



AJUNTAMENT DE
LES FRANQUESES DEL VALLÈS

INFORME ECONÒMIC I FINANCER

De conformitat amb el que preveu 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 article 18.1.e del RD 500/90, en relació amb el pressupost d'aquesta corporació per a l'exercici 2017, s'emet el present informe econòmic i financer.

Equilibri pressupostari:

El pressupost total d'ingressos de l'Ajuntament és de 22.792.347 eur.

El pressupost total de despeses de l'Ajuntament és de 22.792.347 eur. El pressupost està elaborat sense dèficit inicial i compleix el principi d'equilibri pressupostari.

2.1.1.- El pressupost total d'ingressos del Patronat Municipal de Cultura, Infància i Joventut és de 2.525.910 eur.

El pressupost total de despeses del Patronat Municipal de Cultura, Infància i Joventut és de 2.525.910 eur.

Amb la qual cosa està elaborat sense dèficit inicial i compleix el principi d'equilibri pressupostari.

El pressupost total d'ingressos del Patronat Municipal d'Esports és de 1.005.325 eur.

El pressupost total de despeses del Patronat Municipal d'Esports és de 1.005.325 eur.

Amb la qual cosa està elaborat sense dèficit inicial i compleix el principi d'equilibri pressupostari.

En el present Projecte General de Pressupost no hi consten en els de les societats mercantils municipals, Les Franqueses Entorn Verd, S.A. i Les Franqueses Dinamització S.L, atès que les seves respectives Juntes Generals han aprovat la seva liquidació i dissolució definitiva durant l'exercici 2016.

2.1.2.- El pressupost en termes de consolidació és de 23.310.700 eur.

Compliment de l'objectiu d'estabilitat pressupostària:

D'acord amb la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera (LOEPSF) i de conformitat amb l'informe d'intervenció sobre el compliment de l'objectiu d'estabilitat, la regla de la despesa i objectiu del deute públic, el pressupost de l'Ajuntament és estable presentant superàvit no financer i obtenint-se, una vegada practicats els ajustos corresponents, una capacitat de finançament de 811.068,57 eur, tal i com es detalla a continuació:

CÀLCUL PRESSUPOSTÀRIA	COMPLIMENT	OBJECTIU	ESTABILITAT
			20.817.347,0
Ingressos no financers (Cap 1 a 7 d'ingressos)			0
			21.195.347,0
Despeses no financeres (Cap 1 a 7 de despeses)			0
DÈFICIT / SUPERÀVIT NO FINANCER			-378.000,00
Ajustos per recaudació Cap I			375.367,87
Ajustos per recaudació Cap II			109.794,01
Ajustos per recaudació Cap III			775.564,36
Ajustos per execució de despesa			-123.717,02
Ajustos per liquidació PIE 2008			7.378,20
Ajustos per liquidació PIE 2009			28.853,04
Ajustos per liquidació PIE 2013			15.828,12
TOTAL AJUSTOS			1.189.068,57
TOTAL CAPACITAT (+)/NECESSITAT(-) DE FINANÇAMENT			811.068,57

El detall dels ajustos són els següents,

AJUSTOS DE RECAPTACIÓ							
	Pressupost	Recaptació	Recaptació	Total	%	prev 2017	Ajust
		Pres corrent	Pres tancat	recaptació	Rec/Prev		
CAP I	8.155.000,00	8.089.516,20	425.404,43	8.514.920,63	1,0441	8.505.000,00	375.367,87
CAP II	110.000,00	335.340,57	136.453,44	471.794,01	4,2890	362.000,00	1.190.631,20 (*)
CAP III	3.121.432,00	3.545.484,44	225.985,53	3.771.469,97	1,2082	3.724.200,00	775.564,36

(*) es considera un resultat atípic, per tant queda corregit, aplicant-se directament la diferència entre previsió i recaptació.

AJUSTOS PER EXECUCIÓ DESPESA

Press. Inicial	Obligacions	% execució	prev 2017	Ajust
----------------	-------------	---------------	-----------	-------



AJUNTAMENT DE
LES FRANQUESES DEL VALLÈS

CAP I	4.709.575,00	5.003.165,68	1,0623	5.135.769,00	-320.159,23
CAP II	4.828.916,00	5.073.034,64	1,0506	6.385.740,00	-322.821,55
CAP III	413.000,00	141.786,00	0,3433	229.500,00	150.710,93
CAP IV	4.130.701,00	3.806.908,00	0,9216	4.063.851,00	318.552,83
CAP V	105.000,00	0,00	0,0000	50.000,00	50.000,00
Total					-123.717,02

DEVOLUCION PIE 2017

Liquidació 2008	7.378,20
Liquidació 2009	28.853,04
Liquidació 2013	15.828,12
Total en 2017	52.059,36

Compliment de la regla de la despesa:

Modificada l'Ordre HAP 2015/2012 d'obligació de subministrament d'informació en compliment de la Llei Orgànica 2/2012 d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera per l'Ordre 2082/2014, en el seu art. 15.3c) la Secretaria General de Coordinació Autònoma i Local, ha dictat la no necessitat d'emissió de l'Informe d'Intervenció valorant la Regla de la Despesa amb motiu de l'aprovació inicial del Pressupost.

