

En Francesc Ortiz Amat, Secretari-Interventor de l'Ajuntament de l'Ajuntament de Sant Vicenç de Montalt, en relació a:

Identificació de l'expedient :

Número expedient: **132/2011**
Departament: ALCALDIA/HISENDA
Data d'inici: Desembre 2012
Contingut: Aprovació pressupost 2012

Fets

Elaborat per l'Alcaldia el pressupost per l'exercici de 2012, i d'acord amb el que disposa a l'article 168.4 del Text Refós de la Llei Reguladora d' Hisendes Locals aprovat per Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març i a l'article 18.4 del Reial Decret 500/1990, de 20 d' abril, pel qual es desenvolupa el Capítol I del Títol VI de la Llei 39/1988, en matèria pressupostària, el que subscriu emet l'informe següent:

PRIMER: La legislació aplicable és la següent:

- Els articles del 162 al 171 del Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals aprovat per Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març.
- Els articles 22.2 e) i l'article 47.1 de la Llei 7/1985, de 2 d' abril, Reguladora de les Bases de Règim Local.
- Els articles del 2 al 23 del Reial Decret 500/1990, de 20 d' abril, pel que es desenvolupa el Capítol I del Títol VI de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals.
- L'article 4.1 h) del Reial Decret 1174/1987, de 18 de setembre, pel qual es regula el Règim Jurídic dels funcionaris d' Administració Local amb habilitació de caràcter nacional.
- Les Regles 107 i següents de l' Ordre EHA/4041/2004, de 23 de novembre, per la qual s' aprova la Instrucció del Model Normal de Comptabilitat Local.
- L'Ordre EHA/3565/2008, de 3 de desembre, per la que s'aprova l' Estructura dels Pressupostos de les Entitats Locals.
- Els articles 3 i 19 del Reial Decret Legislatiu 2/2007, de 28 de desembre, pel que s'aprova el Text Refós de la Llei General d'Estabilitat Pressupostària.
- Els articles 4.1, 15 i 16.2 del Real Decreto 1463/2007, de 2 de novembre, per el que s'aprova el Reglament de Desenvolupament de la Llei 18/2001, de 12 de desembre, d'Estabilitat Pressupostària, en la seva aplicació a les Entitats Locals.
- El Text Refós de la Llei de Contractes del Sector Públic, aprovat pel Real Decreto Legislatiu 3/2011, de 14 de novembre.
- El Reial Decret-Llei 20/2011, de 30 de desembre, "de medidas



urgentes en materia presupuestaria, tributaria y financiera para la corrección del déficit público.”

SEGON. El Projecte del Pressupost General per a l' exercici econòmic de 2012 format pel Sr. Alcalde-President de l' Ajuntament, està integrat pel Pressupost únic de l' Entitat Local.

TERCER. Ascendeix a la quantitat de 7.489.947,31 euros en l' Estat de Despeses del Pressupost i de 7.489.947,31 euros en l' Estat d' Ingressos del Pressupost de l'exercici 2012, no presentant en conseqüència dèficit inicial.

QUART. Al Projecte de Pressupost General s'incorpora la documentació legalment exigible.

El pressupost de l'Entitat Local format pel Sr. Alcalde-President, al que s'uneix la següent documentació:

— Memòria economico-financera subscripta per l' Alcalde explicativa del seu contingut i de les principals modificacions que presenti en relació amb el pressupost actualment en vigor.

— Estat de despeses i estat d' ingressos.

— Bases de execució del pressupost.

— Liquidació del Pressupost de l' exercici econòmic 2010, i avançament del 2011 tal com disposa la instrucció de Comptabilitat.

— Annex de personal de l' Entitat Local, en qui es relacionin i valorin els llocs de treball existents en la mateixa, de manera que es doni l' oportuna correlació amb els crèdits per a personal inclosos en el pressupost.

— Annex d' inversions a realitzar a l'exercici, subscrit pel President i degudament codificat.

— Annex de l' Estat del Deute.

— Informe econòmic-financer, en que s'exposa les bases utilitzades per a l'avaluació dels ingressos i la suficiència dels crèdits per atendre el compliment de les obligacions exigibles i les despeses de funcionament dels serveis i d'anivellacions del Pressupost.

-- Informe d'avaluació de l'acompliment de l'objectiu d'Estabilitat pressupostària.

CINQUÈ. Comprovat Que el Pressupost General s' ha iniciat sense dèficit inicial i junt amb la documentació i annexos aportats, es dedueix que l'expedient s'ha elaborat de conformitat amb la legalitat vigent.

