

En Francesc Ortiz Amat, Secretari-Interventor de l'Ajuntament de l'Ajuntament de Sant Vicenç de Montalt,

Identificació de l'expedient :

Número expedient: **2015/1243 59 PRESS**

Departament: GESTIÓ ECONÒMICA

Data d'inici: Octubre 2015

Contingut: PRESSUPOST DE 2016 I PLANTILLA DE PERSONAL A 1/1/16

Fets

Elaborat per l'Alcaldia el pressupost per l'exercici de 2016, 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 de la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'Abril , pel que s'Aprova la Llei d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera.
- Els articles 4.1, 15 i 16.2 del Real Decreto 1463/2007, de 2 de novembre, por 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 Público, aprovat pel Real

Decreto Legislatiu 3/2011, de 14 de novembre.

— El Reial Decret-Llei 20/2013, de 30 de desembre, “de medidas urgentes en materia presupuestaria, tributaria y financiera para la corrección del déficit público.”

— El Reglamento de la Unión Europea nº 2223/96 relativo al Sistema Europeo de Cuentas Nacionales y Regionales (SEC-95).

— Guía para la determinación de la Regla de Gasto del artículo 12 de la Ley Orgánica 2/2012, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera para Corporaciones Locales (IGAE).

— Disposició Final Trigèsima primera de la Llei 17/2012, de 27 de desembre, de Pressupostos Generals de l'Estat per a l'any 2013 i posteriorment per la disposició setanta-vuitena de la Llei 36/2014 de 26 de desembre de pressupostos generals del'Estat per a 2015

—Llei 48/2015, de 29 d'octubre de Pressupostos Generals de l'Estat pel 2016

SEGON. El Projecte del Pressupost per a l'exercici econòmic de 2016 format pel Sr. Alcalde-President de l' Ajuntament, està integrat únicament pel Pressupost únic de l'Entitat Local.

TERCER. Ascendeix a la quantitat de 7.160.282,41 euros en l' Estat de Despeses del Pressupost i de 7.160.282,41 euros en l'Estat d'Ingressos del Pressupost de l'exercici 2016, 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 economic-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 2014, i avançament del 2015 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 economic-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.
- Informe d'Avaluació del Compliment de la Regla de la despesa (Aquest dos últims es fan en un sol informe)
- Annex de beneficis fiscals en tributs locals.
- Convenis subscrits amb la Generalitat en matèria de despesa social.

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.

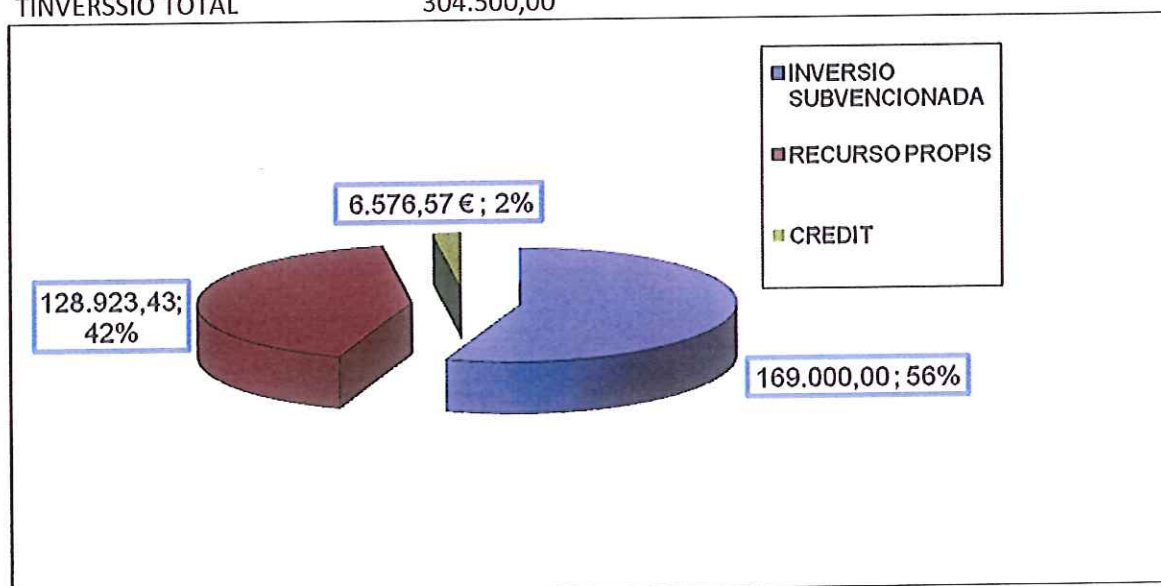
A més s'ha determinat per a despeses de personal una previsió de Pressupost que ascendeix a 3.482.285,90€, essent un 7,14% superior al del pressupost de l'exercici anterior

