



2. INFORME D'INTERVENCIÓ

Títol: Compte General de l'entitat local del pressupost de l'exercici 2019

Tipus: Preceptiu

Identificació del responsable

Xavier Llanos Serral, Secretari-Interventor de l'Ajuntament de Benifallet

FETS

Per resolució de l'Alcaldia núm. **2020-000085** de data **07.07.2020** es va procedir a l'aprovació de la liquidació del pressupost de l'exercici **2019**, per la qual cosa per part de l'Àrea d'Intervenció s'ha informat de la necessitat de procedir a l'aprovació del compte general del pressupost de l'exercici **2019**.

Per resolució de l'Alcaldia s'ha resol iniciar l'expedient d'aprovació del Compte General així com encarregar a la intervenció l'emissió de l'informe corresponent.

D'acord amb l'art. 4.2 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, entre les funcions atribuïdes a aquests funcionaris en relació a la comptabilitat destaca la de formar el compte general de l'entitat local:

1. El Compte General de l'exercici **2019**, de l'Ajuntament conté la següent documentació:

- Balanç de situació
- Compte de resultat econòmic patrimonial
- Estat de liquidació del pressupost
- Estat de canvis del patrimoni net
- Estat de fluxos d'efectiu
- Memòria
- Actes d'arqueig de les existències en caixa a fi d'exercici de la pròpia entitat local.
- Notes o certificacions de cadascuna de les entitats financeres en relació als seus saldos, a favor de l'entitat local, a fi d'exercici i agrupats per nom o raó social de l'entitat bancària. en cas de discrepància entre els saldos comptables i els bancaris s'aportarà l'oportú estat de conciliació, autoritzat per l'interventor o òrgan de l'entitat local que tingui atribuïda la funció de comptabilitat.



2. Anàlisi patrimonial, financer, econòmic i pressupostari de l'Ajuntament

2.1. Anàlisi patrimonial

| BALANÇ DE SITUACIÓ | | | | | |
|---|---------------------|----------------|--|---------------------|----------------|
| ACTIU: | | | PASSIU: | | |
| | 5.759.574,45 | | | 5.759.574,45 | |
| A) ACTIU NO CORRENT | 5.214.231,33 | 90,53% | A) PATRIMONI NET | 4.219.480,24 | 73,26% |
| I. Immobilitzat intangible | 401,57 | 0,01% | I. Patrimoni | 3.792.885,51 | 65,85% |
| II. Immobilitzat material | 5.213.829,76 | 90,52% | II. Patrimoni generat | -93.517,03 | -1,62% |
| III. Inversions immobiliàries | 0,00 | 0,00% | III. Ajustos per canvis de valor | 0,00 | 0,00% |
| IV. Patrimoni Públic del Sòl | 0,00 | 0,00% | IV. Subvencions rebudes pendents d'imputació a resultats | 520.111,76 | 9,03% |
| V. Inversions Financeres a llarg termini amb entitats del grup, multipgrup i associades | 0,00 | 0,00% | B) PASSIU NO CORRENT | 1.063.654,60 | 18,47% |
| VI. Inversions Financeres a llarg termini | 0,00 | 0,00% | I. Provisions a llarg termini | 0,00 | 0,00% |
| VII. Deutors i altres comptes a cobrar a llarg termini | 0,00 | 0,00% | II. Deutes a llarg termini | 1.063.654,60 | 18,47% |
| B) ACTIU CORRENT | 545.343,12 | 9,47% | III. Deutes amb entitats del grup, multipgrup i associades a llarg termini | 0,00 | 0,00% |
| I. Actius en estat de venda | 0,00 | 0,00% | IV. Creditors i altres comptes a pagar a llarg termini | 0,00 | 0,00% |
| II. Existències | 0,00 | 0,00% | V. Ajustos per periodificació a llarg termini | 0,00 | 0,00% |
| III. Deutors i altres comptes a cobrar a curt termini | 379.835,18 | 6,59% | C) PASSIU CORRENT | 476.439,61 | 8,27% |
| IV. Inversions Financeres a curt termini amb entitats del grup, multipgrup i associades | 0,00 | 0,00% | I. Provisions a curt termini | 0,00 | 0,00% |
| V. Inversions Financeres a curt termini | 0,00 | 0,00% | II. Deutes a curt termini | 295.839,36 | 5,14% |
| VI. Ajustos per periodificació | 0,00 | 0,00% | III. Deutes amb entitats del grup, multipgrup i associades a curt termini | 0,00 | 0,00% |
| VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents | 165.507,94 | 2,87% | IV. Creditors i altres comptes a pagar a curt termini | 180.600,25 | 3,14% |
| | | | V. Ajustos per periodificació a curt termini | 0,00 | 0,00% |
| | | 100,00% | | | |
| | | | CAPITALS PERMANENTS | 5.283.134,84 | 100,00% |
| | | | FONS DE MANIOBRA | 68.903,51 | |

a/ El balanç de situació mostra la situació dels actius segons el grau de disponibilitat i dels passius segons el grau d'exigibilitat. En tancar l'exercici té un **actiu** de **5.759.574,45 €** i un **passiu** de **5.759.574,45 €**.

Hi ha equilibri patrimonial: els **actius no corrents** de **5.214.231,33 €** estan totalment finançats amb els **capitals permanents** de **5.283.134,84 €** i, d'altra banda, l'actiu corrent de **545.343,12 €** finança completament el passiu corrent de **476.439,61 €**.



En conseqüència, el fons de maniobra, entès com el conjunt de recursos financers permanents necessaris per poder desenvolupar normalment les operacions de naturalesa corrent i determinat per la diferència entre l'actiu circulant i el passiu circulant és de **68.903,51 €**.

b/ El **patrimoni net** és de **4.219.480,24 €**.

c/ Els capitals permanents integrats pel **patrimoni net i el passiu no corrent** és de **5.283.134,84 €**.

