



**DICTAMEN DE LA COMISSIÓ INFORMATIVA
DE RECURSOS GENERALS I ECONÒMICS**

**PROPOSTA D'ACORD D'APROVACIÓ D'UN EXPEDIENT DE MODIFICACIÓ DE
CRÈDITS DEL PRESSUPOST MUNICIPAL EN VIGOR**

Vist l'expedient de modificació de crèdits del pressupost municipal en vigor, adjunt al present dictamen, la Memòria de l'Alcaldia i l'informe que l'acompanyen.

Vistos els articles 35, 36, 37 i 38 del Reial decret 500/1990, de 20 d'abril, i els articles 169 i 177 del Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel que s'aprova el text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals, es proposa a l'Ajuntament en Ple:

Primer.- Aprovar, inicialment, l'expedient de modificació de crèdits del pressupost municipal en vigor, segons el següent detall:

<u>ESTAT D'INGRESSOS</u>				
<u>CAP.</u>	<u>DENOMINACIÓ</u>	<u>CRÈDIT.INICIAL</u>	<u>MODIFICACIONS</u>	<u>CRÈDIT FINAL</u>
CAP. I	IMPOSTOS DIRECTES	19.743.000,00	0,00	19.743.000,00
CAP. II	IMPOSTOS INDIRECTES	760.000,00	0,00	760.000,00
CAP. III	TAXES, PREUS PÚBLICS I A. ING.	3.161.688,00	0,00	3.161.688,00
CAP. IV	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	15.150.381,98	0,00	15.150.381,98
CAP. V	INGRESSOS PATRIMONIALS	196.670,00	0,00	196.670,00
CAP. VII	TRANSFERÈNCIES CAPITAL	10.991.289,85	735.077,09	11.766.366,94
CAP. VIII	ACTIUS FINANCERS	5.826.246,07	3.445.537,66	9.271.783,73
CAP. IX	PASSIUS FINANCERS	7.415.657,71	0,00	7.415.657,71
	TOTAL ESTAT D'INGRESSOS	63.244.933,61	4.180.614,75	67.425.548,36

CAP.	DENOMIACIÓ	CRÈDIT INICIAL	MODIFICACIONS	CRÈDIT FINAL
------	------------	----------------	---------------	--------------

CAP. I	DESPESES DE PERSONAL	16.057.122,98	0,00	16.057.122,98
--------	----------------------	---------------	------	---------------

CAP. II	DESP. BENS CORRENTS I SER.	13.943.442,55	-20.000,00	13.923.442,55
CAP. III	DESPESES FINANCERES	382.268,00	-8.900,00	373.368,00
CAP. IV	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	5.356.666,08	28.900,00	5.385.566,08
CAP. VI	INVERSIONS REALS	23.186.645,11	4.180.614,75	27.367.259,86
CAP. VII	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	1.192.935,89	0,00	1.192.935,89
CAP. IX	PASSIUS FINANCERS	3.125.853,00	0,00	3.125.853,00

TOTAL ESTAT DE DESPESES	63.244.933,61	4.180.614,75	67.425.548,36
-------------------------	---------------	--------------	---------------

Segon.- Exposar al públic l'esmentat expedient de modificació de crèdits del pressupost municipal en vigor, als efectes que determina l'article 169 del Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel que s'aprova el text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals. Transcorregut el període d'informació pública sense que s'hagi presentat cap reclamació, l'expedient s'entendrà definitivament aprovat sense necessitat d'un nou acord plenari.

Tercer .- Aprovar el Pla Financer dels projectes d'inversió que figura com annex al present dictamen.