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

Prog					Econòmica							Descripció	Pressupost 2015	
1	7	1			6	0	0	0	7			Serveis Municipals	Arranjament i neteja de talús del P.G.G.	6.000,00
1	5	3	2	1	6	0	0	0	8			Participació Ciutadana	Inversió pressupost participatiu.	30.000,00
1	7	1			6	0	0	1	0			Serveis Municipals	Arranjament P.G.G.	5.000,00
1	5	3	2	1	6	0	9	0	1			Serveis Municipals	Obres nova urbanització vies públiques	30.000,00
4	1	9			6	2	1	0	1			Medi Ambient	Millors horts urbans	3.000,00
3	4	2	0	3	6	2	2	0	5			Esports	Millora equipaments esportius.	10.000,00
3	1	2	1		6	2	3	0	0			Sanitat	Adquisició Material per consultoris mèdics	2.000,00
3	1	2	1		6	2	3	0	0			Sanitat	Inversions en bens mobles relatius a la salut	10.000,00
3	2	7	1		6	2	3	0	3			Educació	Adquisició instruments musicals	1.000,00
4	9	1			6	2	3	0	7			Comunicació	Material ràdio Municipal	3.000,00
4	5	0			6	2	3	1	6			Serveis Municipals	Adquisició maquinària i eines Brigada	15.000,00
3	4	1			6	2	3	3	8			Esports	Adquisició material esportiu	7.000,00
9	2	0			6	2	5	0	0			Governació	Adquisició mobiliari	15.000,00
3	2	0			6	2	5	0	6			Educació	Mobiliari Centres Educatius	4.000,00

1	7	1			6	2	5	0	8		Serveis Municipals	Adquisició mobiliari urbà per parcs públics	15.000,00
4	5	9	1		6	2	5	1	3		Medi Ambient	Adquisició rètols i mobiliari platges	4.000,00
1	6	2	2	3	6	2	5	2	2		Medi Ambient	Adquisició contenidors i accessoris	1.000,00
9	2	0	1		6	2	6	0	0		Governació	Ampliació equip informàtic	15.000,00
4	5	9	2		6	2	6	0	8		Noves Tecnologies	INVERSIO NOVES TECNOLOGIES: WIMAX, WIFI	8.000,00
4	9	1			6	2	6	0	9		Comunicació	Millores mitjans de comunicació digitals	5.000,00
4	4	2	1		6	2	9	0	0		Mobilitat	Adquisició mobiliari transport urbà.	19.000,00
1	3	2			6	2	3	0	9		Governació	Ampliació sistema videovigilància	15.000,00
1	6	5			6	2	3	0	6		Gestió energètica	Renovació i instal·lacions Enllumenat públic	14.000,00
3	1	2	1		6	3	2	0	0		Sanitat	Adequació consultoris mèdics	500,00
3	4	2	0	1	6	3	2	0	4		Esports	Inversions Piscina Municipal	6.000,00
3	2	0			6	3	2	0	7		Educació	Adequació centres educatius	15.000,00
3	3	7	0		6	3	2	1	1		Joventut	Adequació edifici Joventut	3.000,00
3	1	1	3		6	3	3	1	3		Sanitat	Adequació instal·lacions legionel·losis	5.000,00
3	2	6	1		6	4	0	0	0		Educació	Projectes educatius	20.000,00
1	6	4	0		6	4	0	0	5		Sanitat	Rescat Drets Funeraris	2.000,00
1	3	2			6	2	0	6			Governació	Adequació comissaria policia	1.000,00
1	3	2			6	3	1	9			Governació	Mobiliari i estris policia local	5.000,00
3	4	2	0	2	6	3	2	0			Esports	Adequació instal·lacions de subministrament camp de futbol	10.000,00

INVERSIO SUBVENCIONADA 169.000,00
 RECURSO PROPIS 128.923,43
 6.576,57
 CREDIT €
 TINVERSSIO TOTAL 304.500,00



Els ingressos previstos per Impostos directes e indirectes de l'Estat d'Ingressos del Pressupost de 2016 s'han calculat prenent amb referència als padrons corresponents a l'exercici 2015 i ajustant-los, si escau, amb arreglo al contingut de les Ordenances fiscals aprovades per Acord del Ple de la Corporació, que per al 2016 no han previst cap augment significatiu de tributs, excepte pel que respecta a l'increment de recaptació per la taxa per entrada i sortida de vehicles a través de les voreres, i als ingressos efectivament recaptats dels altres tributs municipals.

