

AJUNTAMENT DE SANT JOAN LES FONTS

PRESSUPOST 2015

Sant Joan les Fonts

ÍNDEX:

Pressupost per capítols	pag	01
Anàlisi Pressupostari	pag	02
Pressupost d'ingressos	pag	03
Pressupost de despeses	pag	05
Pressupost Habitat	pag	8
Altres Despeses	pag	11
Gràfics	pag	12
Pressupost consolidat	pag	13
Bases d'execució	pag	14
Informes Secretari-Intervenció	pag	40
Endeutament	pag	50
Annex inversions	pag	51

AJUNTAMENT DE SANT JOAN LES FONTS

CAP. CONCEPTE	PRESSUPOST 15	%	PRESSUPOST 14	%	DIFERENCIA	% DIF.
1 Impostos Directes	1.618.131,96	49,26%	1.619.734,38	49,93%	-1.602,42	-0,10%
2 Impostos Indirectes	80.000,00	2,44%	45.000,00	1,39%	35.000,00	77,78%
3 Taxes i altres ingressos	743.870,17	22,64%	755.975,77	23,30%	-12.105,60	-1,60%
4 Transferències corrents	661.701,36	20,14%	545.926,00	16,83%	115.775,36	21,21%
5 Ingressos Patrimonials	156.300,00	4,76%	130.200,00	4,01%	26.100,00	20,05%
6 Alienació inversions reals	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
7 Transferències de capital	25.000,00	0,76%	147.439,68	4,54%	-122.439,68	-83,04%
9 Passius Financers	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
TOTAL INGRESSOS	3.285.003,49	100,00%	3.244.275,83	100,00%	40.727,66	1,26%

CAP. CONCEPTE	PRESSUPOST 15	%	PRESSUPOST 14	%	DIFERENCIA	%
1 Despeses de personal	909.193,24	27,68%	909.193,24	28,02%	0,00	0,00%
2 Béns Corrents i serveis	1.628.887,74	49,59%	1.549.960,00	47,78%	78.927,74	5,09%
3 Interessos préstecs	77.000,00	2,17%	70.500,00	2,17%	6.500,00	9,22%
4 Transferències i subv.	107.111,00	3,26%	139.073,00	4,29%	-31.962,00	-22,98%
5 Fons de contingència	15.000,00	0,63%	0,00	0,00%	15.000,00	100,00%
6 Inversions reals	260.585,51	7,93%	267.549,59	8,25%	-6.964,08	-2,60%
9 Amortitzacions préstecs	287.226,00	8,74%	308.000,00	9,49%	-20.774,00	-6,74%
TOTAL DESPESES	3.285.003,49	100,00%	3.244.275,83	100,00%	40.727,66	1,26%

AJUNTAMENT DE SANT JOAN LES FONTS

ANÀLISI PRESSUPOSTARI

1.- Recursos Ordinaris	2015	%	2014	%	DIFERENCIA	%
Capítol 1	1.618.131,96	49,64%	1.619.734,38	52,30%	-1.602,42	-0,10%
Capítol 2	80.000,00	2,45%	45.000,00	1,46%	35.000,00	77,78%
Capítol 3	743.870,17	22,82%	755.975,77	24,41%	-12.105,60	-1,60%
Capítol 4	661.701,36	20,30%	545.926,00	17,63%	115.775,36	21,21%
Capítol 5	156.300,00	4,79%	130.200,00	4,20%	26.100,00	20,05%
TOTAL	3.260.003,49	100,00%	3.096.836,15	100,00%	163.167,34	5,27%

2.- Despeses Ordinàries	2015	%	2014	%	DIFERENCIA	%
Capítol 1	909.193,24	30,06%	909.193,24	30,54%	0,00	0,00%
Capítol 2	1.628.887,74	53,86%	1.549.960,00	52,07%	78.927,74	5,09%
Capítol 3	77.000,00	2,54%	70.500,00	2,37%	6.500,00	9,22%
Capítol 4	107.111,00	3,54%	139.073,00	4,67%	-31.962,00	-22,98%
Capítol 5	15.000,00	0,50%	0,00	0,00%	15.000,00	100,00%
Capítol 9	287.226,00	9,50%	308.000,00	10,35%	-20.774,00	-6,74%
TOTAL	3.024.417,98	100,00%	2.976.726,24	100,00%	47.691,74	1,60%

ESTALVI INTERN	235.585,51		120.109,91	4,03%	115.475,60
-----------------------	-------------------	--	-------------------	--------------	-------------------

NIVELL D'ENDEUTAMENT PREVIST

	2015	2014
1 Capítol 3	77.000,00	70.500,00
Capítol 9	287.226,00	308.000,00
TOTAL C.FINANCERA	364.226,00	378.500,00
2 Recursos Ordinaris	2.976.726,24	3.096.836,15

AJUNTAMENT DE SANT JOAN LES FONTS
PRESSUPOST D'INGRESSOS

C. ECON. DESCRIPCIÓ		PRESSUP.15	PRESSUP.14	DIFERENCIA	% DIF.
112	IBI Rustica	7.131,96	7.246,79	-114,83	-1,58%
113	IBI Urbana	1.056.000,00	1.105.200,00	-49.200,00	-4,45%
115	I.V.T.M.	275.000,00	235.287,59	39.712,41	16,88%
116	I. Increment Valor Terrenys	30.000,00	22.000,00	8.000,00	36,36%
130.00	I.A.E.	250.000,00	250.000,00	0,00	0,00%
TOTAL CAPÍTOL 1		1.618.131,96	1.619.734,38	-1.602,42	-0,10%
290	Impost sobre construccions	80.000,00	45.000,00	35.000,00	77,78%
TOTAL CAPÍTOL 2		80.000,00	45.000,00	35.000,00	77,78%
301	Clavegueres	8.800,00	8.246,97	553,03	6,71%
302	Recollida escombraries	279.740,17	287.803,94	-8.063,77	-2,80%
312	Serveis de Guarderia	111.000,00	111.000,00	0,00	0,00%
319.00	Cementiri	9.100,00	8.947,09	152,91	1,71%
323.00	Llic. obertura establiments	3.000,00	2.000,00	1.000,00	50,00%
325	Expedició documents	300,00	500,00	-200,00	-40,00%
329.00	Cens animals de companyia	600,00	595,11	4,89	0,82%
329.01	Serveis desratització	10.000,00	9.589,46	410,54	4,28%
331	Guals	1.630,00	1.630,78	-0,78	-0,05%
335	Parades	11.000,00	7.500,00	3.500,00	46,67%
339	Ocupació sol i subsòl	225.000,00	225.000,00	0,00	0,00%
349.00	Serveis Funeraris	700,00	500,00	200,00	40,00%
350.00	Contribucions especials Urb. Carrers	0,00	12.179,63	-12.179,63	-100,00%
350.01	Contribucions especials Centre comer	0,00	1,00	-1,00	-100,00%
399.00	Indeterminats	25.000,00	24.481,79	518,21	2,12%
399.01	Casals Municipals	42.000,00	40.000,00	2.000,00	5,00%
399.03	Ingressos pàdel	16.000,00	16.000,00	0,00	0,00%
TOTAL CAPÍTOL 3		743.870,17	755.975,77	-12.105,60	-1,60%