2.2 Anàlisi financer

a/ A curt termini:

- El romanent líquid de tresoreria resultant del tancament de l'exercici és de **222.380,47 €**:

ROMANENT DE TRESORERIA

| COMPONENTS | | IMPORTS ANY 2019 |
|---|------------|------------------|
| 1. (+) Fons líquids | | 165.507,94 |
| 2. (+) Drets pendents de cobrament | | 541.189,44 |
| (+ del pressupost corrent | 347.430,27 | |
| (+ de pressupostos tancats | 181.653,84 | |
| (+ d'operacions no pressupostàries | 12.105,33 | |
| 3. (-) Obligacions pendents de pagament | | 193.003,00 |
| (+ del pressupost corrent | 179.154,38 | |
| (+ de pressupostos tancats | 2.000,00 | |
| (+ d'operacions no pressupostàries | 11.848,62 | |
| 4. (+) Partides pendents d'aplicació | | 0,00 |
| (-) cobraments efectuats pendents d'aplicació definitiva | 0,00 | |
| (+) pagaments efectuats pendents d'aplicació definitiva | 0,00 | |
| I. Romanent de tresoreria total (1 + 2 - 3 + 4) | | 513.694,38 |
| II. Saldos de cobrament dubtós | | 161.354,26 |
| III. Excés de finançament afectat | | 129.959,65 |
| IV. Romanent de tresoreria per a despeses generals (I - II - III) | | 222.380,47 |

- La gestió de la tresoreria és la següent:

| | |
|--|---------------------------|
| Existències Inicials | 126.650,44.- euros |
| Cobraments | 1.125.485,84.- euros |
| Pagaments | 1.086.628,34.- euros |
| Existències finals | 165.507,94.- euros |
| Superàvit, diferència entre existències finals menys existències finals | 38.857,50.- euros |



Pel que fa a la gestió de la Tresoreria feta durant l'any **2019**, cal dir que ha estat correcta i ha permès atendre amb normalitat els pagaments de l'Ajuntament amb regularitat, de manera que s'ha produït un superàvit a la tresoreria de **38.857,50.- euros**.

b/ A llarg termini:

- Anàlisi de la càrrega financera i la capacitat d'endeutament futur:

La càrrega financera (*anualitat teòrica total¹ x 100 / ingressos corrents liquidats*) al final de l'exercici **2019** ha estat de **17,23%**.

A 1 de gener l'endeutament a llarg termini era de **1.240.419,37 €**, prové del finançament dels deutes pendents d'aplicar d'exercicis anteriors a l'any 2015. Durant l'exercici es va produir un augment de **3.020.48 €** en concepte de participació de tributs de l'estat del 2017, més el saldo de fiances rebudes a curt termini per import de **600,00 €** i es va amortitzar un préstec per import de **10.732,45 €**. A 31 de desembre el deute viu a llarg termini és de **1.233.307,40 €**:

| ENDEUTAMENT A LLARG TERMINI | |
|---|-----------------------------|
| Saldo, a 1 de gener de 2019 | 1.240.419,37.- euros |
| (+) Participació tributs de l'estat 2017 | 3.020,48.- euros |
| (+) Saldo. Fiances rebudes a curt termini | 600,00.- euros |
| (-) Amortització de préstec | 10.732,45.- euros |
| Saldo, a 31 de desembre de 2019 | 1.233.307,40.- euros |

Al final de l'exercici **2019**, el deute viu total és de **1.229.686,92 €**, i representa el **131,87%** dels ingressos corrents liquidats en termes consolidats.

- Estalvi net:

L'estalvi net (cap. 1 a 5 d'ingressos corrents liquidats – cap. 1, 2 i 4 d'obligacions reconegudes – la suma total de les anualitat teòriques) s'ha situat en **-38.477,24 €**, i representa el **-4,13%** dels ingressos corrents liquidats.

2.3. Anàlisi econòmic

El Resultat econòmic patrimonial de l'exercici **2019** és de **-56.660,25 €**. Aquest import coincideix amb el resultat de l'exercici del balanç de situació i determina el desestalvi que s'ha produït al tancament de l'exercici:

¹ Anualitat teòrica: 160.722,30 euros quota de préstec a llarg termini per finançar els deutes pendents d'aplicar exercicis anteriors a l'any 2015

AJUNTAMENT DE BENIFALLET



Tel. 977 462005 Fax 977 462289
www.benifallet.altanet.org
 C/ Major, 1 43512 Benifallet (Baix Ebre)
 NIF P-4302500-F

| | 2019 | 2018 | Diferència |
|--|---------------------|---------------------|----------------------|
| A)Total Ingressos gestió ordinària | 924.372,33.- | 1.066.205,20.- | -141.832,87.- |
| B)Total Despeses gestió ordinària | -963.694,52.- | -904.526,75.- | -59.167,77.- |
| I.Resultat (estalvi o desaltalvi) gestió ordinària (A+B) | -39.322,19.- | 161.678,45.- | -201.000,64.- |
| 14. Altres partides no ordinàries | 0,00.- | -115,70.- | -115,70.- |
| II.Resultat operacions no financeres | -39.322,19.- | 161.562,75.- | -201.116,34.- |
| 15.Ingressos financers | 924,40.- | 1.621,05.- | -696,65.- |
| 16.Despeses | -13.145,01.- | -13.488,29.- | 343,28.- |
| 20.Deteriorament valor baixes i alienacions actius i passius financers | -19.123,46.- | -24.368,25.- | 5.244,79.- |
| 21.Subvencions finançaments operacions financeres | 14.006,01.- | 0,00.- | 14.006,01.- |
| III.Resultat operacions financeres (15+16+20+21) | -17.338,06.- | -36.235,49.- | 18.897,43.- |
| IV.Resultat (estalvi o desaltalvi) net de l'exercici (II+III) | -56.660,25.- | 125.327,46.- | -182.218,91.- |