No obstant s'ha optat per una gran prudència a l'hora de tornar a consignar les quantitats, també s'han considerat les dades que es desprenen de l'avanç de la liquidació del pressupost de l'exercici anterior.

En general respecte als impostos directes, Capítol I, es preveu una disminució d'un -0.75%, liderat pel Impost sobre activitats econòmiques, que es compensa amb l'Impost sobre Bens Immobles, que s'ha ajustat a l'alça, pel que respecta als bens de naturalesa urbana, en un 0,19% el que representa un increment de recaptació d'aproximadament 5.000 €, sobre el padró de 2015.

Respecte al Capítol II, l'increment es significatiu, preveient una consolidació en la recaptació de l'Impost Sobre Construccions, Instal·lacions i Obres, que per tercer any s'aconsegueix una recaptació molt superior a l'inicialment consignada i es proposa incrementar-la un 122.22%

Els ingressos previstos en el Capítol III, Taxes i altres Ingressos de l'Estat d'Ingressos, s'han calculat, prenent com referència els drets reconeguts en l'avanç de la liquidació del Pressupost Municipal de l'exercici 2015, amb arreglo a les modificacions de les tarifes i elements necessaris per a la determinació de les quotes tributàries contingudes en les Ordenances fiscals, que en general preveu un increment del 5.38% respecte a la previsió inicial de 2015.

Cal fer referència a la participació dels ingressos de l'estat, que s'ha ajustat per segon any consecutiu a la baixa, d'acord amb les previsions del mateix Ministeri, que suposa un -2.75% al que s'ha de sumar el -0.34% del 2014 i el retorn de la Participació dels Ingressos de l'Estat del 2013, en un període de 10 anys, de -71.239,53 euros.

A l'exercici de 2015 es van preveure la sol·licitud d'un Ajut de Caixa i un Crèdit de Caixa, de la Diputació de Barcelona, que al final no es van formalitzar a l'utilitzar part del Romanent de Tresoreria de l'exercici de 2014, part de l'estalvi produït durant l'exercici i part per nous o majors ingressos, aconseguint-se, en tot cas amb les prescripcions de l'article 32 de la Llei d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera.

Capítol I. Respecte a les Previsions en matèria retributiva dels empleats públics. L'article 19, 1, Dos, de la Llei de pressupostos per a 2016 estableix que les retribucions del personal al servei del sector públic no podrà experimentar un increment global superior al 1 per cent respecte als ingressos a 31 de desembre de 2015,

Igualment s'ha consignat en aquest capítol d'acord amb la disposició addicional dotzena d'aquesta llei la recuperació de la paga extraordinària i addicional del mes de desembre de 2012 del sector públic,

També la a norma preveu unes excepcions que són les que fan referència a les adequacions retributives que, amb caràcter excepcional i singular, siguin imprescindibles pel contingut dels llocs de treball, per la variació d'efectius assignats o pel grau de consecució dels objectius fixats (article 19, set).

El previsible increment reunions dels càrrecs electes també fa preveure un increment d'indemnitzacions a percebre per aquests.

Per últim, amb la convocatòria d'oposicions a personal tècnic, que han passat del capítol II al capítol I, la substitució d'auxiliars administratius, la creació d'una plaça de policia local i la promoció interna de placa vacant fan que tot plegat el capítol I experimenti un increment del 7.14% que es pot resumir en:

2 auxiliars adm + 1 de substitució,	56.543,28
Càrrecs electes	10.000,00
Arquitecte	24.204,72
Arquitecte tècnic	36.746,88
Administratiu, vacant.	23.715,83
1 plaça Policia Local	16.706,46
Augment 1% general	25.000,00
Retorn paga Nadal 2012	32.000,00
	224.917,17

Es d'esmentar que les provisions de les places dels tècnics, administratiu provenen d'exercicis anteriors, i pel que respecta a la Taxa de reposició d'efectius, l'article 20, Un, 2 C) estableix que al llarg del 2016 es pot procedir a la reposició d'efectius d'un 100%,

