



**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	15.131.510,00	0,00	15.131.510,00
CAP. V	INGRESSOS PATRIMONIALS	196.670,00	0,00	196.670,00
CAP. VII	TRANSFERÈNCIES CAPITAL	10.991.289,85	50.000,00	11.041.289,85
CAP. VIII	ACTIUS FINANCERS	5.826.246,07	2.200.000,00	8.026.246,07
CAP. IX	PASSIUS FINANCERS	7.415.657,71	2.200.000,00	9.615.657,71
	TOTAL ESTAT D'INGRESSOS	63.226.061,63	4.450.000,00	67.676.061,63

<u>CAP.</u>	<u>DENOMIACIÓ</u>	<u>CRÈDIT INICIAL</u>	<u>MODIFICACIONS</u>	<u>CRÈDIT FINAL</u>
-------------	-------------------	-----------------------	----------------------	---------------------

CAP. I	DESPESES DE PERSONAL	16.038.251,00	0,00	16.038.251,00
CAP. II	DESP. BENS CORRENTS I SER.	13.947.740,55	12.728,00	13.960.468,55

CAP. III	DESPESES FINANCERES	382.268,00	-31.200,00	351.068,00
CAP. IV	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	5.352.368,08	18.472,00	5.370.840,08
CAP. VI	INVERSIONS REALS	23.186.645,11	2.250.000,00	25.436.645,11
CAP. VII	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	1.192.935,89	0,00	1.192.935,89
CAP. IX	PASSIUS FINANCERS	3.125.853,00	2.200.000,00	5.325.000,00

TOTAL ESTAT DE DESPESES	63.226.061,63	4.450.000,00	67.676.061,63
--------------------------------	----------------------	---------------------	----------------------

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, 12 DE MARÇ 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, 14 de març de 2018

La secretària

Carolina Pujol Blaya



AJUNTAMENT
D'ESPLUGUES

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

CERTIFICO: Que aquest dictamen va ser aprovat pel Ple Municipal en sessió
ordinària en data 21 de març de 2018.