AJUNTAMENT DE BENIFALLET

Pàgina: 1

Data: 25/08/2020

Exercici Comptable: 2019

COMpte DEL RESULTAT ECONòMIC PATRIMONIAL a 31/12/2019

| | Exercici 2019 | Exercici 2018 |
|--|--------------------|---------------------|
| 1. Ingressos tributaris i urbanístics | 558.153,79 | 585.069,12 |
| a) Impostos | 213.861,85 | 215.875,46 |
| 72 IMPOSTOS DIRECTES | 203.675,70 | 205.689,05 |
| 73 IMPOSTOS INDIRECTES | 10.186,15 | 10.186,41 |
| b) Taxes | 344.291,94 | 369.033,66 |
| 740 Taxes per prestació de serveis o realització d'activitats | 333.816,03 | 357.813,15 |
| 742 Taxes per utilització privativa o aprofitament especial del domini públic | 10.475,91 | 11.220,51 |
| c) Contribucions especials | 0,00 | 160,00 |
| 744 Contribucions especials | 0,00 | 160,00 |
| 2. Transferències i subvencions rebudes | 328.990,52 | 420.325,96 |
| a) De l'exercici | 319.769,94 | 387.238,03 |
| a.1) Subvencions rebudes per finançar despeses de l'exercici | 146.491,37 | 213.871,04 |
| 751 Subvencions per a despeses no financeres de l'exercici | 146.491,37 | 213.871,04 |
| a.2) Transferències | 173.278,57 | 173.366,99 |
| 750 Transferències | 173.278,57 | 173.366,99 |
| b) Imputació de subvencions per a l'immobilitzat no financer | 9.220,58 | 33.087,93 |
| 7530 Subv. per finanç. de imm. no financer imput. al resultat de l'ex. per amortització | 9.220,58 | 33.087,93 |
| 3. Vendes i prestacions de serveis | 50,00 | 50,00 |
| b) Prestació de serveis | 50,00 | 50,00 |
| 741 Preus públics per prestació de serveis o realització d'activitats | 50,00 | 50,00 |
| 6. Altres ingressos de gestió ordinària | 37.178,02 | 60.760,12 |
| 776 Ingressos per arrendaments | 28.303,71 | 37.335,27 |
| 777 Altres ingressos | 8.874,31 | 23.424,85 |
| A) TOTAL INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA (1+2+3+4+5+6+7) | 924.372,33 | 1.066.205,20 |
| 8. Despeses de personal | -325.380,40 | -323.274,04 |
| a) Sous, salaris i assimilats | -252.641,56 | -252.549,54 |
| 640 Sous i salaris | -252.641,56 | -252.549,54 |
| b) Càrregues socials | -72.738,84 | -70.724,50 |
| 642 Cotitzacions socials a càrrec de l'ocupador | -72.738,84 | -70.724,50 |
| 9. Transferències i subvencions concedides | -70.252,72 | -64.968,98 |
| 65 TRANSFERÈNCIES I SUBVENCIONS | -70.252,72 | -64.968,98 |
| 11. Altres despeses de gestió ordinària | -415.104,81 | -368.141,18 |
| a) Subministraments i serveis exteriors | -388.805,71 | -341.700,35 |
| 62 SERVEIS EXTERIORS | -388.805,71 | -341.700,35 |
| b) Tributs | -26.147,77 | -26.440,83 |
| 63 TRIBUTS | -26.147,77 | -26.440,83 |
| c) Altres | -151,33 | 0,00 |
| 676 Altres pèrdues de gestió ordinària | -151,33 | 0,00 |
| 12. Amortització de l'immobilitzat | -152.956,59 | -148.142,55 |
| 68 DOTACIONS PER A AMORTITZACIONS | -152.956,59 | -148.142,55 |
| B) TOTAL DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA (8+9+10+11+12) | -963.694,52 | -904.526,75 |
| I. Resultat (estalvi o desestalvi) de la gestió ordinària (A+B) | -39.322,19 | 161.678,45 |
| 14. Altres partides no ordinàries | 0,00 | -115,70 |
| a) Ingressos | 0,00 | 16,72 |
| 778 Ingressos excepcionals | 0,00 | 16,72 |
| b) Despeses | 0,00 | -132,42 |
| 678 Despeses excepcionals | 0,00 | -132,42 |
| II. Resultat de les operacions no financeres (I +13+14) | -39.322,19 | 161.562,75 |
| 15. Ingressos financers | 924,40 | 1.621,05 |
| b) De valors representatius de deute, de crèdits i d'altres inversions financeres | 924,40 | 1.621,05 |
| b.2) Altres | 924,40 | 1.621,05 |
| 769 Altres ingressos financers | 924,40 | 1.621,05 |
| 16. Despeses financeres | -13.145,01 | -13.488,29 |
| b) Altres | -13.145,01 | -13.488,29 |
| 662 Interessos de deutes | -12.325,86 | -12.613,43 |
| 669 Altres despeses financeres | -819,15 | -874,86 |
| 20. Deteriorament de valor, baixes i alienacions d'actius i passius financers | -19.123,46 | -24.368,25 |
| b) Altres | -19.123,46 | -24.368,25 |
| 6983 Pèrdues per deterioram. de crèdits a altres entitats. | -161.354,26 | -142.230,80 |
| 7983 Reversió del deterioram. de crèdits a altres entitats | 142.230,80 | 117.862,55 |
| 21. Subvencions per al finançament d'operacions financeres | 14.006,01 | 0,00 |
| 755 Subvencions per a despeses financeres de l'exercici | 14.006,01 | 0,00 |
| III. Resultat de les operacions financeres (15+16+17+18+19+20+21) | -17.338,06 | -36.235,49 |
| IV. Resultat (estalvi o desestalvi) net de l'exercici (II + III) | -56.660,25 | 125.327,26 |
| Resultat de l'exercici anterior ajustat (IV + Ajustos) | | 125.327,26 |



2.4. Anàlisi de la gestió pressupostària

- El resultat pressupostari és el següent:

| | DRETS RECONEGUTS NETS | OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES | AJUSTOS | RESULTAT PRESSUPOSTARI |
|--|-----------------------------|-------------------------------------|------------|---------------------------|
| Operacions corrents | 932.520,31 | 987.600,54 | | -55.080,23 |
| Altres operacions no financeres | 254.120,89 | 271.719,60 | | -17.598,71 |
| Total operacions no financeres | 1.186.641,20 | 1.259.320,14 | | -72.678,94 |
| Actius financers | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| Passius financers | 0,00 | 10.732,45 | | -10.732,45 |
| RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI | 1.186.641,20 | 1.270.052,59 | | -83.411,39 |
| AJUSTOS: | | | | |
| Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria per a despeses generals | | | 163.868,93 | 163.868,93 |
| Desviacions negatives de finançament | | | 0,00 | 0,00 |
| Desviacions positives de finançament | | | 125.630,07 | 125.630,07 |
| RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT | | | | -45.172,53 |

De l'anàlisi del resultat pressupostari de l'any **2019**, se'n desprèn que els recursos pressupostaris han estat **insuficients** per finançar les despeses pressupostàries.

- Ingressos:

| | |
|-----------------------------------|--------------|
| Pressupost inicial d'ingressos: | 1.195.323,18 |
| Modificacions d'ingressos: | 276.521,53 |
| Pressupost definitiu d'ingressos: | 1.471.844,71 |
| Drets reconeguts nets: | 1.186.641,20 |
| Recaptació neta: | 839.210,83 |
| Drets pendents de cobrament: | 347.430,27 |

L'execució del pressupost d'ingressos en el seu conjunt s'ha situat dins de les previsions fetes en l'aprovació del pressupost, ja que aquest s'ha executat en un **80,62%**.

Les modificacions de les previsions d'ingressos han estat conseqüència:

AJUNTAMENT DE BENIFALLET



Tel. 977 462005 Fax 977 462289
www.benifallet.altanet.org
 C/ Major, 1 43512 Benifallet (Baix Ebre)
 NIF P-4302500-F

| Operació | Descripció | Import |
|--------------|--|---------------------|
| 2019000664 | Incorporació romanents crèdit 2019 | 101.727,14.- |
| 2019002873 | Arranjaments camins Consell Comarcal | 8.677,15.- |
| 2019003012 | Espais Municipals | 2.248,31.- |
| 2019003550 | Incorporació pendents aplicació, anteriors a l'exercici 2015 | 163.868,93.- |
| TOTAL | | 276.521,53.- |

Pel que fa al capital pendent de cobrament que figura en els estats comptables del Compte General, ja ha estat analitzat per la Intervenció a l'informe de la liquidació del pressupost.