La comparativa dels pressupostos del 2015 i 2016 es resumeix en el següent quadre:

COMPARATIVA PRESSUPOSTOS 2015-2016

DESPESES

Capítulo	Denominación	Presupuesto 2016		Presupuesto 2015		% variació
		EUROS	%	EUROS	%	
A)	OPERACION NO FINANCIERAS	6.853.498,95	95,72	6.976.497,34	95,79	-1,76%
A.1	OPERACIONS CORRENTS	6.548.998,95	91,46	6.436.097,34	88,37	1,75%
1	Despeses del Personal	3.482.285,90	48,63	3.250.152,06	44,62	7,14%
2	Despeses corrents en bens i serveis	2.693.262,00	37,31	2.813.865,03	38,63	-4,29%
3	Despeses financeres	18.000,00	0,25	18.200,00	0,25	-1,10%
4	Transferències corrents	355.451,05	5,26	353.880,25	4,86	0,44%
A.2	OPERACIONS DE CAPITAL	304.500,00	4,25	540.400,00	7,42	-43,65%
6	Inversions reals	304.500,00	4,25	540.400,00	7,42	-43,65%
7	Transferències de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
B)	OPERACIONS FINANCIERES	306.783,46	4,28	306.783,46	4,21	0,00%
8	Actius financers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
9	Pasius financers	306.783,46	4,28	306.783,46	4,21	0,00%
	TOTAL DESPESES	7.160.282,41	100,00	7.283.280,80	100,00	-1,69%

INGRESSOS

Capítulo	Denominación	Presupuesto 2016		Presupuesto 2015		% variació
		EUROS	%	EUROS	%	
A)	OPERACIONES NO FINANCIERAS	7.153.705,84	99,91	7.002.825,47	96,15	2,15%
A.1	OPERACIONS CORRENTS	6.984.705,84	97,55	6.767.825,47	92,92	3,20%
1	Impostos Directes	3.420.466,84	47,77	3.446.400,00	47,32	-0,75%
2	Impostos Indirectes	200.000,00	2,79	90.000,00	1,24	122,22%
3	Tassas, preus públics i altres ingressos	1.684.606,00	23,53	1.598.612,00	21,95	5,38%

4	Transferencias corrientes	1.615.433,00	22,56	1.564.513,47	21,48	3,25%
5	Ingressos patrimonials	64.200,00	0,90	68.300,00	0,94	-6,00%
A.2	OPERACIONS DE CAPITAL	169.000,00	2,36	235.000,00	3,23	-28,09%
6	Alienació inversions reals	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
7	Transferencias de capital	169.000,00	2,36	235.000,00	3,23	-28,09%
B)	OPERACIONS FINANCERES	6.576,57	0,09	280.455,33	3,85	-97,66%
8	Actius financers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
9	Passius financers	6.576,57	0,09	280.455,33	3,85	-97,66%
	TOTAL INGRESOS	7.160.282,41	100,00	7.283.280,80	100,00	-1,69%

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, i en especial a la seva modificació per l'Ordre HAP/419/2014, de 14 de març.

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 2016 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 suspèn 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 6.984.705,84 € el que suposa un +3,20 % respecte a l'exercici anterior.
- El pressupost de despeses corrents (cap 1 a 4 + 9) de l'Ajuntament és de 6.855.782,41 € el que suposa un 1,67% respecte a l'exercici anterior.
- ESTALVI BRUT 128.923,43 €, que es farà servir per a inversions i que suposa un increment del 416.84% respecte de les previsions inicials de 2015
-

DESE. compliment del requisits de la Llei orgànica 2/2013. Estabilitat pressupostària en l'aprovació del pressupost de l'exercici 2016:

D'acord amb l'article 3 de la Llei orgànica 2/2012 de 27 de abril, de Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera (LOEPSF en endavant), *"l'elaboració, aprovació i execució dels pressupostos i altres actuacions que afectin les despeses o ingressos dels diferents subjectes compresos en l'àmbit d'aplicació d'aquesta Llei s'ha de fer en un marc d'estabilitat pressupostària, coherent amb la normativa europea"*.

L'article 6 de la LOEPSF exigeix que *"..el pressupost i la liquidació..., han de contenir informació suficient i adequada que permeti verificar la seva situació financera, el compliment dels objectius d'estabilitat pressupostària i de sostenibilitat financera i l'observança dels requeriments acordats en la normativa europea en aquesta matèria"*. Per tant, aquest informe no és solsament informatiu per l'acte d'aprovació, sinó que forma part del mateix expedient a aprovar.