Per aquest motiu, no procedeix calcular aquesta magnitud, sense perjudici del càlcul corresponent a la liquidació del 2016 i les corresponents execucions trimestrals.

En qualsevol cas, es fa constar que la taxa de creixement per al 2017 ha estat rectificada per part del Govern, passant del 2,2 al 2,1 per cent.

Compliment de l'objectiu del deute públic:

D'acord amb l'article 15 de la LOEPSF, les corporacions locals han d'assolir l'objectiu del deute públic. El govern fixa l'objectiu del deute públic, per al període 2016-2018, en les corporacions locals en el 3,4% del PIB per al 2016, el 3,2 per al 2017 i en el 3,1% per al 2016 (Acord de Govern publicat al Butlletí Oficial de les Corts Generals –Senat- núm.704 de 15 de juliol de 2015).

No es disposa de desenvolupament normatiu que informi de com determinar i aplicar aquest percentatge, no obstant això, els límits d'endeutament aplicables a cadascuna de les entitats locals es regulen al TRLRHL (110% dels ingressos corrents liquidats consolidats) tenint en compte la regulació especial (75% dels

mateixos recursos) que per a l'exercici 2016, es determinen en els Pressupostos Generals de l'Estat per l'any 2016. No obstant, caldrà esperar al 2017, a la LPGE, com es determina per a l'exercici corresponent, tot i que sembla ser, es continuarà amb aquests mateixos límits de referència.

El deute financer a data 1 de gener de 2017 serà de 10.473.013,39 euros, i a final d'exercici, de 10.851.394,04 euros, i en cas d'assolir-se els ingressos corrents previstos situaria el ràtio deute/ingressos ordinaris en el 58,85 per cent.

Aquestes xifres no inclouen les quantitats a retornar de les PIE de 2008, 2009 i 2013, atès que a partir de l'exercici 2013, no s'inclouen com a deute viu les quantitats a reintegrar com a conseqüència de les liquidacions definitives de la participació en els tributs de l'Estat dels exercicis 2008 i 2009, en virtut de la Disposició final trentena primera de la Llei 17/2012, de 27 de desembre, de Pressupostos Generals de l'Estat per a 2013.

Bases utilitzades per a l'avaluació dels ingressos consignats en el pressupost.

1. ESTATS D'INGRESSOS

En el capítol d'impostos directes es recullen les previsions de drets liquidats per les diferents figures tributàries de caràcter directe, la imposició de les quals té aprovada l'Ajuntament:

IBI. En l'Impost sobre béns immobles les previsions resulten del padró de 2016, més les noves incorporacions previstes, d'acord amb l'increment de llicències urbanístiques atorgades els darrers exercicis.

IVTM. En l'Impost sobre vehicles de tracció mecànica s'ha fet gairebé la mateixa previsió de l'exercici 2016, amb un augment d'acord amb el darrer padró aprovat.

IAE. En l'Impost sobre activitats econòmiques s'incrementa de manera significativa, atès els resultat de les inspeccions que s'han finalitzat durant l'any 2016 que comportaran un augment del padró del 2017.

IIVTNU. L'actualització dels valors cadastrals comporta un augment de la base imposable de les plusvàlues, que juntament amb una reactivació de les transaccions del mercat immobiliari permeten un increment de la



AJUNTAMENT DE
LES FRANQUESES DEL VALLÈS

previsió, però en qualsevol cas, i per prudència, inferior a les liquidacions de l'actual exercici 2016.

En els impostos indirectes, l'única figura dels quals és l'Impost de construccions, instal·lacions i obres es fa una previsió a l'alça atès que s'ha capgirat la davallada de llicències d'obres dels darrers anys.

En el capítol de taxes i altres ingressos, les previsions per a 2016 es veuen lògicament determinades per la congelació general de tarifes de les Ordenances Fiscals, recentment aprovada pel Plenari de la Corporació.

La resta d'ingressos tributaris s'han estimat de manera prudent, i adequant-se a l'evolució de tots els padrons d'acord amb la liquidació de l'exercici 2015, i l'acumulat durant fins el novembre del 2016.

Es redueix la previsió d'ingressos patrimonials, atès la incertesa que comporta la situació de concurs de creditors de la mercantil que explota mitjançant concessió el Complex esportiu municipal de Corró d'Avall.

Quant a l'assignació corresponent al nostre Municipi en la Participació en els Tributs de l'Estat, s'incrementa la previsió d'acord amb les entregues a compte de l'any 2016, i la liquidació definitiva del 2015. També s'ha tingut present la reducció de les devolucions que es fan de les liquidacions negatives dels exercicis 2008, 2009 i 2013, una vegada s'ha ampliat el termini de devolució. Igual que per l'exercici 2016, l'Ajuntament dotarà una partida de Fons de Contingència, en contrapartida a aquesta.