SISÈ. A tall de resum econòmic indicar que la liquidació del pressupost de l'exercici anterior és previst que doni un Resultat Pressupostari positiu.

A més s' ha determinat per a despeses de personal una previsió de Pressupost que ascendeix a 3.385.932,02€.



També s' ha establert una previsió d' inversions que es concreta en:

1	5	5	6	0	0	0	2	Obres urbanització carrer de baix	54.306,90
1	5	5	6	0	9	0	1	Obres nova urbanització vies publiques	40.000,00
3	4	2	6	0	9	0	3	Millora pista skate	5.581,40
1	7	1	6	1	0	0	4	Reposició mur parc germans Gabrielistes	10.490,20
1	6	4	6	2	2	0	2	Construcció Columbari (12 CINERARIS)	5.000,00
1	5	2	6	2	2	0	3	legalització enllumenat zona esportiva	17.000,00
3	1	2	6	2	3	0	0	Adquisició Material per consultoris mèdics	2.000,00
1	3	2	6	2	3	0	1	Adquisició Material Policia	3.500,00
1	6	5	6	2	3	0	2	Renovació Quadres enllumenat públic i Pla d'Acció d'Energia sostenible	45.500,00
3	2	4	6	2	3	0	3	Adquisició instruments musicals	1.000,00
1	6	9	6	2	3	0	4	Adquisició Dúmpers	37.000,00
1	6	9	6	2	3	1	6	Adquisició maquinària i eines Brigada	8.000,00
3	4	1	6	2	3	3	8	Adquisició material esportiu	6.000,00
9	2	0	6	2	5	0	0	Adquisició mobiliari	15.000,00
3	3	8	6	2	5	0	1	Adquisició Escenari	10.000,00
3	2	0	6	2	5	0	6	Mobiliari Centres Educatius	5.000,00
1	7	1	6	2	5	0	8	Adquisició mobiliari urbà per parcs públics	15.000,00
1	7	2	6	2	5	1	3	Adquisició rètols i mobiliari platges	32.000,00
1	6	2	6	2	5	2	2	Adquisició contenidors i accessoris	20.000,00
9	2	0	6	2	6	0	0	Ampliació equip informàtic	14.574,76
1	3	2	6	2	6	0	6	Ampliació sistema videovigilància	3.000,00
4	4	2	6	2	9	0	0	Adquisició mobiliari i marquesines	25.000,00
3	1	2	6	3	2	0	0	Adequació consultoris mèdics	500,00
3	4	2	6	3	2	0	1	Reforma Col·lectors pluvials Pavelló	9.000,00
3	4	2	6	3	2	0	2	Remodelació Vestuaris Camp Futbol	133.029,94
1	5	2	6	3	2	0	3	Remodelació Planta baixa Ajuntament	199.942,82
3	2	0	6	3	2	0	7	Adequació centres educatius	25.000,00
3	2	0	6	4	0	0	0	Projectes Educatius	15.000,00
1	6	4	6	4	0	0	5	Rescat Drets Funeraris	2.000,00
CAPITOL VI								INVERSIONS REALS	759.426,02
1	6	2	7	6	2	0	0	Ajuntament Llavanes, aportació deixalleria mancomunada	40.511,11
CAPITOL VII								TRANSFERENCIES DE CAPITAL	40.511,11

Els ingressos previstos per Impostos directes e indirectes de l'Estat d'Ingressos del Pressupost de 2012 s'han calculat prenent com referència els padrons cadastrals corresponents a l' exercici 2011 i ajustant-los, si escau, amb arreglo al contingut de les Ordenances fiscals aprovades per Acord del Ple de la Corporació, també s'han considerat les dades que es desprenen de l'avanç de la liquidació del pressupost de l'exercici anterior. Tot i això es tracta d'un pressupost mes restrictiu respecte al de l'aprovat per a 2011.

S'ha tingut especial cura i prudència a l'hora de calcular l'increment de l'Impost sobre Bens immobles d'acord amb les disposicions contingudes al Reial Decret Llei 20/2011, de 30 de desembre, "de medidas urgentes en materia presupuestaria, tributaria y financiera para la correccion del déficit público",



Els ingressos previstos en el Capítol III, Taxes i altres Ingressos de l' Estat d'Ingressos, s' han calculat, en la seva major part, prenent com referència els drets reconeguts en l' avanç de la liquidació del Pressupost Municipal de l' exercici 2011 i ajustats, si escau, amb arreglo a les modificacions de les tarifes i elements necessaris per a la determinació de les quotes tributàries contingudes en les Ordenances fiscals.