- Despeses:

| | |
|-----------------------------------|--------------|
| Pressupost inicial de despeses: | 1.195.323,18 |
| Modificacions de despeses: | 276.521,53 |
| Pressupost definitiu de despeses: | 1.471.844,71 |
| Obligacions reconegudes: | 1.270.052,59 |
| Despeses pagades: | 1.090.898,21 |
| Obligacions pendents de pagament: | 179.154,38 |

L'execució del pressupost de despeses durant l'any **2019** ha estat del **86,29%**.

Les modificacions de crèdit de l'exercici **2019** són les següents:

| | |
|--------------------------------------|-------------------|
| Crèdit extraordinari: | 109.959,65 |
| Suplement de crèdit: | 163.868,93 |
| Ampliació de crèdit: | 0,00 |
| Incorporació de romanents de crèdit: | 101.727,14 |
| Baixes per anul·lació | -99.034,19 |
| Generació de crèdit | 0,00 |
| Total modificació: | 276.521,53 |

Els romanents de crèdits d'incorporació obligatòria són de **101.727,14 €**.

Pel que fa a la resta de modificacions dels crèdits, han estat conseqüència:



| Operació | Descripció | Import |
|------------|--------------------------------------|---------------------|
| 2019000664 | Incorporació romanents crèdit 2019 | 101.727,14.- |
| 2019002873 | Arranjaments camins Consell Comarcal | 8.677,15.- |
| 2019003012 | Espais Municipals | 2.248,31.- |
| 2019003550 | Incorporació pendents aplicació | 163.868,93.- |
| | TOTAL | 276.521,53.- |

2.4. Anàlisi del compliment dels objectius d'estabilitat, regla de la despesa i sostenibilitat

2.4.1. Estabilitat

L'entitat local presenta una **capacitat** per import de **40.609,30.- euros** d'acord amb el següent detall:

| Quadre 1. Càlcul de l'estabilitat | |
|--|-------------------|
| Ingressos no financers | 1.186.641,20 |
| Despeses no financeres | 1.259.320,14 |
| Dèficit no financer | -72.678,94 |
| Ajustos d'ingressos | |
| Recaptació | -3.682,37 |
| PTE | 3.101,68 |
| Interessos | 0,00 |
| Compte 418 | 0,00 |
| Altres | -50.000,00 |
| Ajustos de despeses | |
| Compte 413 | -163.868,93 |
| Adquis. Pagam. Aplaçat | 0,00 |
| Interessos | 0,00 |
| Lísings | 0,00 |
| Execució d'aval | 0,00 |
| Aportacions de capital | 0,00 |
| Ingressos ajustats | 1.136.060,51 |
| Despeses ajustades | 1.095.451,21 |
| Capacitat de finançament | 40.609,30 |

2.4.2. Regla de la despesa

En el quadre següent es detallen els càlculs realitzats a fi d'analitzar si la liquidació del pressupost **2019** compleix amb l'objectiu de la regla de la despesa. En aquest cas, l'entitat local **compleix** la Regla de la despesa amb un marge de **95.583,57 €**.

AJUNTAMENT DE BENIFALLET



Tel. 977 462005 Fax 977 462289
www.benifallet.altanet.org
 C/ Major, 1 43512 Benifallet (Baix Ebre)
 NIF P-4302500-F

| Concepte | Liquidació exercici 2018 | Liquidació exercici 2019 |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Suma cap.1 a 7 de despeses sense interessos | 1.601.783,86 | 1.246.994,28 |
| AJUSTOS (Càlcul despeses no financeres segons el SEC) | -579.323,79 | -163.868,93 |
| -Venda de terrenys i altres inversions reals. | | 0,00 |
| +/-Inversions realitzades per compte d'un ens local. | | 0,00 |
| +/-Execució d'aval. | | 0,00 |
| +Aportacions de capital. | | 0,00 |
| +/-Assumpció i cancel·lació de deutes. | | 0,00 |
| +/-Despeses realitzades a l'exercici pendents d'aplicar a pressupost. | -579.323,79 | -163.868,93 |
| +/-Pagaments a socis privats realitzats en el marc de les Associacions público privades. | | 0,00 |
| +/-Adquisicions amb pagament ajornat. | | 0,00 |
| +/-Arrendament financer. | | 0,00 |
| +Préstecs | | 0,00 |
| -Inversions realitzades per la Corporació local per compte d'altres Administracions Públiques | | 0,00 |
| Altres | | 0,00 |
| Despeses no financeres en termes SEC excepte interessos del deute | 1.022.460,07 | 1.083.125,35 |
| -Pagaments per transferències (i altres operacions internes) a altres ens que integren la Corporació Local | | 0,00 |
| - Despesa finançada amb fons finalistes procedents de la Unió Europea o d'altres Administracions públiques | 141.208,91 | 273.663,98 |
| Unió Europea | | 0,00 |
| Estat | | 1.637,56 |
| Comunitat Autònoma | 29.826,90 | 113.575,40 |
| Diputacions | 106.207,93 | 148.010,87 |
| Altres Administracions Públiques | 5.174,08 | 10.440,15 |
| - Transferències per fons dels sistemes de finançament | | 0,00 |
| - Despesa finançada amb superàvit de la liquidació | | 0,00 |
| Total despesa computable a l'exercici (1) | 881.251,16 | 809.461,37 |
| Taxa de referència de creix. del PIB (2) | 0,027 | |
| Despesa computable incrementada per la taxa de referència | 905.044,94 | |
| + canvis normatius que suposen increments permanents de la recaptació (3) | 0,00 | |
| - canvis normatius que suposen decrements permanents de la recaptació (3) | 0,00 | |
| a) LÍMIT DE LA REGLA DE LA DESPESA (EX. n-1) (4) | 905.044,94 | |
| b) TOTAL DESPESA COMPUTABLE (Exercici n) (5) | | 809.461,37 |
| Marge de compliment | | 95.583,57 |
| % Variació de la despesa computable (5-1/1) | | -8,15% |

2.4.3. Sostenibilitat

2.4.3.1. Endeutament



El volum de deute viu a **31/12/2019**, en termes de percentatge sobre els ingressos corrents ajustats minorant els ingressos afectats, és el següent:

| Nivell de deute viu | | Import |
|---------------------|---|---------------------|
| 1(+) | Ingressos liquidats consolidats: (Cap. 1 a 5) | 932.520,31 |
| 2(-) | CCEE | 0,00 |
| 3(-) | QQUU | 0,00 |
| 4(-) | ALTRES | 0,00 |
| 5 | Total ingressos corrents consolidats ajustats: (1-2-3-4) | 932.520,31 |
| 6 | Deute viu a 31 de desembre a llarg termini | 1.229.686,92 |
| 7 | Deute viu a 31 de desembre a curt termini | 0,00 |
| 8 | Ràtio de deute viu consolidat: (5+6/4) | 131,87% |

2.4.3.2 Període mig de pagament

El PMP del **2019** ha estat de **8,08 dies**.