Esplugues de Llobregat, 9 d'abril de 2018

LA PRESIDENTA DE L'ÀMBIT
DE RECURSOS GENERALS I ECONÒMICS

Pilar Díaz Romero

La Comissió Informativa de Recursos Generals i Econòmics, en aquesta data, ha dictaminat favorablement la proposta precedent.
Esplugues de Llobregat, 11 de març de 2018

La secretaria

Carolina Pujol Blaya

PEDRO CARMONA PÉREZ,
SECRETARI DE L'AJUNTAMENT
D'ESPLUGUES DE LLOBREGAT

CERTIFICO: Que aquest dictamen va
esser aprovat per l'Ajuntament Ple en
sessió plenària ordinària de data

Esplugues de Llobregat

EL SECRETARI

Org.	Pro.	Eco.	Descripció	IMPORT PROJ.	Crèdit inclòs	Crèdit extraord.	Baixes	Suplement	Crèdit final	
12	15100	22706	HONORARIS PROFESSIONALS URBANISME		0,00	18.000,00	-		18.000,00	
12	15200	22706	HONORARIS PROFESSIONALS HABITATGE		0,00	33.000,00	-		33.000,00	
12	15200	22706	SUPORT OFICINA D'HABITATGE		30.000,00		-15.000,00		15.000,00	
12	16210	22700	RECOLLIDA RESIDUS VIA PÚBLICA		979.000,00		-26.000,00		953.000,00	
12	16300	22700	NETEJA VIA PÚBLICA		2.260.000,00		-30.000,00		2.230.000,00	
			TOTAL MODIFICACIONS CAPÍTOL II			3.269.000,00	51.000,00	-71.000,00	0,00	3.249.000,00
11	93400	31000	INTERESSOS OPERACIÓ TRESORERIA		44.692,00		-8.900,00	-	35.792,00	
			TOTAL MODIFICACIONS CAPÍTOL III		44.692,00		-8.900,00		35.792,00	
12	17200	46400	TRANSFERÈNCIA CORRENT AMB PROJECTE E-BICIBOX		0,00	20.000,00	-		20.000,00	
36	33700	48001	CONVENI AMB CLUB ESPLAI PUBILLA CASES CAN VIDALET		51.391,00			4.100,00	55.491,00	
36	33700	48002	CONVENI AMB ÀGRUPAMENT ESCOLTA ESPLUGA VIVA		40.518,00			1.600,00	42.118,00	
36	33700	48004	CONVENI AMB GRUP D'ESPLAI ESPURNES		43.636,00			3.200,00	46.836,00	
			TOTAL MODIFICACIONS CAPÍTOL IV		135.545,00	20.000,00	0,00	8.900,00	164.445,00	
12	42200	60900	INFRAESTRUCTURA TELECOMUNICACIONS POLIGONS EL GALL		0,00	310.656,59			310.656,59	
12	15300	61000	EXPROPIACIONS		0,00	409.351,22			409.351,22	
12	15101	61000	EXPROPIACIONS		174.351,22		-174.351,22		0,00	
12	15320	61900	INVERSIONS EN INFRAESTRUCTURA I BENS DESTINATS US GENERAL (via pública)		4.437.580,67			3.114.696,16	7.552.276,83	
			MODIFICAT OBRES MILLORA I ACCESSIBILITAT SERRA DEL MONTSECH	164.783,00						
			ACTUACIONS PLA DE BARRIS 2018	448.841,00						
			AMPLIACIÓ CONTRACTE REPARACIONS IMPORTANTS EN INFR. URBANES 2017	112.535,00						
			REPARACIONS IMPORTANTS INFRAESTRUCTURES URBANES 2018	789.904,16						
			MODIFICACIÓ CONTRACTE OBRES IMPLANTACIÓ CARRIS BICI PAÏSOS CATALANS	24.569,00						
			CARRIL BICI PLATAFORMA PONT D'ESPLUGUES -	200.000,00						
			MODIFICAT OBRES MILLORA I ACCESSIBILITAT PASSATGE NEBOT	10.000,00						
			HONORARIS DIRECCIÓ OBRES MILLORA I ACCESSIBILITAT GASPAR FABREGUES	23.369,00						
			HONORARIS DIRECCIÓ OBRA REURBANITZACIÓ CARRER IGNASI IGLESIES -	31.850,00						
			REURBANITZACIÓ CARRER IGNASI IGLESIES -	910.000,00						
			REURBANITZACIÓ EMILI JUNCADELLA (entre Av. Cornellà i Joaquim Rosal) -	355.650,00						
			HONORARIS REDACCIÓ PROJECTE I DIRECCIÓ OBRA REUR. EMILI JUNCADELLA -	28.195,00						
			MILLORA DEL TALÚS DEL CARRER JULI CULEBRES	15.000,00						
12	16001	61900	HONORARIS DIRECCIÓ OBRES COL·LECTOR CAN CERVERA		1.168.000,00			40.880,00	1.208.880,00	
12	16500	61900	LIQUIDACIÓ CONTRACTE OBRES RENOVACIÓ ENLLUMENAT CIUTAT D'HOSPITALET		12.427,56			4.500,00	16.927,56	
12	16501	61900	HONORARIS DIRECCIÓ ACTUACIONS RENOVACIÓ ENLLUMENAT PÚBLIC		1.300.000,00			45.500,00	1.345.500,00	
12	17100	61900	PROGRAMES RENOVACIÓ PARCS INFANTILS I HORT URBANS		522.611,77			218.120,00	740.731,77	
			HONORARIS DIRECCIÓ OBRES ADEQUACIÓ PARC DELS TORRENTS -	11.060,00						
			ADEQUACIÓ PARC DELS TORRENTS -	200.060,00						
			HONORARIS REDACCIÓ PROJECTE I DIRECCIÓ JOCS PARC DELS TORRENTS	7.000,00						
12	33800	61900	INSTAL·LACIÓ INFRAESTRUCTURA GENERACIÓ OMBRES FESTES MAJORS DE BARRI		0,00	60.000,00			60.000,00	
12	92400	62200	HONORARIS DIRECCIÓ OBRES CASAL CIUTAT DIAGONAL		356.520,90			17.827,00	374.347,90	

