



Títol: informe sobre el projecte de pressupost del Patronat Municipal d'Esports per a l'exercici 2017

Naturalesa de l'informe: [] Esborrany [] Provisional [X] Definitiu

Autor: Joaquim Bach i Fabregó

Data d'elaboració: 13-12-2016

INFORME ECONÒMIC FINANCER

D'acord amb el que disposa l'article 168.1.e) del Text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals, aprovat pel Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març, 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, en relació al projecte de pressupost del Patronat Municipal d'Esports per a l'exercici 2017, emeto el següent

INFORME

PRIMER. Tal com recull la legislació vigent, aquest informe econòmic financer conté una anàlisi exhaustiva dels criteris utilitzats per a l'avaluació dels ingressos, l'anàlisi de les operacions de crèdit previstes, per al finançament d'inversions, i en definitiva, la suficiència dels crèdits per atendre el compliment de les obligacions exigibles i les despeses de funcionament dels serveis, i com a conseqüència d'això l'anivellament efectiu del pressupost.

SEGON. Avaluació dels ingressos.

Els ingressos d'aquest patronat s'han calculat tenint com a base la liquidació del pressupost de 2015 i l'avanç de liquidació dels nou primers mesos de l'exercici deduïts de l'estat de tramitació d'ingressos segons ens mostri la comptabilitat.

Després d'aquestes consideracions inicials s'analitza l'estructura econòmica dels ingressos del pressupost d'aquest patronat per a aquest exercici:

CAPÍTOL	DENOMINACIÓ CAPÍTOL	PREVISIÓ INGRESSOS
1	Impostos directes	0,00 €
2	Impostos indirectes	0,00 €
3	Taxes i altres ingressos	185.000,00 €
4	Transferències corrents	866.000,00 €
5	Ingressos patrimonials	30.010,00 €



6	Alienació d'inversions reals	0,00 €
7	Transferències de capital	0,00 €
8	Actius financers	0,00 €
9	Passius financers	0,00 €
TOTAL INGRESSOS		1.081.010,00 €

Ingressos per impostos directes, indirectes, taxes, preus públics i altres ingressos (capítols 1, 2 i 3).

Els ingressos previstos en el capítol **3, taxes, preus públics i altres ingressos** de l'estat d'ingressos del pressupost de 2017 , s'han calculat prenent com a referència els drets reconeguts en l'avanç de la liquidació del pressupost municipal de l'exercici .

Ingressos per transferències corrents (Capítol 4)

Les previsions inicials contingudes en el capítol 4 de transferències corrents, que ascendeix a 866.000,00 euros, s'han calculat prenent com a base l'augment previst en l'aportació municipal establerta en 850.000,00€

Igualment es preveu sobre la base dels imports rebuts en anys anteriors, 16.00,00€ euros procedents de De la Generalitat de Catalunya i de la Diputació de Barcelona, en concepte de subvencions.

Transferències corrents	Previsió ingressos
Aportació Municipal	850.000,00 €
Subvencions Generalitat	1.000,00 €
Subvencions Diputació de Barcelona	15.000,00 €
TOTAL	866.000,00 €

Ingressos patrimonials (Capítol 5)

Els ingressos patrimonials previstos per a , s'han consignat sobre la base de les previsions de la tresoreria municipal, i suposen un import de 30.010,00 euros. En detall procedeixen dels [*arrendaments, interessos de dipòsits, concessions administratives amb contraprestació periòdica, etc.*], que en detall són:

Ingressos patrimonials	Previsió ingressos
Interessos entitats financers	10,00 €
Concessions instal·lacions esportives	30.000,00 €



TOTAL	30.010,00 €
-------	-------------

Ingressos per alienació d'inversions reals (Capítol 6)

No es consignen ingressos d'aquesta naturalesa, atès que no se'n preveuen per aquest exercici 2017.