2.5. Anàlisi d'indicadors

A partir dels estats de la liquidació i del Compte General s'obtenen una sèrie d'indicadors els quals ens proporcionen informació sobre la situació financera, patrimonial, econòmica i pressupostària de l'entitat local.

Els indicadors financers i patrimonials són els següents;

| Indicadors financers i patrimonials | |
|--|----------|
| Liquiditat immediata | 0,35 |
| Liquiditat a curt termini | 1,12 |
| Liquiditat general | 1,14 |
| Endeutament per habitant | 2.084,02 |
| Endeutament | 0,27 |
| Relació d'endeutament | 0,45 |
| Cash-flow | 31,44 |
| Període mig de pagament a creditors comercials | 8,08 |
| Període mig de cobrament | 92,36 |

L'indicador de liquiditat immediata proporciona informació de quin grau hi ha tresoreria disponible immediatament per a fer front als pagaments a curt termini. Aquest indicador hauria de presentar valors superiors al 80%. En cas contrari, significa que l'entitat té



problemes en la tresoreria. L'entitat local té un rati de **35 %** la qual cosa significa que té problemes en la tresoreria.

La liquidat a curt termini indica la capacitat que té l'entitat per a atendre a curt termini les seves obligacions pendents de pagament. L'entitat local té un rati de **112 %** la qual cosa significa que té suficient capacitat per atendre a curt termini les seves obligacions pendents de pagament.

La liquiditat general proporciona informació en relació en quina mesura tots els elements patrimonials que formen l'actiu corrent cobreixen el passiu corrent. L'entitat local té un rati de **114 %** la qual cosa significa que té suficient capacitat per atendre a curt termini les seves obligacions pendents de pagament.

L'endeutament per habitant ens proporciona informació en relació al deute que suporta cada habitant del municipi. L'entitat local té un deute per habitant de **2.084,02 €**.

El rati d'endeutament representa la relació entre la totalitat del passiu exigible en relació al patrimoni net i el passiu de l'entitat. L'entitat local té un rati del **27 %** la qual cosa significa que del 100% del passiu, el 27% es passiu exigible, constituït pels deutes a llarg i a curt termini, així com pels creditors i altres comptes a pagar a curt termini.

La relació d'endeutament proporciona la relació existent entre el passiu corrent i el no corrent. L'entitat local té un rati del **45%** la qual cosa significa que son els deutes , creditors i altres comptes a pagar a curt termini, el 55% restant son deutes a llarg termini, i la suma dels dos indicadors configuraria l'endeutament de la corporació

El cash flow indica la mesura en què els fluxes nets de gestió de caixa cobreixen el passiu de l'entitat. L'entitat local té un rati del **31,44** la qual cosa significa, que l'actiu corrent finança el passiu corrent.

| | |
|----------------------------------|-----------------------------------|
| Actiu corrent: 545.343,12 | Cash flow: 68.903,51 |
| | Passiu corrent: 476.439,61 |

El període mig de pagament indica els dies mitjos que es tarda a pagar als creditors comercials les obligacions reconegudes dels capítols 2 i 6. L'entitat local té un rati de **8,08 dies** la qual cosa significa que paga per sota dels 30 dies que marca la normativa vigent.

El període mig de cobrament indica els dies que l'entitat tarda a recaptar els drets reconeguts dels capítols 1 a 3 i 5 exclosos aquells ingressos que es deriven d'operacions financeres. L'entitat local té un rati de **92,36 dies** la qual cosa significa que entre el dia que es registre el dret reconegut fins a ser recaptat passen 92,36 dies.



De l'anàlisi del compte de resultats econòmic patrimonial s'obtenen els següents indicadors relatius a l'estructura dels ingressos i de les despeses:

| Estructura d'ingressos | |
|--|------|
| Ingressos tributaris / Ingressos de gestió ordinària | 0,60 |
| Transferències / Ingressos de gestió ordinària | 0,36 |
| Vendes i proveïments / Ingressos de gestió ordinària | 0,00 |
| Resta d'ingressos / Ingressos de gestió ordinària | 0,04 |
| Estructura de despeses | |
| Despeses de personal / Despeses de gestió ordinària | 0,34 |
| Transferències / Despeses de gestió ordinària | 0,07 |
| Proveïments / Despeses de gestió ordinària | 0,00 |
| Resta de despeses / Despeses de gestió ordinària | 0,59 |
| Cobertura de les despeses corrents | 1,04 |

Els ingressos de gestió ordinària estan representats per ingressos tributaris, transferències, vendes i proveïments i altres ingressos. Els ratis anteriors mostren el pes de cada un d'aquests ingressos en el total d'ingressos de gestió ordinària. Els ingressos que tenen més pes en l'estructura d'ingressos són:

| | Capítols | Recaptació | |
|-----------------------------------|-----------------|-------------------|------------|
| Ingressos tributaris | 1,2,3 | 425.185,82 | 61,59 |
| Transferències | 4 | 233.308,42 | 33,80 |
| Vendes i proveïments | | 0,00 | 0,00 |
| Resta ingressos | 5 | 31.803,71 | 4,61 |
| Ingressos gestió ordinària | | 690.297,95 | 100 |

Les despeses de gestió ordinària s'estructuren en despeses de personal, transferències, proveïments i la resta de despeses. Els ratis anteriors mostren el pes de cada tipus de despesa. Les despeses amb més pes són:

| | Capítol | Pagaments | |
|-------------------------------------|----------------|-------------------|------------|
| Despeses de personal | 1 | 318.249,05 | 34,05 |
| Transferències | 4 | 82.875,31 | 8,87 |
| Proveïments | | 0,00 | 0,00 |
| Resta de despeses | 2,3,5 | 533.508,36 | 57,08 |
| Despeses generals ordinàries | | 934.632,72 | 100 |

El rati de cobertura de les despeses corrents posa de manifest la relació existent entre les despeses de gestió ordinària i els ingressos ordinaris. Pel que fa a l'entitat local,



aquest indicador té un valor de **1,04** per la qual cosa els ingressos ordinaris **no cobreixen** les despeses de gestió ordinària.