Els controls a validar, atenent al que determina l'article 21 són l'objectiu d'estabilitat pressupostària, l'objectiu de deute públic i la regla de despesa.

Així mateix, l'article 15 de l'Ordre HAP/2105/2012, d'1 d'octubre, per la que es desenvolupen les obligacions de subministrament d'informació previstes a la LOEFP, estableix l'obligació per part de les Corporacions Locals de subministrar la següent informació abans del 31 de gener de cada any:

"a) Els pressupostos aprovats i els estats financers de tots els subjectes i entitats compresos a l'àmbit d'aplicació d'aquesta Ordre, de les inversions previstes realitzar en l'exercici i en els tres següents, amb la corresponent proposta de finançament i els estats de previsió de moviment i situació del deute.

b) La informació que permeti relacionar el saldo resultant dels ingressos i despeses del Pressupost amb la capacitat o necessitat de finançament, calculada conforme a les normes del Sistema Europeu de Comptes.

c) L'informe de la Intervenció d'avaluació del compliment de l'objectiu d'estabilitat, de la regla de la despesa i del límit del deute.

d) La informació relativa a personal recollida als apartats 1 i 2 de l'article 7."

ESTIMACIÓ DE LA LIQUIDACIÓ 2015

L'article 168.1.b del text refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals requereix que s'acompanyi a l'aprovació del pressupost una estimació de la liquidació de l'exercici 2015.

Les dades de l'estimació de la liquidació de l'exercici 2015 pel que fa al pressupost són les següents:

Estimació d'ingressos a 31/12		
Cap. 1		3.446.400
Cap. 2		511.414
Cap. 3	Fin. Inversions	1.598.612
	Altres	1.222.494
Cap. 4	Transf. - Brut (6)	-29.017
	R. Liq. Neg.(7)	527.955
	Subv. AAPP (8)	2.500
	Subv. Altres	

Cap. 5	De serveis	
	Fin. Inversions	
	Altres	68.300
Cap. 6		
Cap. 7	Subv.AAPP (8)	737.728
	Subv. Altres	
Cap. 8		307.917
Cap. 9	Per inversió	280.455
	Per Sanejament	
TOTAL		8.674.758

Estimació de despeses a 31/12		
Cap. 1		3.446.572
Cap. 2		2.756.747
Cap. 3	Interessos	16.000
	Altres	2.200
Cap. 4 + 5		359.886
Cap. 6		980.000
Cap. 7		
Cap. 8	S. Pèrdues (5)	
	Altres	
Cap. 9	Amort. Ordinària	306.783
	Amort. Excepcional	
TOTAL		7.868.187

La Base de la Regla de la Despesa derivada de l'estimació de la liquidació de 2015

Aplicacions no financeres, llevat interessos

	7.545.404
Despeses dels capítols 1 a 7, llevat d'interessos	
Ajustaments SEC95	0
Alienació de terrenys i d'altres inversions reals	0
Inversions realitzades per compte de la Corporació Local	0
Reintegrant i execució d'aval	0
Subscripció d'ampliacions de societats en pèrdues	0
Assumir deutes	0
Despesa pendent d'aplicar	0
Contractes d'associació pública privada	0
Inversions amb abonament total de preu	0
Arrendaments financers	0
Condonació de préstecs	0
Ajust excepcional 2012	
Inversions realitzades per compte d'altres AAPP	0
No execució (inejecución)	0
Altres ajustaments SEC 95	
	7.545.404
Aplicacions no financeres, llevat interessos	

Despesa finançada amb subvencions

	6.279.722
Ingressos Cap 4 i 7 procedents d'AAPP	
Ajustaments SEC95	0
No execució (inejecución)	
Desviacions de finançament	
Despesa finançada amb subvencions	6.279.722

Base de la despesa

Ajustament consolidació operacions entre el grup	
Base de la despesa exercici actual	6.279.722
Marge a la Regla de la Despesa	319.751
Taxa implícita d'increment	-3.61%