AJUNTAMENT DE SANT JOAN LES FONTS
PRESSUPOST D'INGRESSOS

C. ECON.	DESCRIPCIÓ	PRESSUP.15	PRESSUP.14	DIFERENCIA	% DIF.
420.00	Participació en tributs de l'Estat (FNCM)	432.000,00	432.000,00	0,00	0,00%
450.06	Generalitat transferència Llar d'infant	24.000,00	34.125,00	-10.125,00	-29,67%
450.50	Generalitat (Fons de Cooperació)	85.000,00	0,00	85.000,00	100,00%
450.50	Generalitat plans d'ocupació	1,00	1,00	0,00	0,00%
450.80	Generalitat (jutjats de Paus i altres)	30.700,36	5.000,00	25.700,36	514,01%
461.00	Subvenció Diputació i altres	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00%
462.00	Ajuntaments (vall de Bianya)	9.000,00	8.800,00	200,00	2,27%
470.00	Transferències Autoescoles	5.000,00	4.500,00	500,00	11,11%
470.01	Transferències particulars cultura	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00%
470.02	Aportacions empreses benestar socia	15.000,00	0,00	15.000,00	100,00%
489.02	Pis 9	1.000,00	1.500,00	-500,00	-33,33%
TOTAL CAPÍTOL 4		661.701,36	545.926,00	115.775,36	21,21%
520	Interessos bancs	4.000,00	200,00	3.800,00	100,00%
541.01	Lloguer pisos Torras	144.000,00	115.200,00	28.800,00	25,00%
541.02	Lloguer Bar Begudà	4.800,00	4.800,00	0,00	0,00%
551.00	Ninxols Cementiri	500,00	1.000,00	-500,00	-50,00%
559.00	Ingressos energètics Moll Fondo	3.000,00	9.000,00	-6.000,00	-66,67%
TOTAL CAPÍTOL 5		156.300,00	130.200,00	26.100,00	20,05%
600	Venda de solars	0,00	0,00	0,00	0,00%
TOTAL CAPÍTOL 6		0,00	0,00	0,00	0,00%
750.50	Generalitat Urb. Secretari Moret	0,00	57.131,70	-57.131,70	-100,00%
750.80	Generalitat adeq. Aparcaments num	0,00	90.307,98	-90.307,98	-100,00%
780.04	Subvencio Pont	25.000,00	0,00	25.000,00	100,00%
TOTAL CAPÍTOL 7		25.000,00	147.439,68	-122.439,68	-83,04%
913	Préstec altres inversions	0,00	0,00	0,00	0,00%
TOTAL CAPÍTOL 9		0,00	0,00	0,00	0,00%
TOTAL INGRESSOS		3.285.003,49	3.244.275,83	40.727,66	1,26%

AJUNTAMENT DE SANT JOAN LES FONTS
PRESSUPOST DE DESPESES

PROG.	C. ECON.	DESCRIPCIÓ	PRESSUP.15	PRESSUP.14	DIFERENCIA	% DIF.
920	120.00	Retr. Bàsiques Funcionaris	16.346,40	16.346,40	0,00	0,00%
920	121.00	Complement destí	9.774,80	9.774,80	0,00	0,00%
920	121.01	Complement específic	21.847,70	21.847,70	0,00	0,00%
920	121.03	Altres complements	3.224,34	3.224,34	0,00	0,00%
920	130.00	Personal laboral	608.000,00	608.000,00	0,00	0,00%
920	130.02	Personal laboral (plans d'ocupació)	35.000,00	35.000,00	0,00	0,00%
231	160.00	Seguretat Social	214.000,00	214.000,00	0,00	0,00%
920	162.00	Formació personal	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00%
CAPÍTOL 1			909.193,24	909.193,24	0,00	0,00%
450	210.00	Reparacions infraestructura	170.357,74	170.000,00	357,74	0,21%
450	210.01	Parcs i Jardins	65.000,00	65.000,00	0,00	0,00%
340	212.00	Reparac.edificis Z. Esport Sant Joa	13.000,00	13.000,00	0,00	0,00%
340	212.01	Reparac.edificis Z. Esport La canya	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00%
320	212.02	Rep.edificis enseny.(Llar d'infants)	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00%
920	212.03	Reparacions edificis Municipals	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00%
320	212.04	Reparació escola Castanyer	7.000,00	7.000,00	0,00	0,00%
450	212.05	Reparació pisos Torras	20.000,00	30.000,00	-10.000,00	-33,33%
450	213.00	Reparació maquinària	60.000,00	60.000,00	0,00	0,00%
920	213.01	Fotocopiadora	7.500,00	7.500,00	0,00	0,00%
920	214.00	Reparacions Mat. Transport.	7.500,00	7.500,00	0,00	0,00%
920	216.00	Reparacions equips inform.	26.000,00	12.000,00	14.000,00	116,67%
920	220.00	Material oficina	7.000,00	5.000,00	2.000,00	40,00%
920	220.01	Prensa, revistes i llibres	20.000,00	8.700,00	11.300,00	129,89%
920	220.02	Material informàtic	4.000,00	3.000,00	1.000,00	33,33%
165	2210000	Subm. Elèctric públic	140.000,00	135.000,00	5.000,00	3,70%
920	2210300	Combustibles vehicles	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00%
920	221.04	Vestuari	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00%
320	2210301	Combustibles Escola Castanyer	14.000,00	14.000,00	0,00	0,00%
920	2210302	Combustibles Edif. Municipals	6.000,00	6.000,00	0,00	0,00%
337	2210303	Combustibles Llar Avis La Canya	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00%
323	2210304	Combustibles Llar d'infants	9.000,00	9.000,00	0,00	0,00%
340	2210305	Combustibles Zona Esport. Sant Joa	27.000,00	25.000,00	2.000,00	8,00%
337	2210306	Comb. Llar Avis St. Joan/ Bibliot.	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00%
330	2210308	Comb. Centre sociocultural de Sant	1.000,00	3.000,00	-2.000,00	-66,67%
334	2210309	Combustible Radio	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00%
330	2213010	Combustible edifici "les Monges"	6.000,00	4.000,00	2.000,00	50,00%
920	2210001	Subm. Elèctric depend. Mpals.	23.000,00	23.000,00	0,00	0,00%
334	2210002	Subm. Elèctric Emissora Mpal.	2.500,00	3.000,00	-500,00	-16,67%
330	2210003	Subm. Elèctric Belles Arts	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00%
340	2210004	Subm. Elèctric z. esp. St.Joan	12.000,00	15.000,00	-3.000,00	-20,00%

AJUNTAMENT DE SANT JOAN LES FONTS
PRESSUPOST DE DESPESES

PROG.	C. ECON.	DESCRIPCIÓ	PRESSUP.15	PRESSUP.14	DIFERENCIA	% DIF.
340	2210005	Subm. Elèctric z.esp. AE Canya	3.500,00	3.000,00	500,00	16,67%
330	2210006	Subm. Elèctric Biblioteca i Casal Av	6.000,00	6.000,00	0,00	0,00%
337	2210007	Subm. Elèctric Llar avis Canya	2.500,00	3.000,00	-500,00	-16,67%
320	2210008	Subm. Elèctric Escola Castanyer	8.000,00	8.000,00	0,00	0,00%
920	2210009	Subm. Elèctric Magatzem brig.	2.000,00	2.500,00	-500,00	-20,00%
330	2210010	Subm. Elèctric sociocultural St. Joan	2.300,00	2.500,00	-200,00	-8,00%
330	2210011	Subm. Elèctric sociocultural Begudà	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00%
330	2210012	Subm. Elèctric Juvinyà/ Ofic. turism	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00%
330	2210013	Subm. Elèctric can Cantra	500,00	500,00	0,00	0,00%
330	2210014	Subm. Elèctric Cooperativa Canya	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00%
150	2210014	Subm. Elèctric Comunitats Pisos To	10.000,00	8.000,00	2.000,00	25,00%
320	2210015	Subm. Elèctric Llar infants	2.500,00	3.000,00	-500,00	-16,67%
920	222.00	Telèfons dependències Mpals.	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00%
920	222.01	Comunicacions postals	3.500,00	3.500,00	0,00	0,00%
920	224.00	Assegurances	45.000,00	45.000,00	0,00	0,00%
912	226.01	Atencions Protocol·làries	6.000,00	6.000,00	0,00	0,00%
912	226.01	Altres despeses Alcaldia	0,00	6.000,00	-6.000,00	-100,00%
920	226.02	Publicacions	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00%
920	226.05	Cultura Revista "El soroll"	6.000,00	6.000,00	0,00	0,00%
337	2260902	Homenatge vellesa	6.500,00	5.500,00	1.000,00	18,18%
338	2260903	Festa Sant Joan	27.000,00	27.000,00	0,00	0,00%
338	2260904	Festa de la Bruixeria	7.500,00	6.500,00	1.000,00	15,38%
338	2260905	Dones d'Aigua(Nit de St. Joan)	8.580,00	8.500,00	80,00	0,94%
338	2260906	Trofeus	600,00	600,00	0,00	0,00%
330	2260907	Despeses Cultura	14.000,00	15.000,00	-1.000,00	-6,67%
338	2260908	Fira de les flors	10.000,00	3.000,00	7.000,00	233,33%
337	2269900	Despeses Joventut	19.000,00	19.000,00	0,00	0,00%
337	2260901	Despeses Participació Ciutadana	6.000,00	6.000,00	0,00	0,00%
920	2269902	Altres despeses	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00%
323	2269903	Material fungible Guarderia	3.000,00	5.000,00	-2.000,00	-40,00%
323	2269904	Tep. menjador Llar infants	35.000,00	35.000,00	0,00	0,00%
337	2269905	Promoció municipal	20.000,00	14.700,00	5.300,00	35,05%
320	2269906	Despeses Ensenyament	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00%
340	2269907	Despeses Esports	7.800,00	7.800,00	0,00	0,00%
337	2269908	Despeses Benestar social	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00%
920	2269909	Despeses Governació	2.500,00	2.500,00	0,00	0,00%
163	2270000	Neteja e higiene	16.000,00	16.000,00	0,00	0,00%
1621	2270001	Servei Recollida deixalles	300.000,00	300.000,00	0,00	0,00%
150	2270600	Treballs tècnics (arqueologia)	30.000,00	0,00	30.000,00	100,00%
920	227.05	Processos electorals	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00%
920	2270600	Estudis i treballs tècnics	121.000,00	110.000,00	11.000,00	10,00%