Org.	Pro.	Eco.	Descripció	IMPORT PROJ.	Crèdit inicial	Crèdit extraord.	Baixes	Suplement	Crèdit final
12	17210	62300	REINSTAL·LACIÓ PUNT DE CÀRREGA ELÈCTRIC		0,00	15.000,00			15.000,00
12	32300	63200	MILLORES I ADEQUACIÓ ESCOLES PÚBLIQUES 2018		202.371,27			50.000,00	252.371,27
12	33304	63200	COBERTURA MUR PUJOL I BAUCIS		0,00	50.000,00			50.000,00
12	34201	63200	HONORARIS DIRECCIÓ ENLLUMENAT EQUIPAMENTS ESPORTIUS		250.000,00			12.500,00	262.500,00
12	93300	63200	MILLORA I REPARACIÓ EQUIPAMENTS MUNICIPALS		329.236,48			5.935,00	335.171,48
			HONORARIS DIRECCIÓ CLIMATITZACIÓ EDIFICI MOLI	5.935,00					
			TOTAL MODIFICACIONS CAPÍTOL VI		8.753.099,87	845.007,81	-174.351,22	3.509.958,16	12.933.714,62
MODIFICACIONS TOTALS EXPEDIENT MODIFICACIÓ					12.202.336,87	916.007,81	-254.251,22	3.518.858,16	16.382.951,62

4.180.614,75

ESTAT D'INGRESSOS

Eco.	Descripció	Crèdit inicial	MODIFICACIÓ	CRÈDIT FINAL
75060	GENERALITAT - PLA DE BARRIS	3.274.519,21	224.420,50	3.498.939,71
76408	AMB - CARRIL BICI	346.416,01	200.000,00	546.416,01
76105	DIPUTACIÓ BARCELONA - Infraestructura comunicacions P. El Gall	0,00	310.656,59	310.656,59
87004	RLT. INVERSIONS FINANCERAMENT SOSTENIBLES 2018	0,00	3.445.537,66	3.445.537,66
		3.620.935,22	4.180.614,75	7.801.549,97



INFORME D'INTERVENCIÓ

Examinat l'expedient de modificació de crèdits del pressupost municipal en vigor que es proposa aprovar a la sessió del Ple de l'Ajuntament a celebrar el mes d'abril de 2018 s'informa el següent:

Primer.- L'esmentat expedient ha estat elaborat d'acord amb els articles 35 a 38 del Reial decret 500/1990 de 20 d'abril que desenvolupa el capítol primer del títol sisè de la Llei 39/1988, de 28 de desembre, reguladora de les hisendes locals, segons el text refós aprovat per Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març.