PRESSUPOST 2016

El resum del pressupost que es porta a l'aprovació és de

INGRESSOS		Previsió
Cap. 1		3.420.467
Cap. 2		200.000
Cap. 3	Fin. Inversions	

		1.684.606
	Altres	
		1.216.682
Cap. 4	Transf. - Brut (6)	-36.141
	R. Liq. Neg.(7)	434.880
	Subv .AAPP (8)	12
	Subv. Altres	
		64.200
Cap. 5	De serveis	
	Fin. Inversions	
	Altres	
Cap. 6		
Cap. 7	Subv.AAPP (8)	169.000
	Subv. Altres	
Cap. 8		
Cap. 9	Per inversió	6.577
	Per Sanejament	
TOTAL		7.160.282

DESPESES		Crèdits
Cap. 1		3.482.286
Cap. 2		2.693.262
Cap. 3	Interessos	16.000
	Altres	2.000
Cap. 4 + 5		355.451
Cap. 6		
Cap. 7		
Cap. 8	S. Pèrdues (5)	
	Altres	
Cap. 9	Amort. Ordinària	306.783
	Amort. Excepcional	
TOTAL		7.160.282

Objectiu d'estabilitat

L'article 15 de la LOEPSF especifica que *"En el primer semestre de cada any, el Govern, mitjançant acord del Consell de Ministres, a proposta del Ministre d'Hisenda i Administracions Públiques i previ informe del Consell de Política Fiscal i Financera de les comunitats autònomes i de la Comissió Nacional d'Administració Local, fixarà els objectius d'estabilitat pressupostària, en termes de capacitat o necessitat de finançament"*.

L'Acord del Consell de Ministres de 10 de juliol de 2015 pel el que es fixen els objectius d'estabilitat pressupostària i de Deute Públic per al conjunt d'Administracions Públiques i de cadascun dels seus subsectors per al període 2016-2018, fixa un objectiu d'estabilitat pressupostària per a les Entitats Locals per al període 2016-2018 de zero.

D'acord amb les xifres del pressupost a aprovar, en termes consolidats de les entitats a l'article 2.1 de la LOEPSF, la capacitat o necessitat de finançament calculada amb els criteris del SEC95, és:

ESTABILITAT PRESSUPOST INICIAL - ENTITATS ICAL

Ajuntament de Sant Vicenç de Montalt

2016

Capacitat de Finançament

AJUSTAMENTS SEC 95 A LA CAPACITAT / NECESSITAT DE FINANÇAMENT

		Press. Inicial
GR000	Ajust per no recaptació - Cap 1	-68.409
GR000b	Ajust per no recaptació - Cap 2	-4.000
GR000c	Ajust per no recaptació - Cap 3	-33.692
GR001/2	Retencions PIE per liquidacions negatives anteriors	36.141
GR006	Meritament interessos (+ inicials - finals)	0
GR015	No execució	0

	(inejecución)	
GR009	Inversions realitzades per compte de la Corporació Local	0
GR004	Ingressos per venda d'accions (privatitzacions)	
GR003	Dividends i participació en beneficis	
GR017	Operacions de permuta financera (SWAPS)	
GR018	Reintegrament i execució d'aval	0
GR012	Subscripció d'ampliacions de societats en pèrdues	0
GR013	Assumir deutes	0
GR014	Dev. Ing. pendent de pagar i Desp Pend. Aplicar (+inicials-finals)	0
GR008	Inversions amb abonament total de preu	0
GR008a	Arrendaments financers	0
GR008b	Contractes d'associació pública privada	0
GR010	Inversions realitzades per compte d'altres AAPP	0
GR019	Condonació de préstecs	
GR099	Correlació de transferències	
	Liquidacions negatives PIE notificades a l'exercici	-71.240
	Ajust de no recaptació - altres conceptes	
	Altres ajustaments SEC95	
Total ajustaments		-141.200

CAPACITAT / NECESSITAT DE FINANÇAMENT	Press. Inicial
Ingressos dels capítols 1 a 7	7.153.706
-Despeses dels capítols 1 a 7	6.853.499
Ajustaments SEC 95	-141.200
Ajustament consolidació operacions entre el grup	
Capacitat (+)/Necessitat(-) de finançament	159.007

Regla de la despesa

L'article 12 especifica que "La variació de la despesa computable de l'Administració Central, de les comunitats autònomes i de les corporacions locals, no podrà superar la taxa de referència de creixement del producte interior brut de mig termini de l'economia espanyola... Correspon al Ministeri d'Economia i Competitivitat calcular la taxa de referència de creixement del producte interior brut de mig termini de l'economia espanyola".