AJUNTAMENT DE SANT JOAN LES FONTS
PRESSUPOST DE DESPESES

PROG.	C. ECON.	DESCRIPCIÓ	PRESSUP.15	PRESSUP.14	DIFERENCIA	% DIF.
330	2270601	Pis 9	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00%
932	227.08	Serveis de recaptació	80.000,00	70.000,00	10.000,00	14,29%
912	230.00	Dietes alts càrrecs	250,00	250,00	0,00	0,00%
920	230.20	Dietes personal	500,00	910,00	250,00	100,00%
912	233.00	Altres Indemnitzacions	60.000,00	60.000,00	0,00	0,00%
CAPÍTOL 2			1.628.887,74	1.549.960,00	78.927,74	5,09%
011	310.00	Interessos fora sector públic	70.000,00	63.500,00	6.500,00	10,24%
011	359	Altres despeses financeres	7.000,00	7.000,00	0,00	0,00%
CAPÍTOL 3			77.000,00	70.500,00	6.500,00	9,22%
150	449.00	Habitat St. Joan	1,00	1,00	0,00	0,00%
920	465	Aportació Consell Comarcal	40.000,00	40.000,00	0,00	0,00%
330	480.00	Subvenció Reg. Cultura	31.200,00	41.500,00	-10.300,00	-24,82%
340	480.01	Subvenció Reg. Esports	9.509,00	9.509,00	0,00	0,00%
337	480.02	Subvenció Reg. Benestar Social	5.000,00	8.125,00	-3.125,00	-38,46%
320	480.03	Subvenció Reg. Ensenyament	3.000,00	3.957,00	-957,00	-24,18%
320	480.04	Subvenció Governació	2.901,00	3.481,00	-580,00	-16,66%
337	480.05	Fons Català Cooperació desenv.	500,00	500,00	0,00	0,00%
340	480.06	Club Esportiu	0,00	32.000,00	-32.000,00	-100,00%
337	480.07	Benestar social	15.000,00	0,00	15.000,00	-100,00%
CAPÍTOL 4			107.111,00	139.073,00	-31.962,00	-22,98%
929	500	Fons de contingencia	15.000,00	0,00	15.000,00	100,00%
CAPÍTOL 5			15.000,00	0,00	15.000,00	100,00%
450	601.06	Actuacions carrers	0,00	67.664,62	-67.664,62	100,00%
340	611.05	Rehabilitació instal.lac. esportives	90.000,00	0,00	90.000,00	100,00%
150	622.01	Pont	45.000,00	0,00	45.000,00	100,00%
161	601.30	Adequació aparcaments municipals	0,00	112.884,97	-112.884,97	100,00%
920	623.00	Altres inversions	125.585,51	87.000,00	38.585,51	100,00%
CAPÍTOL 6			260.585,51	267.549,59	-6.964,08	-2,60%
011	913	Amortit.Préstecs fora sector públ.	287.226,00	308.000,00	-20.774,00	-6,74%
CAPÍTOL 9			287.226,00	308.000,00	-20.774,00	-6,74%
TOTAL PRESSUPOST			3.285.003,49	3.244.275,83	40.727,66	1,26%

HABITAT SANT JOAN LES FONTS SL**DESPESES****COMPRES**

	2014	2015	121.100,00
6000001.- Material informàtic	1.200,00	600,00	
6000002.- Compra maquinària	55.000,00	20.000,00	
6000003.- Compra Material d'oficina	1.000,00	500,00	
6000004.- Compra material divers	266.000,00	100.000,00	

ARRENDAMENTS

	2014	2015	35.750,00
6210001.- Lloguer contenidors	1.000,00	500,00	
6210002.- Lloguer Grues	500,00	250,00	
6210003.- Lloguer pisos Torras	118.656,00	35.000,00	

REPARACIONS I MANTENIMENTS

	2014	2015	81.250,00
6220001.- Reparació pisos Torras	10.000,00	5.000,00	
6220002.- Reparació vehicles	2.500,00	1.250,00	
6220003.- Reparació varies	200.000,00	75.000,00	
6220005.-Reparació cooperativa	0,00	0,00	

SERVEIS PROFESSIONALS INDEPEND.

	2014	2015	950,00
6230001.- Despeses de gestoria	2.244,00	950,00	

TRANSPORT	2014	2015	4.000,00
------------------	------	------	-----------------

6240001.- Benzina vehicles	8.000,00	4.000,00
----------------------------	----------	----------

SUBMINISTRAMENT	2014	2015	1.250,00
------------------------	------	------	-----------------

6280001.- Subministrament electricitat	1.500,00	750,00
--	----------	--------

6280002.- Servei neteja	1.000,00	500,00
-------------------------	----------	--------

ALTRES SERVEIS	2014	2015	1.000,00
-----------------------	------	------	-----------------

6290001.- Despeses diverses	2.000,00	1.000,00
-----------------------------	----------	----------

PERSONAL	2014	2015	22.500,00
-----------------	------	------	------------------

6400001.- Nomina personal	60.000,00	20.000,00
---------------------------	-----------	-----------

6400002.- Dietes personal	4.000,00	2.000,00
---------------------------	----------	----------

6400003.- Hores extraordinaries	1.000,00	500,00
---------------------------------	----------	--------

SEGURETAT SOCIAL A CÀRREC EMPR.	2014	2015	10.500,00
--	------	------	------------------

6420001.- Seguretat social	21.000,00	8.000,00
----------------------------	-----------	----------

TOTAL DESPESES			278.300,00
-----------------------	--	--	-------------------

INGRESSOS

VENDES	2014	2015	78.250,00
---------------	------	------	------------------

7000001.- Ingressos renda pisos	156.000,00	78.000,00
---------------------------------	------------	-----------

7000002.- Ingressos diversos	500,00	250,00
------------------------------	--------	--------

PRESTACIÓ DE SERVEIS	2014	2015	200.000,00
-----------------------------	------	------	-------------------

7500003.- Ingressos particulars	100.000,00	50.000,00
---------------------------------	------------	-----------

7500004.- Ingressos ajuntament	500.000,00	150.000,00
--------------------------------	------------	------------

ALTRES INGRESSOS FINANCERS	2014	2015	50,00
-----------------------------------	------	------	--------------

7690001.- Altres ingressos financers	100,00	50,00
--------------------------------------	--------	-------

TOTAL INGRESSOS			278.300,00
------------------------	--	--	-------------------

AJUNTAMENT DE SANT JOAN LES FONTS

ALTRES DESPESES

CULTURA

Ass. Amics bonsais	800,00
Comissió de Festes " La Canya ".....	7.400,00
Comissió de Festes " Beguda".....	5.000,00
Amics de la botifarra	1.000,00
Ass. Escola Belles Arts	14.000,00
Ass. Radio St. Joan	3.000,00
<u>TOTAL</u>	<u>31.200,00</u>