A l'exercici de 2011 es va preveure la sol·licitud de dos crèdits per un import total de 11.500 € que no es va arribar a materialitzar, si bé un percentatge molt alt de la despesa associada sí que s'ha realitzat.

Cal fer especial referència al capítol I, en qual s'ha respectat estrictament les disposicions contingudes al Reial Decret Llei 20/2011, de 30 de desembre, "*de medidas urgentes en materia presupuestaria, tributaria y financiera para la correccion del déficit público*", que no preveu cap increment de salaris al personal depenen del l'Ajuntament.



La comparativa dels pressupostos del 2011 i 2012 es resumeix en el següent quadre:

COMPARATIVA PRESSUPOSTOS 2011-2012

DESPESES

Capítol	Denominació	Pressupostos 2012		Pressupostos 2011		% variació
		EUROS	%	EUROS	%	
A)	OPERACION NO FINANCERAS	7.170.693,59	95,74	7.298.504,86	95,81	-1,75%
A.1	OPERACIONS CORRENTS	6.370.756,46	85,06	6.318.790,09	82,95	0,82%
1	Despeses del Personal	3.385.932,02	45,21	3.410.858,69	44,78	-0,73%
2	Despeses corrents en bens i serveis	2.598.229,60	34,69	2.520.823,44	33,09	3,07%
3	Despeses financeres	50.678,89	0,68	46.000,00	0,60	10,17%
4	Transferències corrents	335.915,95	4,48	341.107,96	4,48	-1,52%
A.2	OPERACIONS DE CAPITAL	799.937,13	10,68	979.714,77	12,86	-18,35%
6	Inversions reals	759.426,02	10,14	944.714,77	12,40	-19,61%
7	Transferències de capital	40.511,11	0,54	35.000,00	0,46	15,75%
B)	OPERACIONS FINANCERES	319.253,72	4,26	319.253,70	4,19	0,00%
8	Actius financers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
9	Passius financers	319.253,72	4,26	319.253,70	4,19	0,00%
	TOTAL DESPESES	7.489.947,31	100,00	7.617.758,56	100,00	-1,68%



INGRESSOS

Capítol	Denominació	Pressupostos 2012		Pressupostos 2011		% variació
		EUROS	%	EUROS	%	
A)	OPERACIONS NO FINANCERES	7.489.947,31	100,00	7.376.149,00	96,83	1,54%
A.1	OPERACIONS CORRENTS	6.733.340,52	89,90	6.668.450,00	87,54	0,97%
1	Impostos Directes	3.288.623,52	43,91	3.092.334,00	40,59	6,35%
2	Impostos Indirectes	180.000,00	2,40	170.000,00	2,23	5,88%
3	Tasses, preus públics i altres ingressos	1.721.512,00	22,98	1.685.112,00	22,12	2,16%
4	Transferències corrents	1.469.730,00	19,62	1.635.624,00	21,47	-10,14%
5	Ingressos patrimonials	73.475,00	0,98	85.380,00	1,12	-13,94%
A.2	OPERACIONS DE CAPITAL	756.606,79	10,10	707.699,00	9,29	6,91%
6	Alienació inversions reals	528.988,00	7,06	528.988,00	6,94	0,00%
7	Transferències de capital	227.618,79	3,04	178.711,00	2,35	27,37%
B)	OPERACIONS FINANCERES	0,00	0,00	241.609,56	3,17	
8	Actius financers	0,00	0,00	0,00	0,00	
9	Passius financers	0,00	0,00	241.609,56	3,17	
	TOTAL Ingressos	7.489.947,31	100,00	7.617.758,56	100,00	-1,68%

SETÈ. L'estructura del pressupost s'ha adaptat l'Ordre EHA/3565/2008, de 3 de desembre, per la que s'aprova l' Estructura dels Pressupostos de les Entitats Locals

VUITÈ: Quant al Procediment indicar que, previ Dictamen de la Comissió Informativa de Ple i, en el seu cas de la Junta de Govern Local, el Ple de la Corporació és l'òrgan competent per aprovar el Pressupost General, sent el quòrum necessari per a la vàlida adopció de l' Acord d'aprovació, el de majoria simple, d'acord amb el disposat als articles 22.2 i) i 47.1 de la Llei 7/1985, de 2 d' abril, Reguladora de les Bases de Règim Local.

Aprovat inicialment el Pressupost General per a l' exercici econòmic de 2012 s'exposarà al públic, previ anunci al Butlletí Oficial de la Província de Barcelona, per **quinze dies hàbils**, durant el qual els interessats podran examinar-lo i presentar reclamacions davant del Ple.