Quant a l'endeutament previst per a l'exercici 2017, és el que consta en el quadre detallat d'operacions de crèdit a llarg termini. Per al present exercici hi ha la previsió de concertar una operació de caixa de crèdit amb la Diputació de Barcelona, a un termini de 10 anys amb interès zero, i una altra dins del Programa de Crèdit Local de la Diputació de Barcelona d'1.800.000 eur, amb la particularitat que els interessos venen subvencionats per la pròpia Diputació.

2. ESTATS DE DESPESES

En el capítol de despeses de personal s'apliquen els següents criteris de pressupostació:

- Congelació de les retribucions bàsiques i complementàries del personal, tot i que s'haurà d'estar a l'espera del que prevegi la Llei de Pressupostos de l'Estat per al 2017.

- S'incorporen al pressupost de personal totes les places de la plantilla, independentment de la seva cobertura, incloent-se les places noves que consten en la Memòria de l'annex de personal.
- Així mateix es té present l'increment que representa l'assoliment de triennis per part de determinat personal durant aquest exercici 2017.
- Es manté una partida de 100.000 eur, per a poder aprovar adequacions retributives singulars i excepcionals de determinats llocs de treball, si es donen els requisits corresponents, així com promocions internes.
- Es dota una partida pels Plans Locals d'Ocupació 2017.

En el capítol de despeses de l'adquisició de béns i serveis corrents s'han previst les necessitats dels diferents serveis, ajustades amb increments interanuals quan això és necessari.:

Com a aspectes més destacables cal ressenyar

- Es previsionsa íntegrament el contracte de servei de recollida de residus, a falta de saber quan entrarà el nou servei.
- S'actualitzen les aplicacions pressupostàries de la resta de contractes d'acord amb les necessitats dels serveis, així com s'incrementen els de neteja d'equipaments i manteniment de jardins, d'acord amb la previsió a l'alça que s'ha fet de cara a les noves licitacions.
- Es previsionsa el premi de cobrança a satisfer a l'empresa que presta el servei de control de trànsit mitjançant el "foto-vermell", d'acord amb la previsió d'ingressos.

Quant al capítol de despesa financera, aquest és objecte de previsió molt prudent, atès l'escenari de tipus d'interès molt baixos (negatius), pel que respecte a les operacions concertades amb tipus variables. A la data en que es confecciona aquest informe l'euribor mensual està al -0,371 per cent, i el trimestral al -0,1316 i l'annual a -0,081. Així mateix s'ha de tenir present, la impossibilitat de concertar operacions de crèdit en condicions que no compleixin els requisits de prudència financera que aprova el Ministeri d'Economia.

S'ha tingut present per als càlculs dels interessos del préstec ICO les actuals condicions aprovades pel Ministeri per a l'exercici 2016.



AJUNTAMENT DE
LES FRANQUESES DEL VALLÈS

En qualsevol cas, la càrrega financera s'ha previst molt per sobre de l'actual, per tal de poder suportar increment dels tipus d'interès per sobre dels actuals.

En el capítol d'inversions es doten crèdits per a diferents actuacions segons les prioritats del Govern Municipal, i detallades en el Pla Financer.

Suficiència dels crèdits pressupostats de despeses, per atendre les obligacions de la corporació:

El Pressupost de despeses disposa de crèdits pressupostaris suficients per atendre les obligacions de la Corporació, tant les compromeses com aquelles no compromeses però que són inherents al funcionament ordinari de la Corporació.

Fons de Contingència

De conformitat amb el que preveu l'Ordre HAP/419/2014, de 14 de març, pel que es modifica l'Ordre EHA/3565/2008, de 3 de desembre, per la que s'aprova l'estructura dels pressupostos de les entitats locals, es dota en el Capítol de Despeses un Fons de Contingència d'Execució Pressupostària, que per aquest exercici fixa la Corporació en 50.000 eur, atès que ja no ve regulat l'import mínim del mateix.

Anivellament pressupostari:

El pressupost d'ingressos corrents (cap.1 a 5) de l'Ajuntament és de 17.921.050 eur.

El pressupost de despeses corrents (cap. 1 a 5 + cap.9 (amortitzacions financeres)) de l'Ajuntament és de 17.461.860 eur. Per la qual cosa el pressupost està anivellat per un import de 459.190 eur.

El pressupostos dels organismes autònoms no preveuen cap operació financera, per tant, estan anivellats.

La consolidació del pressupost de l'Ajuntament i dels organismes autònoms també compleix aquest principi.

CONCLUSIONS

El pressupost general aprovat s'ajusta al que preveuen l'article 162 i següents 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, compleix amb l'objectiu d'estabilitat pressupostària, deute públic, i amb la Regla de la despesa, de conformitat a la

Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera.

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