ENSENYAMENT

Escola Castanyer	1.000,00
AMPA Castanyer	<u>2.000,00</u>
<u>TOTAL</u>	<u>3.000,00</u>

ESPORTS

Club Poliesportiu Sant Joanenc	5.039,00
Assoc. Esportiva la Canya	<u>4.470,00</u>
<u>TOTAL</u>	<u>9.509,00</u>

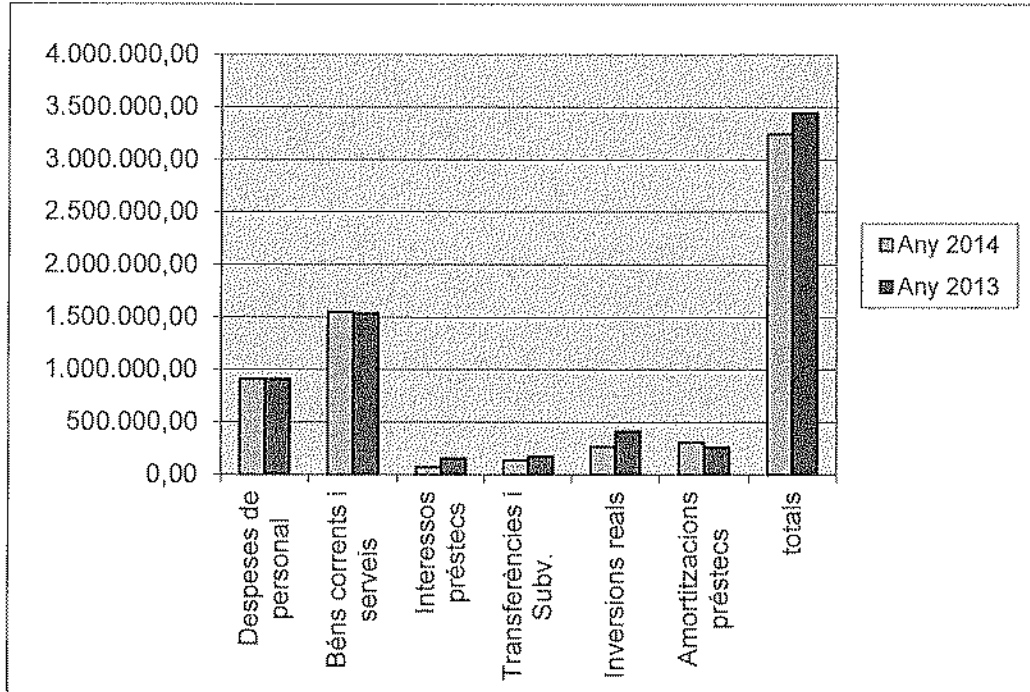
BENESTAR SOCIAL

Llar Avis Sant Joan	4.000,00
Avis de la Canya	<u>1.000,00</u>
<u>TOTAL</u>	<u>5.000,00</u>

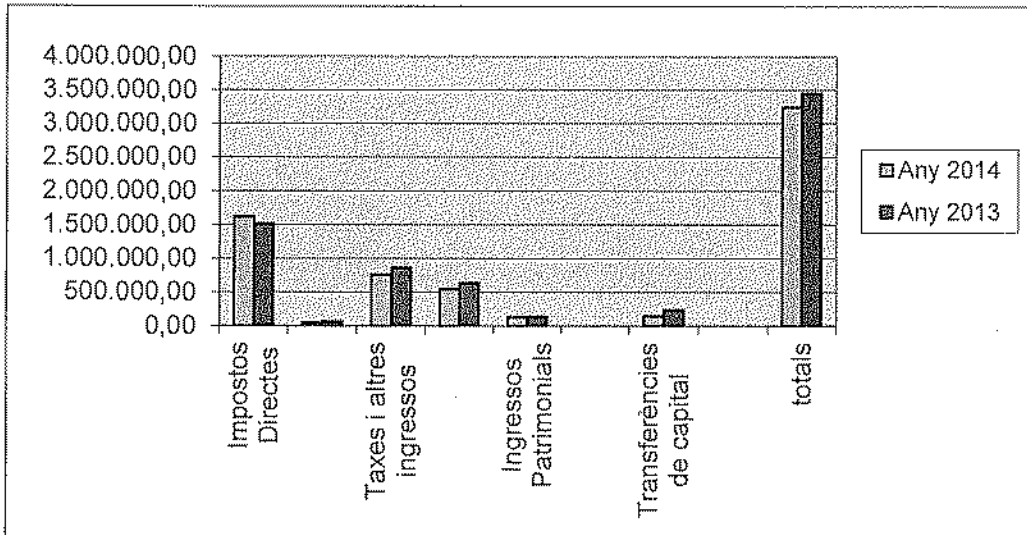
GOVERNACIÓ

Associació Comerciants	321,00
Associació Barri Els Torrents	2.000,00
Associació Catalana municipal	<u>580,00</u>
<u>TOTAL</u>	<u>2.901,00</u>

PRESSUPOST DE DESPESES



PRESSUPOST D'INGRESSOS



PRESSUPOST CONSOLIDAT EXERCICI 2015

INGRESSOS

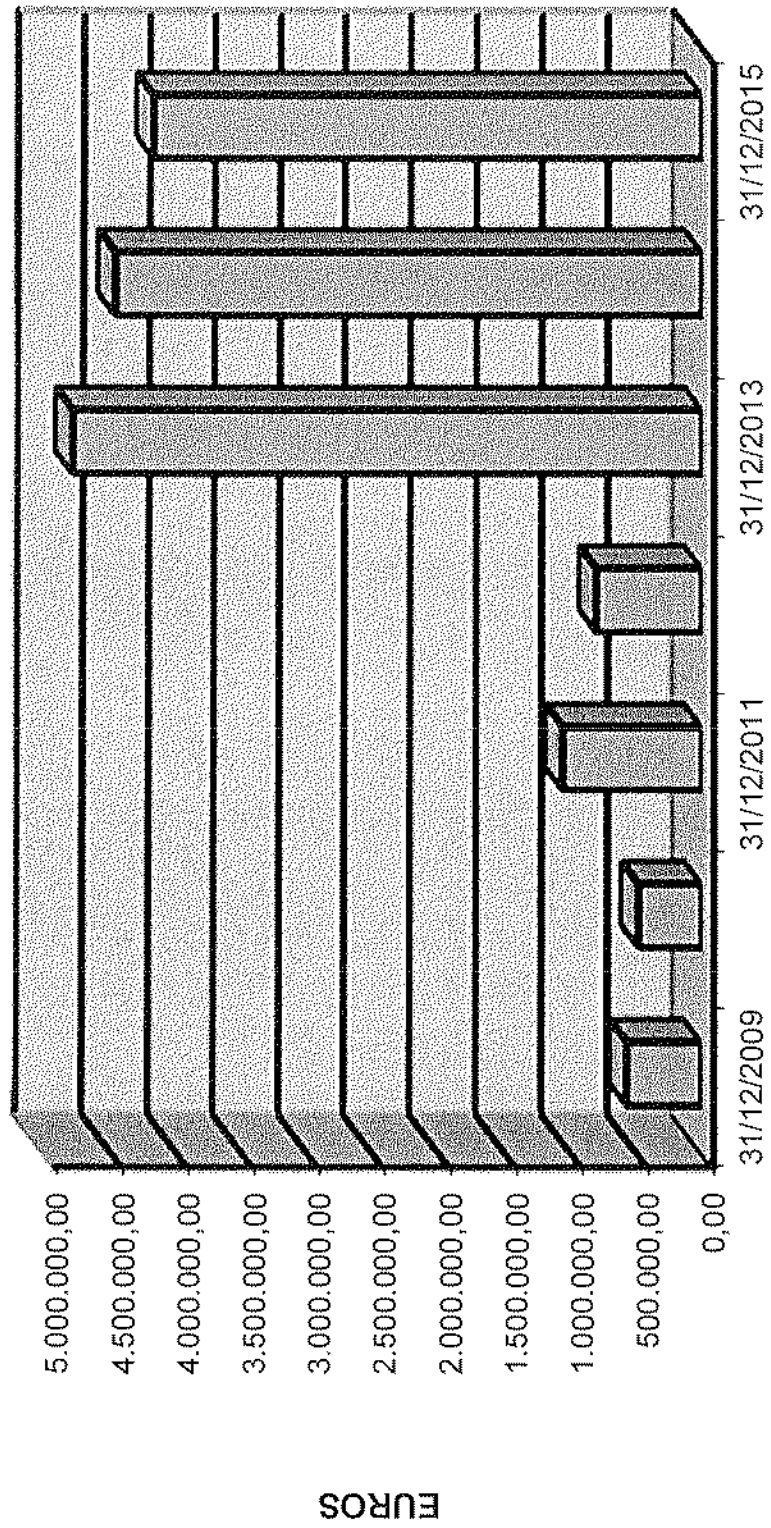
CAP. CONCEPTE	AJUNTAMENT 15	HABITAT	CONSOLIDAT
1 Impostos Directes	1.618.131,96	-	1.618.131,96
2 Impostos Indirectes	80.000,00	-	80.000,00
3 Taxes i altres ingressos	743.870,17	278.300,00	1.022.170,17
4 Transferències corrents	661.701,36	-	661.701,36
5 Ingressos Patrimonials	156.300,00	-	156.300,00
6 Alienació de bens	0,00	-	0,00
7 Transferències de capital	25.000,00	-	25.000,00
9 Passius financers	0,00	-	0,00
TOTAL INGRESSOS	3.285.003,49	278.300,00	3.563.303,49