Ingressos per transferències de capital (Capítol 7)

No es consignen ingressos d'aquesta naturalesa, atès que no se'n preveuen per aquest exercici 2017

Ingressos per actius financers (Capítol 8)

No es consignen ingressos d'aquesta naturalesa, atès que no se'n preveuen per aquest exercici 2017

Ingressos per operacions de crèdit (Capítol 9)

No es consignen ingressos d'aquesta naturalesa, atès que no es preveuen noves operacions de crèdit el 2017

TERCER. Avaluació de despeses

Les despeses d'aquest Patronat Municipal s'han calculat tenint com a base la liquidació del pressupost de i l'avanç de liquidació dels nou primers mesos de l'exercici deduïts de l'estat de tramitació de despeses segons ens mostra la comptabilitat.

Després d'aquestes consideracions inicials s'analitza l'estructura econòmica de les despeses del pressupost d'aquest Patronat per a aquest exercici:

CAPÍTOL	DENOMINACIÓ CAPÍTOL	PREVISIÓ DESPESES
1	Despeses de personal	326.700,00 €
2	Despeses en béns corrents i serveis	428.910,00 €



3	Despeses financeres	1.800,00 €
4	Transferències corrents	310.600,00 €
5	Fons de contingència i altres imprevistos	3.000,00 €
6	Inversions reals	0,00 €
7	Transferències de capital	0,00 €
8	Actius financers	0,00 €
9	Passius financers	0,00 €
TOTAL DESPESES		1.081.010,00 €

Despeses de personal (Capítol 1)

Hi ha una correlació entre els crèdits del capítol 1 de despeses de personal, incloses en el pressupost i l'annex de personal d'aquesta entitat local per a aquest exercici econòmic.

Despeses de personal	Previsió despeses
Total capítol 1	326.700,00 €

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 al Patronat Municipal, i les despeses derivades del funcionament dels serveis existents

Despeses corrents béns i serv.	Previsió despeses
Total capítol 2	438.910,00 €

Transferències corrents	Previsió despeses
Total capítol 4	310.600,00 €

Despeses financeres (Capítol 3)

Despeses corrents béns i serv.	Previsió despeses
Total capítol 3	1.800,00 €

Despeses per operacions de capital (Capítol 6)

No es consignen crèdits d'aquesta naturalesa, atès que no se'n preveuen per aquest exercici 2017



Despeses per transferències de capital (Capítol 7)

No es consignen crèdits d'aquesta naturalesa, atès que no se'n preveuen per aquest exercici 2017

Despeses per actius financers (Capítol 8)

No es consignen crèdits d'aquesta naturalesa, atès que no se'n preveuen per aquest exercici 2017

Despeses per operacions de crèdit (Capítol 9)

No es consignen despeses d'aquesta naturalesa atès que aquest Patronat no té formalitzades operacions de crèdit.

QUART. Deute viu

El capital viu pendent d'amortitzar a 31 de desembre de Projecte pressupost 2017, pels préstecs concertats i vigents, segons es desprèn dels estats financers ascendeix a 0 euros, que suposa un 0 % dels drets reconeguts nets per operacions corrents (Capítols 1 al 5) de l'última liquidació practicada corresponent a l'any Projecte pressupost 2017, que ascendeixen a 0 euros, no superant el límit de l'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 0 euros, que suposa un 0% sobre els ingressos previstos per recursos ordinaris en el projecte pressupost, i un 0% sobre els recursos ordinaris liquidats en l'última liquidació practicada

CINQUÈ. Anivellament pressupostari.

Tenint en compte el que s'ha exposat i, una vegada exposades les bases utilitzades per a l'avaluació dels ingressos i la suficiència dels crèdits per a atendre el compliment de les obligacions previstes i les despeses de funcionament d'aquest Patronat, així com les operacions de crèdit previstes, es dedueix l'anivellament efectiu del pressupost conforme amb el 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.

Document signat electrònicament al marge a les Franqueses del Vallès per l'Interventor Municipal