



**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.	3.210.647,34	0,00	3.210.647,34
CAP. IV	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	15.641.915,66	0,00	15.641.915,66
CAP. V	INGRESSOS PATRIMONIALS	196.670,00	0,00	196.670,00
CAP. VII	TRANSFERÈNCIES CAPITAL	11.821.366,94	50.000,00	11.871.366,94
CAP. VIII	ACTIUS FINANCERS	11.625.715,88	135.195,00	11.760.910,88
CAP. IX	PASSIUS FINANCERS	9.727.660,71	0,00	9.727.660,71
	TOTAL ESTAT D'INGRESSOS	72.726.976,73.	185.195,00	72.912.171,73

<u>CAP.</u>	<u>DENOMIACIÓ</u>	<u>CRÈDIT INICIAL</u>	<u>MODIFICACIONS</u>	<u>CRÈDIT FINAL</u>
CAP. I	DESPESES DE PERSONAL	16.515.342,10	0,00	16.515.342,10
CAP. II	DESP. BENS CORRENTS I SER.	14.212.907,36	142.576,00	14.355.483,36

CAP. III	DESPESES FINANCERES	337.576,00	0,00	337.576,00
CAP. IV	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	5.368.099,52	103.587,50	5.471.687,02
CAP. VI	INVERSIONS REALS	29.662.259,86	185.195,00	29.847.454,86
CAP. VII	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	1.304.938,89	0,00	1.304.938,89
CAP. IX	PASSIUS FINANCERS	5.325.853,00	-246.163,50	5.079.689,50

TOTAL ESTAT DE DESPESES	72.726.976,73	185.195,00	72.912.171,73
-------------------------	---------------	------------	---------------

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, 8 d'octubre de 2019

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, 10 d'octubre de 2018

La secretaria

Carolina Pujol Blaya

PEDRO CARMOÑA 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 17 d'octubre de 2018.

Esplugues de Llobregat

EL SECRETARI

Ajuntament Esplugues LL.

68	23100	48000	SUPORT ENTITATS SERVEIS SOCIALS		1.542,00	
47	32600	46700	ENSENYAMENT CATALA PERSONES ADULTES		10.254,00	
11	92000	48000	CONVENI F.P. ASPROSEAT PROA ESPLUGUES		32.000,00	
36	33700	48006	CONVENI AMB ESPLAI PUBILLA CASES - CASAL ESTIU I CASAL JOVE		1.889,00	
12	17100	46100	T.C. DIPUTACIÓ BARCELONA REDACCIÓ PROJECTE PAS CONNEXIÓ PARC DELS TORRENTS			5.400,00
36	33700	48010	SUPORT PROJECTE INFLUJOVE		450,00	
			TOTAL MODIFICACIONS CAPÍTOL IV	-11.796,36	109.983,86	5.400,00
12	15300	61000	EXPROPIACIONS		83.195,00	
12	34002	62200	REDACCIÓ PROJECTE SUBSTITUCIÓ GESPA ARTIFICIAL C.F. MOLI		18.000,00	
12	34101	62200	AMPLIACIÓ PLATJA PISCINA MUNICIPAL LA BARONDA	-9.000,00		
12	17200	62300	INSTAL·LACIÓ CÀMARES DE TRÀNSIT CONTROL ZONA ZBE		93.000,00	
11	92000	62500	ADQUISICIÓ MOBILIARI		13.000,00	
12	93300	63200	REMODELACIÓ EDIFICI MOLI	-13.000,00		
			TOTAL MODIFICACIONS CAPÍTOL VI	-22.000,00	207.195,00	
11	01100	91300	AMORTITZACIÓ PRÈSTECES ENTITATS BANCÀRIES	-246.163,50		
			TOTAL MODIFICACIONS CAPÍTOL IX	-246.163,50		
			MODIFICACIONS TOTALS EXPEDIENT MODIFICACIÓ DESPESES	-405.213,86	548.860,86	41.548,00

AUGMENT NET DESPESES

185.195,00

Org.	Pro.	Eco.	DESCRIPCIÓ INGRES	AUGMENT
		76410	T.C. A.M.B. CAMERES TRÀNSIT CONTROL ZONA ZBE	50.000,00
		87010	R.L.T. DESPESA AFECTADA	135.195,00
			TOTAL AUGMENT MODIFICACIÓ CRÈDITS INGRESSOS	185.195,00

Ajuntament Esplugues LL.