Els principals indicadors pressupostaris tant de l'exercici corrent com de tancats són els següents:

| Indicadors pressupostaris d'exercici corrent | |
|--|----------|
| Execució del pressupost de despeses | 0,86 |
| Realització de pagaments | 0,86 |
| Despesa per habitant | 1.718,61 |
| Inversió per habitant | 367,69 |
| Esforç inversor | 0,21 |
| Execució del pressupost d'ingressos | 0,81 |
| Realització de cobrament | 0,71 |
| Autonomia | 0,68 |
| Autonomia fiscal | 0,47 |
| Superàvit/Dèficit per habitant | -61,13 |
| Indicadors pressupostaris d'exercicis tancats | |
| Realització de pagaments | 0,96 |
| Realització de cobraments | 0,5 |

L'execució del pressupost de despeses mostra la proporció dels crèdits aprovats a l'exercici dels quals s'han reconegut obligacions. L'entitat local té un rati de **86 %** la qual cosa significa que un **14%** dels crèdits aprovats no s'han executat.

El rati de realització de pagaments indica la proporció d'obligacions reconegudes a l'exercici que han estat pagades. L'entitat local té un rati de **86%** la qual cosa significa que un **14%** de les obligacions reconegudes han quedat pendent de pagament a 31 de desembre de 2019.

La despesa per habitant distribueix la totalitat de la despesa pressupostària de l'exercici entre el nombre d'habitants. L'entitat local té un rati de **1.718,61 euros/habitant**.

La inversió per habitant distribueix les obligacions reconegudes netes dels capítols 6 i 7 entre el nombre d'habitants. L'entitat local té un rati de **367,69 euros/habitant**.

L'esforç inversor mostra la proporció que representen les operacions de capital realitzades a l'exercici en relació amb la totalitat de les despeses pressupostàries que s'han realitzat a l'exercici. L'entitat local té un rati de **21 %** la qual cosa significa que per cada 100 euros gastats aquest any 21 euros han estat en inversió.

L'execució del pressupost d'ingressos mostra la proporció de les previsions de l'exercici dels quals s'han reconegut drets. L'entitat local té un rati de **81 %** la qual cosa significa



que un 19% de les previsions definitives d'ingressos no s'han realitzat.

La realització de cobraments mostra la proporció que suposen els cobraments de l'exercici en relació als drets reconeguts nets. L'entitat local té un rati de **79%** la qual cosa significa que un 21 % dels reconeguts nets han quedat pendent de cobrament a 31 de desembre de 2019.

El rati d'autonomia indica la proporció que representen els ingressos pressupostaris de l'exercici, sense computar els derivats de subvencions i passius financers, en relació a la totalitat dels ingressos pressupostaris. L'entitat local té un rati de **68%** la qual cosa significa que un 32% dels ingressos pressupostaris son derivats de subvencions i passius financers.

El rati d'autonomia fiscal reflecteix la proporció que representen els ingressos pressupostaris de naturalesa tributària realitzats a l'exercici en relació a la totalitat d'ingressos pressupostaris de l'exercici. L'entitat local té un rati de **47%** la qual cosa significa que de cada 100 euros ingressats, 47 euros corresponen a ingressos de naturalesa tributària i la resta 53 euros, son derivats de subvencions i altres ingressos.

El superàvit o dèficit per habitant distribueix el resultat pressupostari ajustat entre el nombre d'habitants. L'entitat local té un rati de **-61,13 euros** el que li correspondria a cada habitant el resultat negatiu obtingut.

Pel que fa als ratis d'exercicis tancats, s'analitza la realització de pagaments i cobraments.

La realització de pagaments indica el percentatge d'obligacions d'exercicis tancats pagades durant l'exercici. L'entitat local té un rati de **96 %** la qual cosa significa que queda per pagar un 4% d'obligacions reconegudes en exercicis tancats.

La realització de cobraments mostra informació dels drets reconeguts d'exercicis tancats cobrats durant l'exercici. L'entitat local té un rati del **50 %** la qual cosa significa que queda per cobrar un 50% dels drets reconeguts en exercicis tancats.

FONAMENTS JURÍDICS

1. La Regla 44 de l'Ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre, per la qual s'aprova la Instrucció del model normal de comptabilitat local (ICAL) estableix que el Compte General de l'entitat local mostrarà la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera, dels resultats i de l'execució del pressupost.

2. L'article 209 del RDL 2/2004, de 5 de març pel qual s'aprova el Text refós de la Llei reguladora de les Hisendes locals (TRLRHL) i la Regla 45 de la ICAL, estableixen que el Compte General estarà integrat pel de la pròpia entitats, el dels organismes autònoms i pel de les societats mercantils de capital íntegrament municipal.



3. L'article 211 del RDL 2/2004, de 5 de març pel qual s'aprova el TRLRHL, disposa que els municipis amb població superior a 50.000 habitants i les entitats locals d'àmbit territorial superior acompanyaran, a més, al Compte General una memòria justificativa del cost i rendiment dels serveis públics i una memòria demostrativa del grau en què s'hagin assolit els objectius programats amb indicació dels previstos i aconseguits amb el cost dels mateixos.

4. L'article 212 del RDL 2/2004, de 5 de març pel qual s'aprova el TRLRHL, l'article 116 de la Llei 7/1985, de 2 d'abril per la qual s'aproven les Bases del règim local i les Regles 49 i 51 de la ICAL disposen que els estats i comptes de l'entitat local, així com dels organismes autònoms i de les societats mercantils amb capital íntegrament de l'entitat local, seran retuts pel seu president abans del 15 de maig de l'exercici següent al qual corresponguin.

Afegeix que el Compte General l'ha de formar la Intervenció i que abans de l'1 de juny s'ha de sotmetre a informe de la Comissió Especial de Comptes.

El Compte General amb l'informe de la Comissió Especial de Comptes s'exposarà al públic per un termini de 15 dies, durant els quals i vuit més els interessats podran presentar reclamacions, objeccions o observacions. Una vegada examinats aquests per la Comissió especial i fetes les comprovacions necessàries, s'emetrà un nou informe.

El Compte General se sotmetrà al Ple per a ser aprovat abans de l'1 d'octubre acompanyat dels informes de la comissió especial i de les reclamacions i objeccions presentades.

L'article 223 del TRLRHL disposa que cal retre el Compte General degudament aprovat al Tribunal de Comptes, abans del 15 d'octubre.

