítiques no subjectes a modificacions, com l'impacte de les mesures previstes pel període considerat.
- c. Els principals supòsits en els que es basen les projeccions d'ingressos i despeses.

El pla pressupostari a mig termini servirà com a base per l'elaboració del Programa d'Estabilitat.

La informació està expressada en termes consolidats conforme la normativa d'estabilitat pressupostària. L'informe elaborat per Serveis Econòmics i Hisenda Local de data 14 de març de 2022, contempla la següent informació:

- Ingressos i despeses del període 2023-2025, partint de l'estimació de liquidació de l'exercici 2022.
- Apartat passius contingents.

Abans del 15 de març de cada exercici, d'acord amb la informació d'objectiu d'estabilitat pressupostària i deute públic que prèviament subministri l'Estat, es remetran els plans pressupostaris a mig termini en els quals s'emmarcarà l'elaboració dels seus pressupostos anuals.

Expedient:69/2022/HISENDA-E



## Fonaments de dret

- Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera.
- Ordre HAP/2105/2012, d'1 d'octubre, per la qual es desenvolupen les obligacions de subministrament d'informació prevista en la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera.

Vista la proposta de la directora en funcions de Serveis Centrals i la regidora de Ciutadania i Serveis Econòmics de data 14 de març de 2022, de l'informe de Serveis Econòmics i Hisenda Local de data 14 de març de 2022 i de l'informe de la Intervenció de data 14 de març de 2022, que consten a l'expedient.

En virtut de les atribucions que tinc conferides,

## RESOLC:

Primer.- Aprovar el Pla pressupostari a mig termini 2023-2025 elaborat per aquesta Entitat Local, el qual s'utilitzarà de base per a l'elaboració del Programa d'Estabilitat i que consta en l'annex de l'informe del servei de Serveis Econòmics i Hisenda Local, d'elaboració del Pla pressupostari a mig termini (període 2023-2025).

Segon.- Donar compte al Ple del Pla pressupostari a mig termini 2023-2025 tramès al Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques dins el termini legalment establert.

L'alcaldeessa,

El secretari general

06/04/2022 11:01:35

05/04/2022 10:30:00

Expedient:69/2022/HISENDA-E

---

Document signat electrònicament. Autenticitat verificable mitjançant el codi: 14160026614330277576 a <https://seu.rubi.cat>