DESPESES

CAP. CONCEPTE	AJUNTAMENT 14	HABITAT	CONSOLIDAT
1 Despeses de personal	909.193,24	-	909.193,24
2 Béns Corrents i serveis	1.628.887,74	278.300,00	1.907.187,74
3 Interessos préstecs	77.000,00	-	77.000,00
4 Transferències i subv.	107.111,00	-	107.111,00
5 Fons de contingència	15.000,00	-	15.000,00
6 Inversions reals	260.585,51	-	260.585,51
9 Amortitzacions préstecs	287.226,00	-	287.226,00
TOTAL DESPESES	3.285.003,49	278.300,00	3.563.303,49

3.563.303,49

EVOLUCIO ENDEUTAMENT



MEMÒRIA EXPLICATIVA DEL PROJECTE DE PRESSUPOST MUNICIPAL

En virtut del que disposa l'article 168.1.a) del Text refós de la Llei d'hisendes locals, aprovat pel Reial decret 2/2004, de 5 de març, i de l'article 18.1.a) del Reial decret 500/1990, de 20 d'abril, aquesta Alcaldia eleva al Ple de la Corporació el Projecte del Pressupost General i les seves Bases d'Execució, per a l'exercici econòmic 2015, l'import del qual ascendeix a tres milions dos-cents vuitanta-cinc mil tres amb quaranta nou euros, acompanyat d'aquesta Memòria en la que s'expliquen les modificacions més essencials que han estat introduïdes respecte a l'exercici anterior:

PRESSUPOST DE DESPESES

En general les principals modificacions introduïdes en les partides del pressupost de despeses per a 2015, en relació amb el pressupost anterior, poden ser resumides de la següent manera:

CAPÍTOL 1. Respecte a la **despesa de personal** aquesta consignació pressupostària s'ha mantingut igual respecte la de l'any anterior.

CAPÍTOL 2. En relació amb la **despesa en béns, serveis i transferències corrents** han disminuït respecte a l'any 2014.

CAPÍTOL 3. Les despeses **financeres** recollides en aquest Capítol recollides en aquest Capítol s'han calculat de tal forma que permetin assolir el pagament d'ingressos i despeses de formalització, modificació i cancel·lació dels préstecs a curt i llarg termini a formalitzar. Aquestes despeses respecte les de l'any 2014 han augmentat.

CAPÍTOL 4. Les **transferències corrents** consignades en el pressupost de despeses han disminuït en relació a l'any anterior.

CAPÍTOL 6. S'han consignat en l'Estat de Despeses del Pressupost de 2015 **inversions reals** per un import de dos-cents seixanta mil cinc-cents vuitanta cinc amb cinquanta un euros, es relacionen totes les previstes i el seu funcionament per assolir-ne la seva realització, dites despeses resulten inferiors en relació amb l'any 2014.

CAPÍTOL 9. Comprenen els **passius financers** les despeses per amortització de passius financers, aquestes resulten inferiors a l'any anterior.

PRESSUPOST D'INGRESSOS

Recursos ordinaris: es consignen aquells imports d'ingressos que en relació amb les ordenances fiscals en vigor i altres que legalment corresponguin, es preveu s'hauran de liquidar durant l'any, havent-se utilitzat per fer-ho, els criteris que es mencionen en l'informe econòmic-financer que s'acompanya.

Les principals diferències en les consignacions pressupostàries d'ingressos per a 2015, en relació amb el pressupost anterior son les següents:

CAPÍTOL 1. Els impostos directes han disminuït lleugerament respecte l'exercici 2014.

CAPÍTOL 2. Els ingressos que provenen dels **impostos indirectes** en concret els que provenen per l'aplicació de l'impost sobre construccions, instal·lacions i obres, s'han calculat en base als ingressos generats en aquest concepte durant l'exercici de 2014, incrementant-se respecte l'any anterior.

CAPÍTOL 3. Els ingressos previstos per operacions corrents procedents de **taxes, preus públics i altres ingressos**, s'han reduït respecte l'any anterior, d'acord amb les liquidacions practicades al llarg de l'exercici esmentat.

CAPÍTOL 4. El total d'ingressos previstos en el Capítol IV per **transferències corrents**, es preveu inferior en la seva totalitat al previst en l'exercici anterior.

CAPÍTOL 5. Els **ingressos patrimonials** han augmentat respecte l'any 2014.

CAPÍTOL 7. El Capítol VII de **Transferències de Capital** del Pressupost d'Ingressos han disminuït en atenció a l'any anterior.

L'ALCALDE – PRESIDENT

INFORME ECONOMICOFINANCIER

A tenor del que disposa l'article 168.1.e) del Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals, i l'article 18.1.e) del Reial decret 500/1990, de 20 d'abril, pel qual es desenvolupa el capítol I del títol VI de la Llei reguladora de les hisendes locals, s'informa el següent:

PRIMER. Avaluació dels Ingressos.

INGRESSOS PER IMPOSTOS DIRECTES, INDIRECTES, TAXES, PREUS PÚBLICS I ALTRES INGRESSOS (CAPÍTOLS 1, 2 I 3)

Els ingressos previstos en els capítols 1 i 2, Impostos directes i indirectes de l'Estat d'Ingressos del Pressupost de 2015, s'han calculat prenent com a referència els padrons cadastrals corresponents a l'exercici 2014, i incrementats, si escau, d'acord amb el possible increment contingut en les ordenances fiscals.

Els ingressos previstos en el capítol 3, Taxes, Preus Públics i altres Ingressos de l'Estat d'Ingressos del Pressupost de 2015, s'han calculat, en la seva major part, prenent com a referència els drets reconeguts en l'avançament de la liquidació del Pressupost Municipal de l'exercici 2014, i incrementats, si escau, d'acord amb les modificacions de les tarifes i elements necessaris per a la determinació de les quotes tributàries contingudes en les ordenances fiscals.

INGRESSOS PER TRANSFERÈNCIES CORRENTS (CAPÍTOL 4)

Les previsions inicials contingudes en el capítol 4 de Transferències Corrents, s'han calculat partint de les quantitats lliurades en l'any 2014.

INGRESSOS PER TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL (CAPÍTOL 7)

Els ingressos previstos en el capítol 7, Transferències de Capital de l'Estat d'Ingressos del Pressupost de 2015, s'han calculat sobre la base de les subvencions previstes i/o concedides per institucions sense ànim de lucre.

INGRESSOS PER OPERACIONS DE CRÈDIT (CAPÍTOL 9)

No s'ha previst contractar cap operació de crèdit .