El conveni de col·laboració signat el 3 de desembre del 2014 entre el Tribunal de Comptes i la Sindicatura de Comptes de Catalunya per a la coordinació de la tramesa telemàtica dels comptes generals de les entitats locals permet que les entitats locals de Catalunya enviïn la documentació relativa al Compte general mitjançant un únic procediment telemàtic i que es consideri presentat el Compte general en ambdues institucions a tots els efectes

5. La regla 45 de la ICAL disposa que els estats que formaran part del Compte General de l'entitat local i de cadascun dels seus organismes autònoms són el balanç de situació, el compte del resultat econòmic patrimonial, l'estat de liquidació del pressupost, l'estat de canvis del patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la memòria. També disposa que caldrà afegir la següent documentació complementària:

- Actes d'arqueig de les existències en caixa a fi d'exercici de la pròpia entitat local i de cadascun dels seus organismes autònoms.
- Notes o certificacions de cadascuna de les entitats financeres en relació als seus saldos a favor de l'entitat local o de l'organisme autònom, a fi d'exercici i agrupats



per nom o raó social de l'entitat bancària. en cas de discrepància entre els saldos comptables i els bancaris s'aportarà l'oportú estat de conciliació, autoritzat per l'interventor o òrgan de l'entitat local que tingui atribuïda la funció de comptabilitat.

6. La regla 48 de la ICAL estableix que a més a més dels documents relacionats anteriorment al Compte General s'hi acompanyaran:

- Els comptes anuals de les societats mercantils que l'entitat local en tingui una participació majoritària.
- Els comptes anuals de les unitats dependents d'acord amb la Llei orgànica d'Estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera no compreses en l'apartat anterior ni integrades al Compte General.

7. L'article 58 del DL 2/2003, de 28 d'abril pel qual s'aprova el Text refós de la Llei municipal i de règim local de Catalunya estableix que correspon a la comissió especial de comptes l'examen, l'estudi i l'informe dels comptes anuals de la corporació. Afegeix que per a l'exercici adequat de les seves funcions, la comissió pot requerir, per mitjà de l'alcalde o alcaldessa, la documentació complementària que consideri necessària i la presència dels membres i els funcionaris de la corporació especialment relacionats amb els comptes que s'analitzin.

Estableix que la comissió està integrada per membres de tots els grups polítics integrants de la corporació. El nombre de membres és proporcional a la seva representativitat en l'ajuntament o igual per a cada grup. En aquest últim cas s'aplica el sistema de vot ponderat.

Les competències de la comissió especial de comptes s'entenen sens perjudici de les que corresponen al Tribunal de Comptes i a la Sindicatura de Comptes, d'acord amb llur legislació específica.

8. L'article 101.3 del DL 2/2003, de 28 d'abril pel qual s'aprova el Text refós de la Llei municipal i de règim local de Catalunya disposa que el Compte General i la documentació complementària han d'ésser a disposició dels membres de la comissió, perquè els puguin examinar i consultar, com a mínim quinze dies abans de la primera de les reunions.

9. D'acord amb l'art. 11 de la Llei 19/2014, del 29 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern, la informació relativa a la gestió econòmica i pressupostària que l'Administració ha de fer pública en aplicació del principi de transparència ha d'incloure, entre d'altres, Els comptes anuals complets preceptius i els informes d'auditoria de comptes i de fiscalització dels òrgans de control extern que els hagin emès.

CONCLUSIONS

AJUNTAMENT DE BENIFALLET



Tel. 977 462005 Fax 977 462289
www.benifallet.altanet.org
C/ Major, 1 43512 Benifallet (Baix Ebre)
NIF P-4302500-F

1. L'entitat local presenta un situació **d'equilibri** patrimonial, en què els actius no corrents **estan** totalment finançats pels capitals permanents. Així mateix presenta un **estalvi de 68.903,51.- euros**.
2. L'entitat local presenta un situació **d'equilibri** financer amb un romanent de tresoreria per a despeses generals de **222.380,47.- euros**. La gestió de la tresoreria presenta un **superàvit** anual de **38.857,50.- euros**.
3. La gestió pressupostària de l'entitat local mostra un resultat pressupostari ajustat de **-45.172,53.- euros**, un grau d'execució del pressupost de despeses del **86,29 %** i d'ingressos del **80,62 %**.
4. En relació als complimentes de l'objectiu d'estabilitat, regla de la despesa i deute viu de l'ens local, aquest presenta una **capacitat** de finançament de **40.609,30.- euros**, un **compliment** de la regla de la despesa de **95.583,57.- euros**, un rati de deute viu de **131,87 %** i un PMP anual de **8,08 dies**.

ANNEX 1.- ACTA D'ARQUEIG

ANNEX 2.- CERTIFICATS ENTITATS FINANCERES

5. La situació d'endeutament que presenta aquest Ajuntament i que fa que certs índexs siguin negatius és com a conseqüència d'assumir el préstec per fer front als deutes provinents d'exercicis anteriors a l'any 2015.

Benifallet, a data de la signatura electrònica

EL SECRETARI-INTERVENTOR

AJUNTAMENT DE BENIFALLET



Tel. 977 462005 Fax 977 462289

www.benifallet.altanet.org

C/ Major, 1 43512 Benifallet (Baix Ebre)

NIF P-4302500-F

ANNEX 1. ACTA D'ARQUEIG

AJUNTAMENT DE BENIFALLET



Tel. 977 462005 Fax 977 462289
www.benifallet.altanet.org
 C/ Major, 1 43512 Benifallet (Baix Ebre)
 NIF P-4302500-F

AJUNTAMENT DE BENIFALLET

Pàgina: 1
 Data: 24/08/2020

Exercici Comptable: 2019

ACTA D'ARQUEIG des de 01/01/2019 fins 31/12/2019

| | | Existències inicials | Deure | Haver | Existències finals |
|------------------------------------|---------------------|----------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| RESUM ACTA D'ARQUEIG | | | | | |
| Pressupostàries | | 0,00 | 754.585,83 | 941.426,31 | -186.840,48 |
| No pressupostàries | | 0,00 | 370.900,01 | 145.202,03 | 225.697,98 |
| TOTAL | | 0,00 | 1.125.485,84 | 1.086.628,34 | 38.857,50 |
| TOTAL COMPTES DE TRESORERIA | | 126.650,44 | | | 165.507,94 |
| COMPTES DE TRESORERIA | | | | | |
| 57001 | Targeta Correus | 35,11 | 600,00 | 574,43 | 60,68 |
| 57101 | CAIXA TARRAGONA | 88.858,02 | 636.125,64 | 618.097,37 | 106.886,29 |
| 57103 | CAIXA PENSIONS | 28.020,72 | 27.392,52 | 2.414,51 | 52.998,73 |
| 57105 | BANCO POPULAR, S.A. | 0,00 | 12.321,46 | 12.321,46 | 0,00 |
| 57106 | BEVA | 9.736,59 | 421.343,46 | 425.517,81 | 5.562,24 |
| 55701 | FORMALITZACIÓ | 0,00 | 3.101,68 | 3.101,68 | 0,00 |
| 55702 | CÀNON ACA | 0,00 | 24.601,08 | 24.601,08 | 0,00 |
| TOTAL COMPTES DE TRESORERIA | | 126.650,44 | 1.125.485,84 | 1.086.628,34 | 165.507,94 |

AJUNTAMENT DE BENIFALLET



Tel. 977 462005 Fax 977 462289
www.benifallet.altanet.org
C/ Major, 1 43512 Benifallet (Baix Ebre)
NIF P-4302500-F

ANNEX 2. CERTIFICATS ENTITATS FINANCERES



L'Entitat BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA, S.A.