El pressupost es considerarà definitivament aprovat, si durant l'esmentat termini no s'haguessin presentat reclamacions; en cas contrari, el Ple disposarà d'un termini d'un mes per resoldre-les.

El Pressupost General s'haurà de publicar al Butlletí Oficial de la Província resumit per capítols, entrant en vigor una vegada hagi estat publicat en la forma prevista anteriorment.

Es remetrà còpia del mateix a l'Administració de l'Estat i a la Direcció General d'administració Local del Pressupost General, i l'esmentada remissió s'haurà de realitzar simultàniament a la tramesa al Butlletí Oficial de la Província de Barcelona de l'anunci descrit anteriorment.

Una còpia del Pressupost s'haurà de trobar a disposició del públic, a efectes informatius, des de la seva aprovació definitiva fins a l'acabament de l'exercici.

Contra l'aprovació definitiva del Pressupost podrà interposar-se directament recurs contenciós-administratiu, en la forma i terminis que estableixin les normes de l'esmentada Jurisdicció.

El Tribunal de Comptes haurà d'informar prèviament a la resolució del recurs quan l'impugnació afecti o es refereixi a la anivellació pressupostària.

L'interposició de recurs no suspendrà per si sola l'aplicació del pressupost definitivament aprovat per la Corporació.

NOVÈ. Anivellament pressupostari:

- El pressupost d'ingressos corrents (cap 1 a 5) de l'Ajuntament és de 6.733.340,52€, el que suposa una lleuger augment del 0,0097% respecte a l'exercici anterior.
- El pressupost de despeses corrents (cap 1 a 4 + 9) de l'Ajuntament és de 6.690.010,18€, el que suposa un augment del 0,0078% respecte a l'exercici anterior.
- ESTALVI BRUT 43.330,34€,

Quant a la anivellació pressupostària indicar que el Pressupost General atendrà el compliment del Reial Decret Legislatiu 2/2007, de 28 de desembre, pel que s'aprova el Text Refós de la Llei General d'Estabilitat Pressupostària, i el Reial Decret 1463/2007, de 2 de novembre, pel que s'aprova el Reglament de desenvolupament de la Llei 18/2001 de 12 de desembre, d'Estabilitat pressupostària, en la seva aplicació a les Entitats Locals.

El principi d'estabilitat pressupostària és la situació d'equilibri o superàvit, computada en termes de capacitat de finançament. Aquesta capacitat de



finançament es defineix com la diferència entre els Capítols I a VII del Pressupost de Despeses (que ascendeix a la quantitat de 7.170.693,59 euros i els Capítols I a VII del Pressupost d'Ingressos de l' exercici 2010 (que ascendeix a 7.489.947,31 euros.)

Amb base en els càlculs detallats **s'acompleix l'objectiu d'estabilitat pressupostària** d'acord amb l'article 16.2 del Reial decret 1463/2007 de 2 de novembre, pel qual s'aprova el Reglament de desenvolupament de la Llei 18/2001, de 12 de desembre, d'estabilitat pressupostària, en la seva aplicació a les entitats locals.

Per tant **el pressupost general que es presenta està estabilitzat** d'acord amb l'article 3.2 de la Llei 18/2001, de 12 de desembre, general d'estabilitat pressupostària:

De conformitat amb l'article 2 d'aquesta Llei, les entitat locals que no hagin aconseguit l'objectiu de l'estabilitat pressupostària estaran obligades a elaborar un Pla economico-financer corrector a mitjà termini.

Significa que una Corporació Local sense capítol 8 o que tingui igualat els capítols 8 d'ingressos i despeses, no podrà endeutar-se en quantia superior al deute que amortitza.

CONCLUSIONS

- A. El pressupost que es pretén aprovar s'ajusta al que preveu l'article 162 i següents del RDL 2/2004, de 5 de març, que aprova el Text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals.
- B. S'assoleix l'objectiu d'estabilitat pressupostària, de conformitat amb l'article 22 de la Llei 18/2001, de 12 de desembre, general d'estabilitat pressupostària, per tant no caldrà elaborar un pla economico-financer a mig termini
- C. L'estructura del pressupost s'ha adaptat l'Ordre EHA/3565/2008, de 3 de desembre, per la que s'aprova l' Estructura dels Pressupostos de les Entitats Locals.
- D. El pressupost que es vol aprovar haurà de ser **DICTAMINAT** prèviament per la Junta de Govern Local i la Comissió Informativa de Ple abans de la seva elevació al Ple de la Corporació.

El secretari-interventor

Francesc Ortiz i Amat

Sant Vicenç de Montalt a 1 de febrer de 2012