SEGON. Avaluació de Despeses

DESPESES DE PERSONAL (CAPÍTOL 1)

Existeix una correlació entre els crèdits del capítol 1 de Despeses de Personal, inclosos en el Pressupost i l'Annex de Personal d'aquesta entitat local per a aquest exercici econòmic.

DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS I TRANSFERÈNCIES CORRENTS (CAPÍTOLS 2 I 4)

El total dels crèdits pressupostaris consignats per operacions corrents poden considerar-se suficients per a atendre les obligacions exigibles a la Corporació, i les despeses derivades del funcionament dels serveis existents actualment en aquest Ajuntament, segons s'indica pel Sr. Alcalde President en la Memòria explicativa d'aquest document pressupostari.

L'increment global de la despesa en béns, serveis i transferències corrents, consignat en el Pressupost de 2015, ascendeix a tres cents vint-i-cinc mil dos seixanta cinc Euros amb setenta nou cèntims d'Euro, el què suposa un increment global del 10,03 % en relació amb el Pressupost Municipal de 2014.

DESPESES FINANCERES (CAPÍTOL 3)

No es preveu meritació en concepte d'interessos dels préstecs concertats amb les diferents entitats financeres.

DESPESES PER OPERACIONS DE CAPITAL (CAPÍTOL 6)

S'han consignat en el capítol 6 d'Inversions Reals de l'Estat de Despeses del Pressupost Municipal un import de dos-cents seixanta mil cinc-cents vuitanta cinc amb cinquanta un euros.

Les inversions reals contingudes en el capítol 6 del Pressupost de Despeses coincideixen amb les presentades en el Pla d'Inversions per a l'exercici econòmic del 2015, essent la totalitat/o part d'elles, Projectes de Despeses d'Inversió amb finançament afectat.

TERCER. El capital viu pendent d'amortitzar a 31 de desembre de 2015, pels préstecs concertats i vigents, segons es desprèn dels Estats financers ascendeix a 4.191.353,68 euros, que suposa un 122,07 % dels drets reconeguts nets per operacions corrents (Capítols 1 al 5) de l'última liquidació practicada corresponent a l'any 2013, que ascendeixen a 3.433.481,18 euros, superant el límit del 110% establert en la disposició addicional 14a del Reial decret llei 20/2011, de 30 de desembre, de mesures urgents en matèria pressupostària, tributària i financera per a la correcció del dèficit públic.

La càrrega financera consignada en les aplicacions pressupostàries interessos préstecs concertats i amortització préstecs concertats, ascendeix a 364.226,00 euros, que suposa un 10,29 % sobre els ingressos previstos per recursos ordinaris en el Projecte Pressupost Municipal de 2015, i un 10,61% sobre els recursos ordinaris liquidats en l'última liquidació practicada (3.433.481,18).

QUART. Anivellament Pressupostari. Atès el que s'ha exposat i, una vegada exposades les bases utilitzades per a l'avaluació dels ingressos i la suficiència dels crèdits per atendre el compliment de les obligacions previsibles, així com, les operacions de crèdit previstes, es dedueix l'anivellament efectiu del pressupost conforme al que estableix l'últim paràgraf de l'apartat 4 de l'article 165 del Text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals, aprovat pel Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març, i es presenta el Pressupost sense dèficit inicial.

CINQUÈ. S'acompanya la documentació que es preveu legalment.

L'ALCALDE-PRESIDENT

INFORME D'AVALUACIÓ DEL COMPLIMENT DE L'OBJECTIU D'ESTABILITAT PRESSUPOSTÀRIA I DE LA REGLA DE DESPESA

Amb motiu de l'aprovació del pressupost de l'exercici 2015 i en compliment del que preveu Llei orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera, s'informa del següent:

PRIMER. L'elaboració, aprovació i execució dels pressupostos i demés actuacions que afectin a les despeses o ingressos de les entitats locals s'han de realitzar sota el compliment del principi d'estabilitat pressupostària, de conformitat amb el que preveuen els articles 3 i 11 de la Llei orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera.

SEGON. L'article 16 apartat 1 in fine i apartat 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, la Intervenció local ha d'elevat al Ple un informe sobre el compliment de l'objectiu d'estabilitat de la pròpia entitat local i dels seus organismes i entitats dependents.

Aquest informe s'emetrà amb caràcter independent i s'incorporarà als previstos en els articles 168.4 del Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals, referits a l'aprovació del pressupost general.

En cas que el resultat de l'avaluació sigui d'incompliment del principi d'estabilitat, l'entitat local haurà de formular un pla economicofinancer de conformitat amb el que disposen els articles 21 i 23 de la Llei orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera, que permeti en l'any en curs i el següent el compliment de l'objectiu d'estabilitat pressupostària.

TERCER. L'objectiu d'estabilitat pressupostària, s'identifica amb una situació d'equilibri o superàvit computada, al llarg del cicle econòmic, en termes de capacitat de finançament d'acord amb la definició continguda en el Sistema Europeu de Comptes Nacionals i Regionals (SEC-95).

El càlcul de la variable capacitat o necessitat de finançament en el marc de les entitats locals, en termes pressupostaris SEC-95 i obviant certs matisos de comptabilització, s'obté de la diferència entre els capítols 1 a 7 del pressupost d'ingressos i els capítols 1 a 7 del pressupost de despeses.

Aquesta operació s'ha de calcular a nivell consolidat incloent l'estabilitat dels ens dependents no generadors d'ingrés de mercat.

QUART. Ateses les diferències de criteri entre la comptabilitat pressupostària i la comptabilitat nacional, és necessària la realització d'ajustaments a fi d'adequar la informació pressupostària d'aquesta entitat als criteris establerts en el Sistema Europeu de Comptes Nacionals i Regionals (SEC-95).

I. CÀLCUL DE LA CAPACITAT/NECESSITAT DE FINANÇAMENT DERIVAT DEL PRESSUPOST GENERAL DE L'AJUNTAMENT PER A L'EXERCICI 2014.

Segons s'aprecia en el quadre següent, la capacitat o necessitat de finançament calculada amb els criteris del SEC95 i en termes consolidats, atenent als capítols 1 a 7 dels estats d'ingressos i els capítols 1 a 7 de l'estat de despeses, prèvia aplicació dels ajustos SEC 95

A) Previsió ingressos dels capítols 1a7	3.563.303,49
B) Previsió despeses dels capítols 1a7	3.276.077,49
C) Dèficit/Superàvit no financer(A-B)	287.226,00
D) +/-Ajustaments SEC95(1)	495.708,56
E) Capacitat(+)/Necessitat(-) de finançament(C+-D)*	782.934,56

El detall dels ajustaments SEC95 són els següents:

a) ingressos (ajust criteri de caixa)	315.855,97
ingressos (ajust fons cooperació local)	0,00
despeses (grau execució despeses)	179.852,58
total ajustaments SEC 95	495.708,56

a) INGRESSOS:

AJUSTAMENT 1: Aplicació del **criteri de caixa**, (ingressos recaptats durant l'exercici, de l'exercici corrent i tancat dels capítols I, II i III), prenent les dades de: *(explicació de les dades utilitzades pel càlcul: darrera liquidació aprovada o de la mitja de les darreres tres liquidacions...etc.)*

2011	RD	I corrent	I tancats	% cobrament
1	1.189.800,00	1.279.420,30	102.966,10	1,1619
2	80.000,00	126.474,50	941,46	1,5927
3 (sense CCEE ni QQUU)	804.751,00	966.373,55	19.208,72	1,2247

2012	RD	I corrent	I tancats	% cobrament
1	1.295.016,69	1.453.136,50	55.758,50	1,1652
2	80.000,00	49.219,60	125,24	0,6168
3 (sense CCEE ni QQUU)	847.901,00	773.325,98	8.683,18	0,9223

2013	RD	I corrent	I tancats	% cobrament
1	1.512.200,00	1.635.810,83	202.000,18	1,2153
2	60.000,00	44.044,40	12.331,54	0,9396
3 (sense CCEE ni QQUU)	864.949,26	781.734,65	5.201,35	0,9098

capítols	mitja percentatges cobrament	pres 2015	prev ing 2015	ajust 2015
1	1,180781	1.618.131,96	1.910.658,99	292.527,03
2	1,049703	80.000,00	83.976,24	3.976,24
3	1,018933	1.022.170,17	1.041.522,88	19.352,71

AJUSTAMENT 2: Ingressos per la participació en els tributs de l'Estat.