Org.	Pro.	Eco.	DESCRIPCIÓ DESPESA	Baixes	Suplement	crèdit extraor.
11	93300	21200	DESPESES COMUNITATS PROPIETARIS		39.220,00	
68	23101	22706	SERVEI ATENCIÓ DOMICILIARIA		8.570,00	
68	23103	22699	SERVEIS I ACTIVITATS ACCIÓ SOCIAL		8.000,00	
36	33400	22609	DESPESES ACTIVITATS JUVENILS (AMPLIABLE 34905)	-450,00		
33	33402	22609	DESPESES DINAMITZACIÓ CULTURAL		8.000,00	
33	33400	22609	DINAMITZACIÓ CASAL ROBERT BRILLES (ampliable 34905)	-8.000,00		
14	43000	22699	PROJECTES DINAMITZACIÓ COMERÇ		14.888,00	
11	92000	22604	DESPESES DEFENSA JURÍDICA		28.700,00	
11	92000	22706	SUPORT SERVEI JURÍDIC DE CONTRACTACIÓ PER ACUMULACIÓ DE TASQUES			18.000,00
12	15320	22100	ENERGIA ELÈCTRICA FONTS PÚBLIQUES		5.000,00	
12	17100	22101	SUBMINISTRAMENT AIGUA REC		25.000,00	
12	93302	21200	CONSERVACIÓ EDIFICIS MUNICIPALS		5.000,00	
33	33300	21200	CONSERVACIÓ EDIFICIS CULTURALS		17.118,00	
33	33300	22100	ENERGIA ELÈCTRICA INSTAL·LACIONS CULTURALS		15.000,00	
33	33300	22101	AIGUA INSTAL·LACIONS CULTURALS		15.000,00	
36	34200	21200	CONSERVACIÓ INSTAL·LACIONS ESPORTIVES		17.500,00	
47	32300	21200	CONSERVACIÓ I REPARACIÓ ESCOLES		17.186,00	
12	17100	22799	CONSERVACIÓ PARCS PÚBLICS	-90.000,00		
12	16300	22700	NETEJA VIA PÚBLICA	-26.804,00		
12	15210	22706	HONORARIS PLANEJAMENT HABITATGE DOTACIONAL			18.148,00
11	33300	20200	LLOGUER EDIFICIS		2.000,00	
11	23101	22699	SERVEIS I ACTIVITATS IGUALTAT DE GÈNERE (ampliable 34905)		5.500,00	
			TOTAL MODIFICACIONS CAPÍTOL II	-125.254,00	231.682,00	36.148,00
11	94200	46400	APORTACIÓ ÀREA METROPOLITANA BARCELONA		15.033,00	
36	34100	48001	SUPORT ENTITATS ESPORTIVES	-2.000,00	0,00	
36	34100	48008	CONVENI CLUB NOU BÀSQUET ESPLUGUES		2.000,00	
68	23100	46400	CONVENI AMB COBERTURA EMERGÈNCIES I URGÈNCIES SOCIALS		4,50	
68	23100	48008	CONVENI COL·LABORACIÓ ESPLAI PUBILLA CASES	-2.228,36		
68	23100	48021	CONVENI ESPLUGA VIVA		3.108,36	
68	31100	48000	SUPORT ENTITATS SALUT	-800,00		
68	23100	46500	CONVENI SERVEIS SOCIALS	-6.768,00		
68	23100	48020	CONVENI ESPLAI ESPURNÉS		6.768,00	
68	23100	48018	BEQUES SERVEIS SOCIALS		36.935,00	



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 17 d'octubre d 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 30 de juny de 2018.

Per altra banda la "Subdirección 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 "Subdirección 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 17 d'octubre 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 17 d'octubre de 2018, per a la seva aprovació.

Esplugues de Llobregat, 8 d'octubre de 2018

L'INTERVENTOR



Javier Vicen Encuentra



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'octubre 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	341.665,86
Crèdits extraordinaris despesa corrent	41.548,00
Baixes de crèdit despesa corrent	-383.213,86
Suplement de crèdit cap. VI	207.195,00
Baixes de crèdit despeses cap. VI	-22.000,00
TOTAL	185.195,00
ESTAT D'INGRESSOS	
AMB – Transferència capital	50.000,00
RLT. Despesa afectada liquidació 2017	135.195,00
TOTAL	185.195,00

Esplugues de Llobregat, 8 d'octubre de 2018

L'INTERVENTOR


Javier Vicen Encuertra



Memòria de l'Alcaldia en relació a l'aprovació d'un expedient de modificació de crèdits del pressupost municipal en vigor, que es sotmet a aprovació plenària en la sessió del dia 17 d'octubre de 2018.

La modificació de crèdits proposada afecta a suplementos i crèdits extraordinaris per un import de 590.408,86 €. i a baixes de crèdit per import de -405.213,86 €, per tant l'augment net del crèdit pressupostari equival a la xifra de 185.195,00.

La despesa corrent es modifica en la quantitat de 383.213,86 € finançada amb baixes de crèdits del capítol II i IV equivalents a -137.050,36 i baixes de crèdit del capítol IX per import de -246.163,50 € provinent de l'estalvi obtingut en les quotes de amortització de préstecs que no cal fer efectives al haver-se amortitzat anticipadament el capital pendent que les motivaven.

Les despeses corrents més significatives que es modifiquen són les següents:

- Projectes dinamització comerç: 14.888,00 € per atendre l'augment d'elements nadalencs a decorar el municipi
- Beques serveis socials: 36.935,00
- Servei atenció domiciliari i altres activitats serveis socials: 16.000,00 €
- Despeses Comunitats de Propietaris: 39.220,00 per atendre "derrames" extraordinàries.
- Despeses jurídiques: 28.700,00 € per atendre "costas" recurs contenciós administratiu. finca "Cal Suís"
- Conservació edificis municipals: 56.804,00
- Subministraments (aigua, i energia elèctrica): 60.000,00
- Suport tasques contractació: 18.000,00
- Honoraris planejament habitatge dotacional: 18.148,00
- Aportació Àrea Metropolitana de Barcelona: 15.033,00 €.
- Conveni F.P. Asproseat PROA Esplugues: 32.000,00 €

La proposta de modificació de despesa corrent es finança, íntegrament, per transferència entre partides

El crèdit per a despesa d'inversió es modifica en la quantitat de 185.195,00 €. I va destinat fonamentalment als següents projectes:

- Import pendent expropiació finca Cas Suís segons recurs contenciós administratiu número 33/2014-M1: 83.195,00 €
- Instal·lació càmeres de trànsit control zona ZBE: 93.000,00

La modificació de despesa d'inversió es finança amb:

- Romanent líquid de tresoreria per a despesa afectada obtingut en la liquidació del pressupost de l'exercici 2017: 135.195,00 €.
- Transferència de capital a rebre de l'Àrea Metropolitana de Barcelona destinada a instal·lació càmeres de trànsit control zona ZEB: 50.000,00 €.

Esplugues de Llobregat, 8 d'octubre de 2018

L'ALCALDESSA



Pilar Díaz Romero