



SIGNAT PER

El Tenedor de l'Ajuntament de Roca del Vallès  
Jordi Batllies Forns  
10/3/2026

## ANNEX DEL DEUTE - ESTAT DE PREVISIÓ I MOVIMENTS DEL DEUTE PER A L'ANY 2026

L'article 166.1 d) del Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, estableix que al Pressupost s'unirà com annex l'estat de previsió de moviments i situació del deute comprensiu del detall de les operacions de crèdit o d'endeutament pendents de reemborsament al principi de l'exercici, de les noves operacions previstes per realitzar durant l'exercici al que es refereixi el pressupost, així com les amortitzacions que es prevegin realitzar durant dit exercici.

Per tant, aquest annex és un document de previsió que pot ser alterat per causes internes (canvis de criteris polítics o tècnics) o externes (variacions dels tipus d'interès, etc.) durant l'any al que es refereixi.

En el cas de l'Ajuntament de la Roca del Vallès, s'ha de fer notar que aquest annex s'ha pres en consideració a l'hora de confeccionar els estats d'ingressos i de despeses del Pressupost per a l'any 2026.

### A) ESTAT DEL DEUTE A 31/12/2025:

1.- L'estat del deute a 31/12/2025 de l'Ajuntament de la Roca del Vallès és el que figura a la següent taula:

Entitat bancària	CODI	Capital pendent
CCL 2016	2016/1/CCL1	14.999,90 €
CCL 2016	2016/1/CCL2	20.000,00 €
		34.999,94 €

Aquest deute vigent és, en la seva totalitat, de préstecs de la Caixa de Crèdit Local de la Diputació de Barcelona al tipus d'interès del 0%.

2.- Amb la resta d'entitats de crèdit, residents i no residents en territori nacional, no es mantenen deutes.

3.- Tampoc es mantenen deutes instrumentats a través d'altres formes diferents del contracte de préstec (emissió d'obligacions, pagarés, lletres de canvi, leasings, etc.).

4.- Al Ministeri d'Hisenda i Funció Pública es deuen obligacions de reintegrament per liquidacions negatives de la Participació dels Tributs de l'Estat que a 31/12/2025 presenten el següent detall:

Concepte	Deute a 31/12/2025 (€)
PIE negativa 2008	33.427,70 €
PIE negativa 2009	81.839,55 €

D'acord amb la D.F. 31ª de la LPGE 2013, aquests deutes no computen a efectes del deute viu.

### B) PREVISIONS PER A L'EXERCICI 2026:

1.- Concertació d'una nova operació d'endeutament amb un capital de 200.000 €. En aquests moments es desconeix el tipus d'interès, el termini i la possibilitat de pacte de





SIGNAT PER

El Tesorerer de l'Ajuntament de Roca del Vallès  
Jordi Batllies Fornis  
10/3/2026

carència de principal i/o interessos. Ara bé, la previsió és que la concertació d'aquesta operació de préstec es realitzi a finals de l'exercici 2026 i, per tant, l'amortització del mateix i la meritació d'interessos no s'iniciarà fins l'exercici 2027, previsió que implica que, en relació a aquest préstec, el pressupost 2026 no preveu crèdit pressupostari ni per amortització de capital ni per interessos.

## 2.- Estimació del deute viu a 31/12/2026:

Entita bancària	CODI	Capital pendent 31/12/25	Venciment 2026	capital pendent previst a 31/12/26
CCL 2016	2016/1/CCL1	14.999,90 €	7.499,97 €	7.499,93 €
CCL 2016	2016/1/CCL2	20.000,00 €	10.000,00 €	10.000,00 €
Préstec 2026	Pendent concertar	0,00 €	0,00 €	200.000,00 €
Totals		34.999,90 €	17.499,97 €	217.499,93 €

3.- Amortitzacions de capital i interessos de préstecs amb venciment 2026. Es preveuen les amortitzacions de les anualitats dels préstecs Caixa de Crèdit Local de la Diputació de Barcelona per un import total de 17.499,97 euros, que seran dotats pressupostàriament a l'aplicació pressupostaria 11 011 91100 Amortització préstecs II/t sector públic (capítol 9, passius financers). Aquests préstecs tenen un tipus d'interès del 0% i, per tant, la dotació pressupostaria a l'aplicació 11 011 31000 Interessos préstecs (capítol 3, despeses financeres) és de 0 euros. No obstant, es posa per prudència 10.000 € atès que si es demana el préstec de 200.000 € a mitjans d'exercici es meritarien interessos.

4.- Amortització del deute amb el Ministeri d'Hisenda per les liquidacions negatives de la Participació de Tributs de l'Estat per l'exercici 2026:

<i>PIE negativa 2008</i>	
Amortització 2026	Passiu a 31/12/2026
5.571,12 €	27.856,58 €

<i>PIE negativa 2009</i>	
Amortització 2026	Passiu a 31/12/2026
13.639,8 €	68.199,75 €