Un altre ajust que cal realitzar en aquesta fase del pressupost, segons el formulari que apareix en l'Oficina Virtual per a la Coordinació Financera amb les Entitats Locals, de la Secretaria General de Coordinació Autònoma i Local, pel qual es materialitzen les obligacions de subministrament d'informació, en la seva versió 01d) de data 22/02/2013 ho constitueix l'import que ha de reintegrar-se durant 2014 a l'Estat en concepte de devolució de les liquidacions negatives corresponent als exercicis 2008 i 2009 pel concepte de Participació en els Tributs de l'Estat, que opera sumant-ho a les previsions d'ingrés per aquest concepte en 2015.

Concepte	Ajustament (+)
Devolució liquidació PTE 2008 a 2014	
Devolució liquidació PTE 2009 a 2014	

b) DESPESES: Ajustaments a realitzar :

AJUSTAMENT 1 :

- **Del capítol 3.**-*En aplicació del principi d'importància relativa es considera no necessari realitzar aquest ajust atès que es poden arribar a compensar els interessos que es minoressin per venciments de l'exercici n corresponents a períodes parcials del n-1, amb els augments pels meritats parcialment l'any n, però que es paguin en n+1.*

- **Del capítol 6.**- Les operacions de leasing impliquen comptabilitzar pel principal una adquisició d'actiu no financer. Atès que en el pressupost 2015 no hi ha cap operació prevista no es considera. **ALTRES AJUSTOS:**

Despeses realitzades en l'exercici pendents d'aplicar al pressupost.

Aquests són les despeses recollides en el compte 413, en l'haver per l'import dels pendents d'aplicar a 31 de desembre i, en el deure, pels aplicats al llarg de l'exercici, procedents de l'exercici anterior.

Els primers augmenten el dèficit en termes de comptabilitat nacional, els segons el minoren, doncs ja ho van incrementar l'any anterior i en aquest tornen a incrementar-ho mitjançant la seva aplicació a pressupost, per la qual cosa ha de compensar-se aquesta doble imputació augmentant el superàvit. Però aquest ajust com s'ha descrit és aplicable en fase de liquidació de l'exercici. Ha de considerar-se el que es disposa en el Manual de la IGAE de càlcul del dèficit, pàgines 89 i següents, ja que no es tracta només de la despesa que es coneix com a extrajudicial de crèdit, sinó també d'aquell que no es pot tramitar administrativament abans de finalitzar l'exercici. Aquest ajust en termes de pressupost, que també es recull en els models de formularis penjats en l'Oficina Virtual referits a les dades del pressupost de 2015, hauria de recollir la previsió de saldo entre la despesa que no es pugui aplicar a pressupost durant 2015 i la despesa que s'imputarà a 2015 procedent de 2014, que a hores d'ara pot determinar-se de manera bastant aproximada, per la qual cosa pot tenir tant signe positiu com a negatiu, augmentar o disminuir la capacitat de finançament. Si s'escau haurà de considerar-se el saldo del compte 555 per pagaments pendents d'aplicació, com a major despesa de l'exercici. En el nostre cas l'ajustament no ha obert expedient de reconeixement extrajudicial de l'any 2014, i tampoc es contempla cap import per incorporar a l'any 2015 donat que les factures del exercici 2014 es preveu siguin imputades en el mateix exercici.

En el model de subministrament d'informació a través de l'oficina virtual s'ha inclòs la relació d'ajustos contemplats en l'informe d'avaluació del compliment de l'objectiu d'estabilitat per relacionar el saldo resultant d'Ingressos i Despeses del Pressupost amb la capacitat o necessitat de finançament conforme a les normes del Sistema Europeu de Comptes altres ajustos, nous, entre els quals destaca:

GR015 Grau d'execució de despeses: L'Estat ve aplicant anualment aquest ajust a les despeses previstes. La IGAE a la 2a edició de la Guia per al càlcul de la despesa estableix el càlcul següent:

En les Corporacions Locals l'execució pressupostària final sol presentar desviacions respecte dels crèdits inicials del pressupost. Per aquest motiu pel càlcul de la despesa computable als pressupostos inicials es realitzarà un "ajust per grau d'execució de la despesa" que reduirà o augmentarà les despeses no financeres.

Aquest ajust reduirà les despeses no financeres en aquelles que, per les seves característiques o per la seva naturalesa es considerin d'impossible execució en l'exercici pressupostari. I els augmentarà en aquelles despeses l'execució de les quals vagi a superar l'import dels crèdits inicials. L'ajust per grau d'execució del pressupost de l'any n serà el resultat d'aplicar el percentatge estimat del grau d'execució d'aquest pressupost, a l'import dels crèdits per operacions no financeres (Capítols 1 a 7) del pressupost de despeses.

A) Càlcul del límit % estimat:

2012	Crèdits inicials	Obligacions reconegudes	Grau d'execució
Cap. 1	926.417,50	863.882,19	
Cap. 2	1.614.742,83	1.596.960,79	
Cap. 3-interessos endeutament	68.000,00	66.872,58	
Cap. 4	194.111,00	194.111,00	
Cap. 6	1.080.111,48	746.686,53	
Cap. 7	253.647,36	252.561,93	
Total	4.137.030,17	3.721.075,02	- 0,10

2013	Crèdits inicials	Obligacions reconegudes	Grau d'execució
Cap. 1	909.193,24	858.593,18	
Cap. 2	1.535.123,74	1.805.110,28	
Cap. 3-interessos endeutament	154.065,35	78.148,90	
Cap. 4	174.842,30	150.551,09	
Cap. 6	409.624,64	137.716,98	
Cap. 7			
Total	3.182.849,27	3.030.120,43	- 0,05

2014	Crèdits inicials	Previsió Obligacions reconegudes	Grau d'execució
Cap. 1	909.193,24	897.593,24	
Cap. 2	1.549.960,00	1.500.000,00	
Cap. 3-interessos endeutament	70.500,00	70.000,00	
Cap. 4	139.073,00	135.000,00	
Cap. 6	267.549,59	267.000,00	
Cap. 7	308.000,00	308.000,00	
Total	3.244.275,83	3.177.593,24	- 0,02

Mitja aritmètica execució	-0,056361083
---------------------------	--------------

		import proposat	import segons normativa IGAE
Previsió pressupost	d'execució nou		-0,05636108

Capítols	2015
Cap. 1	909.193,24
Cap. 2	1.907.187,74
Cap. 3-interessos	7.000,00
Cap. 4	107.111,00
Cap. 5	15.000,00
Cap. 6	260.585,51
Cap. 7	0,00

Total ajust global	3.206.077,49	-5,64%	-179.852,58
---------------------------	---------------------	---------------	--------------------

IMPORT TOTAL A AJUSTAR

	2014		2015
IMPORT A AJUSTAR	0,00	IMPORT A AJUSTAR	-179.852,58

De la mitjana del darrer exercici, considerant els crèdits inicials resulta un percentatge de no execució per capítols de despeses no financeres amb el detall que s'especifica en el quadre anterior, que aplicat a les previsions del pressupost de 2014 dona l'import d'un total de 3.000,00 euros a minorar les transferències corrents.

II. COMPLIMENT DE LA REGLA DE DESPESA

L'article 12 de la Llei Orgànica d'Estabilitat Pressupostària exigeix també a les Entitats Locals que la variació de despesa no superi la taxa de referència de creixement del PIB, corresponent al Ministeri la seva determinació.

Per a les Corporacions locals es compleix la Regla de Despesa, si la variació, en termes SEC, de la despesa computable de cada Corporació Local, entre dos exercicis econòmics, no supera la taxa de referència de creixement del Producte Interior Brut (TRCPIB) de mig termini de l'economia espanyola, modificat, si s'escau, en l'import dels increments permanents i disminucions de recaptació derivats de canvis normatius. En concret, el 28 de juny de 2013, el Consell de Ministres va acordar, pel conjunt de les AAPP, conjuntament amb els objectius de dèficit públic (0%) i de deute públic (4,00% del PIB) pel període 2014-2016 per a les EELL, la regla de despesa pels pressupostos del 2014, 2015 i 2016, això és, 1,5%, 1,7% i 1,9% respectivament.

