



**Títol:** informe sobre el projecte de pressupost del PMCEIJ 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 de Cultura 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 l'exercici 2016 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	16.168,00 €
4	Transferències corrents	2.601.676,00 €
5	Ingressos patrimonials	10.300,00 €
6	Alienació d'inversions reals	0,00 €
7	Transferències de capital	0,00 €
8	Actius financers	0,00 €



9	Passius financers	0,00 €
<b>TOTAL INGRESSOS</b>		<b>2.628.144,00 €</b>

**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 2.601.676,00 euros, s'han calculat prenent com a base l'augment previst en l'aportació municipal establerta en 2.340.801,00€

Igualment es preveu sobre la base dels imports rebuts en anys anteriors, 260.875,00€ euros procedents de De la Generalitat de Catalunya i de la Diputació de Barcelona, en concepte de subvencions.

<b>Transferències corrents</b>	<b>Previsió ingressos</b>
Aportació Municipal	2.340.801,00 €
Subvencions Generalitat	4.500,00 €
Subvencions Diputació de Barcelona	256.375,00 €
<b>TOTAL</b>	<b>2.601.676,00 €</b>

#### **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 8.600,00 euros. En detall procedeixen dels [arrendaments, interessos de dipòsits, concessions administratives amb contraprestació periòdica, etc.], que en detall són:

<b>Ingressos patrimonials</b>	<b>Previsió ingressos</b>
Arrendament finques urbanes	1.700,00 €
Concessions adm.amb contraprestació periòdica	8.600,00 €
<b>TOTAL</b>	<b>10.300,00 €</b>

#### **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 sis 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:

<b>CAPÍTOL</b>	<b>DENOMINACIÓ CAPÍTOL</b>	<b>PREVISIÓ DESPESES</b>
1	Despeses de personal	692.050,00 €
2	Despeses en béns corrents i serveis	1.750.905,00 €
3	Despeses financeres	150,00 €
4	Transferències corrents	177.239,00 €
5	Fons de contingència i altres imprevistos	6.000,00 €
6	Inversions reals	1.800,00 €
7	Transferències de capital	0,00 €
8	Actius financers	0,00 €
9	Passius financers	0,00 €
<b>TOTAL DESPESES</b>		<b>2.628.144,00 €</b>



### 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.

<b>Despeses de personal</b>	<b>Previsió despeses</b>
Total capítol 1	692.050,00 €

### 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

<b>Despeses corrents béns i serv.</b>	<b>Previsió despeses</b>
Total capítol 2	1.750.905,00 €

<b>Transferències corrents</b>	<b>Previsió despeses</b>
Total capítol 4	177.239,00 €

### Despeses financeres (Capítol 3)

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

### Despeses per operacions de capital (Capítol 6)

S'han consignat en el capítol 6 d'inversions reals de l'estat de despeses del pressupost un import de 1.800,00 euros, finançades amb recursos ordinaris.

Les inversions previstes en el document pressupostari suposen un 0,06% del total dels crèdits pressupostaris de l'estat de despeses.

<b>Inversions reals</b>	<b>Previsió despeses</b>
Equips processos informació Educació	100,00 €
Equips procesos informació Infància i Joventut	100,00 €
Equips procesos informació SIJ	600,00 €
Equips procesos informació Aules Internet	1.000,00 €
<b>TOTAL</b>	<b>1.800,00 €</b>



### **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