CERTIFICA

Que segons consta en els nostres registres comptables, el compte obert en aquesta entitat a nom de AJUNTAMENT DE BENIFALLET amb NIF P4302500F, que a continuació es relaciona, presentava a data 31 de desembre de 2019 un saldo CREDITOR O DEUTOR DE BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA, S.A. segons el detall següent:

ES5301825834150201504051: 5.562,24 EUR (CINC MIL CINC-CENTS SEIXANTA-DOS AMB VINT-I-QUATRE EUR).

I, perquè consti on calgui, a petició de la part interessada, s'expedeix aquest CERTIFICAT a MADRID, a 29 de gener de 2020.

BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA, S.A.



Aquest document ha estat generat en format digital i s'ha signat electrònicament, la qual cosa, d'acord amb la Llei 59/2003 de signatura electrònica, permet:

- Identificar el signat de manera inequívoca, tenint la signatura electrònica respecte de les dades consignades el mateix valor que la signatura manuscrita quan es consigna en paper.
- Assegurar la integritat del document signat.

Si està consultant una còpia impresa del certificat, pot comprovar-ne l'autenticitat contrastant-lo amb la versió digital, en la qual es pot comprovar la signatura al panell de signatures.

Subjecció: C=ES, O=BBVA S.A., OU=ENTERPRISE CLIENTS ESPAÑA, OED.2.5.4.12*#0C20142E38, OED.2.5.4.12*#0C201446921543544F52, OED.1.3.6.1.4.1.17306.30.3*#
Emissor del certificat: CN=AC=CaixaBank Certificados CaixaBank, O=AC=CaixaBank S.A., OED.2.5.4.5*#F18094E1832D7143322B87, L=Madrid (see current address at www.
Número de serie: 0x15938A41B6AA0C204E
Fecha de Certificación (hora GMT): 2020.01.29 08:07:16 Z
MaxDate_CA

Nº pàgina 1 de 1



Tel. 977 462005 Fax 977 462289
www.benifallet.altanet.org
C/ Major, 1 43512 Benifallet (Baix Ebre)
NIF P-4302500-F

BBVA

L'Entitat BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA, S.A.

CERTIFICA

Que segons consta en els nostres registres comptables, el compte obert en aquesta entitat a nom de **AJUNTAMENT DE BENIFALLET** amb NIF P4302500F, que a continuació es relaciona, presentava a data 31 de desembre de 2019 un saldo CREDITOR O DEUTOR DE BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA, S.A. segons el detall següent:

ES7501825634160208504290: 106.888,29 EUR (CENT SIS MIL VUIT-CENTS VUITANTA-SIS AMB VINT-I-NOU EUR).

I, perquè consti on calgui, a petició de la part interessada, s'expedeix aquest CERTIFICAT a MADRID, a 29 de gener de 2020.

BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA, S.A.



Aquest document ha estat generat en format digital i n'ha signat electrònicament, la qual cosa, d'acord amb la Llei 59/2003 de signatura electrònica, permet:

- Identificar el signant de manera inequívoca, tenint la signatura electrònica respecte de les dades consignades al mateix valor que la signatura manuscrita quan es consignen en paper.
- Assegurar la integritat del document signat.

Si està consultant una còpia impresa del certificat, pot comprovar-ne l'autenticitat contrastant-lo amb la versió digital, en la qual es pot comprovar la signatura al panell de signatures.

BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA, S.A. with financial information for the period ending 31/12/2019. BBVA, Banco de España and the Spanish Government are the guarantors of the BBVA Group. BBVA is a company listed in the CDP 4.4.01.19

Sujeto: C=ES, O=BBVA S.A., OU=ENTERPRISE CLIENTS ESPAÑA, OID.2.5.4.12=#00000000, OID.2.5.4.12=#000000000000000000000000, OID.1.3.6.1.4.1.17356.30.3.9
Emisor del certificado: CN=AC CasaFirma Certificados Caserola, O=AC CasaFirma S.A, OID.2.5.4.3=#1094080207040302007, L=Madrid (see contact address at www).
Número de serie: 0019978A4185AAAC004E
Fecha de Certificación (zona GMT): 2020.01.29 08:09:08 Z
Mail: D98I_CA

AJUNTAMENT DE BENIFALLET



Tel. 977 462005 Fax 977 462289
www.benifallet.altanet.org
C/ Major, 1 43512 Benifallet (Baix Ebre)
NIF P-4302500-F



Certificado

CaixaBank, S.A., inscrita con el número 2100 en el Registro de Entidades Financieras del Banco de España, con número de identificación fiscal A-08853819 y domiciliada en carrer Pintor Sordà, 2-4, de València.

CERTIFICA

Que en la cuenta número 2100-0199-85-0200085985, es titularidad de Ajuntament De Benifallet, con CIF P4302500F:

Que en fecha 31/12/2019 el saldo del mencionado depósito es de 52.998,73 EUR.

Siendo los identificadores internacionales:
BIC/Código SWIFT: CAIXESBXX
BAN: ES41-2100-0199-8502-0008-5985

Y para que así conste y surta efecto ante quien proceda, expide la presente certificación en Maresme a 10/02/2020.

CAIXABANK, S.A.
09048

CaixaBank, S.A. Carrer Pintor Sordà, 2-4, 46003 València, NIF A08853819
Inscrita en el Registro Mercantil de València, tomo 1.0370, folio 1, hoja número V.118381, inscripción 2ª

REF. 09048-010148-2020

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original custodiat per Ajuntament de Benifallet. Podeu verificar la seva autenticitat a través del servei de validació de la Seu Electrònica de l'Ens amb el CVE 6D23971B95954F0394DD0E77A0F2781 i data d'emissió 31/08/2020 a les 10:58:19

SIGNAT ELECTRÒNICAMENT PER:
Xavier Llanos Serral - DNI ** (SIG) el dia 31/08/2020 a les 10:58:43