Segon.- Amb les següents verificacions es comprova que les modificacions de crèdit proposades no alteren l'anivellament dels ingressos i despeses pressupostàries:

ESTAT DE DESPESES	
Suplements de crèdit despesa corrent	8.900,00
Crèdits extraordinaris despesa corrent	71.000,00
Baixes de crèdit despesa corrent	-79.900,00
Suplement de crèdit cap. VI	845.007,81
Crèdit extraordinari cap. VI	3.509.958,16
Baixes de crèdit despeses cap. VI	-174.351,22
TOTAL	4.180.614,75
ESTAT D'INGRESSOS	
Pla de Barris Can Vidalet	224.420,50
AMB - CARRIL BICI	200.000,00
DIPUTACIÓ BARCELONA - Infraestructura	310.656,59

comunicacions P. El Gall	
RLT. INVERSIONS FINANCERAMENT SOSTENIBLES 2018	3.445.537,66
TOTAL	4.180.614,75

Esplugues de Llobregat, 9 d'abril de 2018

L'INTERVENTOR



Javier Vicen Encuentra



Informe sobre el compliment dels requisits de la llei orgànica 2/2012 en l'aprovació de l'expedient de modificació de crèdits del pressupost municipal de l'exercici 2018 que es presenta a aprovació del ple municipal del dia 18 d'abril de 2018

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 només 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 11 són l'objectiu d'estabilitat pressupostària, l'objectiu de deute públic.

D'acord amb el que disposa l'article 16 de l'Ordre HAP/2105/2012, d'1 d'octubre, que desenvolupa les obligacions de subministrament d'informació previstes a la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera, aquest Ajuntament ha de remetre al "Ministerio de Hacienda y Administraciones Públicas" l'actualització de la informació sobre l'acompliment del objectiu d'estabilitat, de la regla de despesa i del límit del deute referides a 31 de març de 2018.

Per altra banda la "Subdirecció General de Estudios y Financiación de Entidades Locales" considera que davant la circumstància de que trimestralment, i en compliment de l'Ordre HAP/2105/2012, de 1 d'octubre, l'Ajuntament ha de remetre al "Ministerio de Hacienda y Administraciones Públicas, informe d'Intervenció actualitzat sobre l'acompliment dels objectius d'estabilitat, regla de despesa i límit del deute, es poden tramitar expedients de modificació de crèdit tenint només en compte la normativa pressupostària, de manera que l'acompliment dels objectius d'estabilitat i regla de despesa no representi requisit previ necessari per a l'aprovació de l'expedient, sense perjudici de l'actualització trimestral de les dades i adopció de les mesures pertinents com a conseqüència de l'avaluació.

A la vista del que ha quedat exposat i a l'empara de les consideracions de la "Subdirecció General de Estudios y Financiación de Entidades Locales", assenyalades anteriorment l'Interventor que subscriu estima que l'estimació dels objectius, sobre la regla de la despesa i estabilitat pressupostària no són

requisits previs necessaris per a l'aprovació de l'expedient de modificació de crèdits que es sotmet al ple municipal.

Objectiu del deute

L'expedient de modificació de crèdits que es sotmet a aprovació plenària el dia 18 d'abril de 2018 no augmenta ni disminueix el deute que consta en l'expedient d'aprovació del pressupost municipal per a l'exercici 2018, donat que no es preveu cap finançament amb aquest recurs.

D'acord amb tot el que ha quedat reflectit anteriorment els controls de la llei orgànica 2/2012 no representen requisit previ necessari per a l'aprovació de l'expedient de modificació de crèdits del pressupost per a l'exercici 2018 que es presenta al ple municipal de data 18 d'abril de 2018, per a la seva aprovació.

Esplugues de Llobregat, 9 d'abril de 2018

L'INTERVENTOR

Javier Vicen Encuentra