L'Acord del Govern pel que es fixen els objectius d'estabilitat pressupostària i de Deute Públic per al conjunt d'Administracions Públiques i de cadascun dels seus

subsectors per al període 2016-2018, estableix que **la variació de la despesa computable de les Corporacions Locals, no podrà superar** la taxa de referència de creixement del Producte Interior Brut a mig termini de l'economia espanyola que per l'exercici 2016 és del 1,8%.

D'acord amb el mateix article anterior, *"s'entén per despesa computable als efectes que preveu l'apartat anterior, les despeses no financeres definides en termes del Sistema Europeu de Comptes Nacionals i Regionals, exclosos els interessos del deute, la despesa no discrecional en prestacions per desocupació, la part de la despesa finançada amb fons finalistes procedents de la Unió Europea o d'altres administracions públiques i les transferències a les comunitats autònomes i a les corporacions locals vinculades als sistemes de finançament"*.

No obstant, *"quan s'aprovin canvis normatius que suposin augments permanents de la recaptació, el nivell de despesa computable resultant de l'aplicació de la regla en els anys en què s'obtinguin els augments de recaptació podrà augmentar en la quantia equivalent"*. Entenem per canvis normatius els següents aspectes:

- Impacte econòmic per modificació de coeficient fiscals, taxes, preus públics, bonificacions, exempcions, ...
- Impacte econòmic per variació de bases tributàries:
- Increment anual de bases fiscals
- Revisió cadastral
- Implantació de noves taxes i preus públics

La base de la regla de la despesa, en el pressupost inicial de l'exercici anterior, és de:

ESTABILITAT PRESSUPOST INICIAL - ENTITATS ICAL

Ajuntament de Sant Vicenç de Montalt 2016

Regla de la Despesa

Límit a la Base de la despesa	Press. Inicial
Base exercici anterior	6.279.722
Taxa límit aprovada pel Ministeri	1,80%
Valoració de canvis normatius sobre recaptació	
Valor màxim base de l'exercici	6.392.757

Aplicacions no financeres, llevat interessos

Despeses dels capítols 1 a 7, llevat d'interessos	6.837.499
Ajustaments SEC95	0
Alienació de terrenys i d'altres inversions reals	0
Inversions realitzades per compte de la Corporació Local	0
Reintegrant i execució d'aval	0
Subscripció d'ampliacions de societats en pèrdues	0
Assumir deutes	0
Despesa pendent d'aplicar	0
Contractes d'associació pública privada	0
Inversions amb abonament total de preu	0
Arrendaments financers	0
Condonació de préstecs	0
Ajust excepcional 2012	
Inversions realitzades per compte d'altres AAPP	0
No execució (inejecución)	0
Altres ajustaments SEC 95	
Aplicacions no financeres, llevat interessos	6.837.499

Despesa finançada amb subvencions

Ingressos Cap 4 i 7 procedents d'AAPP	603.880
No execució (inejecución)	0
Despesa finançada amb subvencions	603.880

Base de la despesa

Ajustament consolidació operacions entre el grup	
Base de la despesa exercici actual	6.233.619
Marge a la Regla de la Despesa	159.138
Taxa implícita d'increment	-0,73%

Objectiu de deute

La LOEPSF, determina els límits d'endeutament de les administracions locals. Així en el seu article 13 indica que:

"1. El volum de deute públic, definit d'acord amb el Protocol sobre Procediment de dèficit excessiu, del conjunt d'Administracions Públiques no podrà superar el 60% del Producte Interior Brut nacional expressat en termes nominals, o el que s'estableixi per la normativa europea. Aquest límit es distribuirà d'acord amb els

següents percentatges, expressats en termes nominals del Producte Interior Brut nacional: 44% per a l'Administració central, 13% per al conjunt de Comunitats Autònomes i 3% per al conjunt de Corporacions locals...

2. L'Administració Pública que superi el límit de deute públic no podrà realitzar operacions d'endeutament net."

I en el punt 2 de l'article 18 de la LOEPSF indica que

"cuando el volumen de deuda pública se sitúe por encima del 95 % de los límites establecidos en el artículo 13.1 de esta Ley, las únicas operaciones de endeudamiento permitidas a la Administración Pública correspondiente serán las de tesorería."

En tant que el PIB a nivell municipal no és una dada disponible, i atès que no està regulada l'aplicació pràctica d'aquesta limitació, i no existeix cap disposició que indiqui el contrari, és considera que no es aplicable aquest control a nivell d'entitat, tot i que la normativa requereix el seu seguiment.