En l'obtenció de la Despesa computable de l'entitat per l'exercici 2014, es tindran en compte el següent:

(+) Despeses no financeres, suma dels capítols 1 a 7, exclosos els interessos del deute. Es parteix de les obligacions reconegudes en 2014 (si no està liquidat, de l'estimació de liquidació).

(+/-) Ajusts càlcul despeses no financeres segons el SEC.

(-) Ajust per grau d'execució

Sobre l'import resultant que en el nostre pressupost és de 3.563.303,49 € s'aplicarà la taxa de referència de creixement del PIB la fixa el ministeri, i per 2015 és l'1,7%.

Limit de Despesa No financera per a l'exercici 2015.

Finalment sobre la base de la Despesa computable màxima per a l'exercici 2014, han d'afegir-se els interessos d'endeutament i les despeses finançades amb transferències finalistes previstes d'altres administracions públiques, per a determinar el Límit de Despesa No Financera per a l'exercici 2015.

	2014	2015
Liquidació 1 a 7	3.052.593,24	3.276.077,49
Interessos (sense comissions)	0,00	0,00
1 Suma de capítols 1 a 7 de despeses	3.052.593,24	3.276.077,49
2 AJUSTOS Càlcul despeses no financeres segons el SEC	0,00	-179.852,58
(-) Venda de terrenys i altres inversions reals	0,00	0,00
(+/-) Inversions realitzades per compte de la Corporació Local (6)	-	-
(+/-) Execució d'Avales	0,00	0,00
(+) Aportacions de capital	0,00	0,00
(+/-) Assumpció i cancel·lació de deutes	-	-
(+/-) Despeses realitzades a l'exercici pendents d'aplicar al pressupost	0,00	0,00
(+/-) Pagaments a socis privats realitzats en el marc de les Associacions públics privades	-	-
(+/-) Adquisicions amb pagament aplaçat	0,00	0,00
(+/-) Arrendament financer	0,00	0,00
(+) Préstecs	-	-
(-) Mecanisme extraordinari de pagament proveïdors 2012	-	-
(-) Inversions realitzades per la Corporació local per compte d'una altra Administració Pública (7)	-	-
(-) Grau d'execució		-179.852,58
(+/-) Altres (Especificar) (5)	-	-
(-) Despeses finançades amb superàvit	0,00	
3 Despeses no financeres termes SEC excepte interessos del deute	3.052.593,24	3.096.224,91
(-) Pagaments per transferències (i altres operacions internes) a altres entitats que integren la Corporació Local (3)		
(-) Despeses finançades amb fons finalistes procedents de la Unió Europea o d'altres Administracions públiques	0,00	0,00
Unió Europea	0,00	0,00
Estat	0,00	0,00
Comunitat Autònoma	0,00	0,00
Diputacions	0,00	0,00
Altres Administracions Públiques	0,00	0,00
(-) Transferències per fons dels sistemes de finançament (4)	0,00	0,00
Total de Despesa computable de l'exercici	3.052.593,24	3.096.224,91
Variació PIB	3.092.276,95	
Modificacions normatives	0,00	
Total despesa computable REGLA DE LA DESPESA	3.092.276,95	
Marge de compliment		3.947,96

A la vista de les previsions del pressupost 2015 s'informa **positivament el compliment** de la Regla de Despesa coherent amb l'objectiu d'estabilitat pressupostària.

III. COMPLIMENT DEL LÍMIT DE DEUTE

La LOEPSF (art. 13) estableix l'obligació de no superar el límit de deute públic que ha estat fixat en el 3,8% del PIB pels exercicis 2013, 2014 i 2015. Per a l'administració local no s'ha aprovat el límit en termes d'ingressos no financers, per la qual cosa resulta impossible determinar el límit de deute com preveu el citat article en termes de producte interior brut local, resultant d'aplicació en aquests moments els límits legals tradicionals del TRLHL pel nou endeutament.

El model dissenyat per la Subdirecció General de Relacions Financeres amb les Entitats Locals per a la remissió d'informació per part de l'Interventor municipal amb motiu de l'aprovació del Pressupost 2014, que s'ha d'emplenar a través de la plataforma habilitada en l'Oficina Virtual del Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques (que s'acompanya com a Annex a aquest informe), utilitza un criteri més ampli per a determinar el volum de deute, que el que s'ha vingut utilitzant per a estimar el percentatge de deute viu en termes de l'article 53 del TRLRHL per a noves concertacions de préstecs.

Atenent el document publicat a l'Oficina Virtual de coordinació financera amb les entitats locals, pel qual es desenvolupen les obligacions de subministrament d'informació previstes a la LO 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera.

De les dades, i informació complementària, corresponents als pressupostos i/o estats financers inicials aprovats de les administracions públiques que integren cada Corporació local, s'obté el nivell de deute viu que existiria al final de l'exercici 2015 en relació als ingressos corrents consolidats, distingint entre nivell de deute i nivell de deute formalitzat (disposat i disponible). Està última afegeix a l'anterior els crèdits concertats i no disposats.

Pel seu càlcul, es tindrà en compte el següent:

a) Si l'Entitat està sotmesa a Pressupost Limitatiu/Comptabilitat Pública:

El deute viu previst a 31-12-2015 de cada entitat integrada en la Corporació s'obté de l'estat de moviments i situació del deute:

(+) Deute viu a 31-12-2013

(+) Previsió de disposicions en 2015 del deute formalitzat en exercicis anteriors i de la prevista formalitzar en 2015.

(-) Previsió d'amortització en 2014, del deute formalitzat en exercicis anteriors i, si s'escau, de la prevista formalitzar en 2014, distingint entre amortitzacions ordinàries segons condicions contractuals i amortitzacions extraordinàries.

A l'efecte del càlcul del deute formalitzat a 31-12-2015, l'import anterior s'incrementarà en el crèdit disponible a aquesta data.

L'estat de moviments i situació del deute es relaciona a les següents agrupacions:

- Emissions de deute*
- Operacions amb entitats de crèdit*
- Factoring sense recurs*
- Avals executats*
- Deutes amb Administracions Públiques*
- Altres operacions de crèdit*

Les dades a considerar en relació a l'endeutament són les següents:

Deute a 31/12/2013	4.796.333,24 €
Ingressos ordinaris pressupost 2015	3.563.303,49 €
Percentatge	134,60 %

El volum de deute viu estimat a 31.12.2015 (en termes consolidats) sobre els ingressos corrents ajustats minorant els ingressos afectats, és:

Ingressos corrents estimats	3.563.303,49
(-) Ajustament (recaptació - fons coop. local)	315.855,97
A) TOTAL INGRESSOS CORRENTS AJUSTATS 2015	3.879.159,46
Deute viu a 31/12/2013	4.796.333,24
+ Disposicions (noves operacions endeutament previstes per 2015)	0,00
- Amortització ordinària i excepcional durant el 2014	317.753,56
- Amortització ordinària i excepcional durant el 2015	287.226,00
= B) DEUTE VIU PREVIST 31/12/2015	108,05

IV. CONCLUSIONS SOBRE EL COMPLIMENT DE L'OBJECTIU D'ESTABILITAT PRESSUPOSTÀRIA, REGLA DE DESPESA I NIVELL DE DEUTE.

COMPLIMENT OBJECTIU ESTABILITAT/REGLA DESPESA

Realitzats els càlculs corresponents aquesta corporació es pot concloure que:

1. ES COMPLEIX L'OBJECTIU D'ESTABILITAT PRESSUPOSTÀRIA PER AL PRESSUPOST DE 2015.

Es compleix l'estabilitat pressupostària en aquest exercici 2015.

2. SÍ COMPLEIX LA REGLA DE DESPESA PER AL PRESSUPOST 2015

3. SI COMPLEIX EL PERCENTATGE D'ENDEUTAMENT

A Sant Joan les Fonts,

El Secretari

Alfonso González Leal