A nivell d'entitat, a més de fer-se el seguiment del Deute definit a l'article 13 de la LOEPSF existeix el control del Deute Viu regulat per la normativa de tutela financera, i que està modificada per la Disposició Final Trigèsima primera de la Llei 17/2012, de 27 de desembre, de Pressupostos Generals de l'Estat per a l'any 2013 i posteriorment per la disposició setanta-vuitena de la Llei 36/2014 de 26 de desembre de pressupostos generals de l'Estat per a 2015.

Els imports als efectes del Deute Viu i el Deute Públic definit a l'article 13 de la LOEPSF no coincideixen. La situació prevista a 31/12 derivada del pressupost que es porta a aprovació d'ambdues magnituds és:

ESTABILITAT PRESSUPOST INICIAL - ENTITATS ICAL

Ajuntament de Sant Vicenç de Montalt

2016

Endeutament

Deute Viu

Capitals pendents liquidacions negatives PIE

Arrendaments financers

Contractes APP

Preveïdors a llarg termini

Altres operacioons a llarg termini

Operacions a curt termini

Factoring sense recurs

S1-suma

Avals concedits fora del grup

Total

Sobre ingressos
corrents

Deute a 31/12/2015	Moviments 2016			Deute a 31/12/2016
	Augments	Disminucions	Ajustaments	
174.102	71.240	36.141	0	209.201
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
2.134.918	6.577	306.783	0	1.834.711
0	0	0		0
0	0	0		0
2.309.020	77.816	342.924	0	2.043.912
				0
				2.043.912
				29%

Deute Total

S1- Suma

Mecanisme de proveïdors

Altres pagaments ajornats

Inversió realitzada per compte de l'ens local

Sobre ingressos
corrents

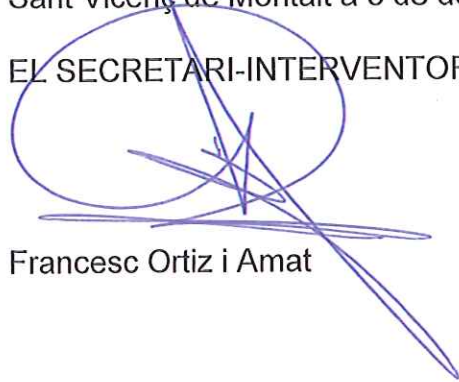
2.309.020	77.816	342.924	0	2.043.912
0	0	0		0
0	0	0		0
0	0	0		0
2.309.020	77.816	342.924	0	2.043.912
				29%

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. 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.
- C. 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.
- D. S'assoleix l'objectiu d'estabilitat.
- E. L'increment obtingut en el càlcul de a regla de la despesa no supera l'aprovat per l'exercici.
- F. L'objectiu de deute per l'exercici està dins dels marges legals.
- G. Els controls de la LOEPSF es compleixen en el pressupost que es porta a l'aprovació.

Sant Vicenç de Montalt a 3 de desembre de 2015

EL SECRETARI-INTERVENTOR



Francesc Ortiz i Amat

CONTRIBUCIONS ESPECIALS I QUOTES URBANÍSTIQUES

FRANCESC ORTIZ AMAT, com a Secretari-Interventor de L'Ajuntament de SANT VICENÇ DE MONTALT (Barcelona), examinat el pressupost per a l'exercici de 2016 formula el següent

INFORME

PRIMER: Que en el pressupost per l'exercici de 2016 hi figura als ingressos el concepte de CONTRIBUCIONS ESPECIALS i QUOTES URBANÍSTIQUES amb el següent detall:

Econ.	Descripció	Previsions inicials
	NO HI FIGURA CAP	0

El que informo als efectes adients.

Sant Vicenç de Montalt a 3 de desembre de 2015

El Secretari-Interventor

EN FRANCESC ORTIZ AMAT, com a Secretari-Interventor de L'Ajuntament de SANT VICENÇ DE MONTALT (Barcelona).

CERTIFICA: Que per a dotar el Pressupost municipal per a l'exercici de 2016 hi figuren els següents operacions creditícies:

9	1	1	0	2	Ajut de Caixa Diputació Finançament Inversions Ex. 2016	6.576,57,00
CAPITOL XIX PASSIUS FINANCERS						6.576,57 €

I, perquè consti així, als efectes del pressupost de 2016 expedixo aquest certificat amb el vist-i-plau de l'Alcalde.

Sant Vicenç de Montalt a 3 de desembre de 2015

El Secretari-Interventor

Vist i Plau

L'Alcalde.