Esplugues de Llobregat, 21 de març de 2018

El secretari

ESTAT DE DESPESES

Org.	Pro.	Eco.	PROJECTE	Descripció	Crèdit inicial	Crèdit extraord.	Suplement	baixes	Crèdit final
68	31100	22706		PROTECCIÓ DE LA SALUT	82.439,00			-100,00	82.339,00
68	23102	22699		FONS DE CONTINGÈNCIA SOCIAL	100.000,00			-3.000,00	97.000,00
68	33701	22799		DINAMITZACIÓ GENT GRAN	68.000,00		6.228,00		74.228,00
14	43000	22699		PROJECTES DINAMITZACIÓ COMERÇ	106.564,00			-11.500,00	95.064,00
14	43300	22706		PLA D'ATRACTIVITAT ECONÒMICA I POSICIONAMENT DE LA CIUTAT	0,00	21.100,00			21.100,00
				TOTAL CAPÍTOL II	357.003,00	21.100,00	6.228,00	-14.600,00	369.731,00
11	93400	31000		INTERESSOS OPERACIÓ TRESORERIA	44.692,00			-31.200,00	13.492,00
				TOTAL CAPÍTOL III	44.692,00			-31.200,00	13.492,00
68	31100	48027		CONVENI COL·LEGI VETERINARIS	1.210,00		100,00		1.310,00
68	23100	48015		CONVENI FUNDACIÓ PRIVADA CASAL DELS AVIS MENJADOR I SERVEI DE PICNIC	0,00	10.000,00			10.000,00
68	23100	48012		CONVENI FUNDACIÓ PRIVADA CASAL DELS AVIS - MENJADOR	6.000,00			-6.000,00	0,00
68	23100	48014		CONVENI FUNDACIÓ PRIVADA CASAL DELS AVIS - SERVEI DE PICNIC	1.000,00			-1.000,00	0,00
11	23100	48006		CONVENI COL·LABORACIÓ ASSOC. DIAS PROJECTE "CANVIEM LA FESTA" PER UNES FESTES LLIURES DE MASCLISMES	0,00	13.400,00			13.400,00
68	33700	48014		CONVENI AMB ASS. JUBILITATS ESPLAI PLAÇA SANTA MAGDALENA	6.228,00			-6.228,00	0,00
14	43140	48000		CONVENI DE COL·LABORACIÓ AMB L'ENTITAT ASSOCIACIÓ COMERÇ CAN VIDAL	0,00	11.500,00			11.500,00
11	43300	46100		APORTACIÓ MUNICIPAL A DIPUTACIÓ DE BARCELONA PLA MOBILITAT POLÍGONS INDUSTRIALS		4.200,00			4.200,00
14	43300	46200		CONVENI AJUNTAMENT HOSPITALET DE LLOBREGAT	15.000,00			-7.500,00	7.500,00
				TOTAL CAPÍTOL IV	29.438,00	39.100,00	100,00	-20.728,00	47.910,00
12	93300	63200	2018/2/INVER/17	REMODELACIÓ EDIFICI REMOLI	0,00		100.000,00		100.000,00
12	13300	61900	2018/2/INVER/18	APARCAMENT CARRER ROVELLAT	0,00	40.000,00			40.000,00
12	33400	62300	2018/2/INVER/19	QUADRES ELÈCTRICS INSTAL·LACIONS PROVISIONAL ACTES VIA PÚBLICA	0,00	55.000,00			55.000,00
12	15320	61900	2018/2/INVER/20	VORERA CARRER ANGEL GUIMERA	0,00	0,00	200.000,00		200.000,00
12	15320	61900	2018/2/INVER/21	URBANITZACIÓ VIAL ISIDRE MARTI / LLUÍS MILLET			100.500,00		100.500,00
12	33301	62200	2018/2/INVER/22	CASAL D'ENTITATS	0,00	327.795,00			327.795,00
12	15100	61900	2018/2/INVER/23	URBANITZACIÓ ENTORN CEM CAN VIDALET	0,00	531.970,00			531.970,00
12	93300	63200	2018/2/INVER/24	MILLORA I REPARACIÓ EQUIPAMENTS MUNICIPALS (Cedres, Pulg Coca, Baronda)	0,00		250.000,00		250.000,00
12	17100	61900	2017/2/INVER/32	HORTS URBANS	179.611,77		65.389,00		245.000,77
12	93300	63200	2017/2/INVER/39	MILLORA I REPARACIÓ EQUIPAMENTS MUNICIPALS LA BARONDA	60.083,48		22.000,00		82.083,48
11	33400	62500	2017/2/INVER/25	ADQUISICIÓ CADIRES I TAULES PER ACTIVITATS CIUTADANES	0,00	9.400,00			9.400,00
11	92000	64100	2018/2/INVER/14	ADQUISICIÓ APLICACIONS INFORMÀTIQUES 2018	150.000,00	242.446,00			392.446,00
11	92000	62600	2018/2/INVER/12	ADQUISICIÓ EQUIPES PER A PROCESSAMENT DE DADES 2018	100.000,00	186.000,00			286.000,00
11	13200	62400	2017/2/INVER/28	ADQUISICIÓ VEHICLES POLÍCIA LOCAL	0,00	85.500,00			85.500,00

ESTAT DE DESPESES

Org.	Pro.	Eco.	PROJECTE	Descripció	Crèdit inicial	Crèdit extraord.	Suplement	baixes	Crèdit final
11	13200	62600	2017/2/INVER/27	ADQUISICIÓ UNITAT MÒBIL I ESMISSORA RÀDIO	0,00	34.000,00			34.000,00
				TOTAL CAPÍTOL VI	489.695,25	1.512.111,00	737.889,00		2.739.695,25
11	01100	91300		AMORTITZACIÓ PRESTECS LLARG TERMINI ENTITATS FINANCERES	2.995.853,00		2.200.000,00		5.195.853,00
				TOTAL CAPÍTOL IX	2.995.853,00		2.200.000,00		5.195.853,00
				TOTAL MODIFICACIONS DE CRÈDIT.PLE 21 MARÇ 2018	3.916.681,25	1.572.311,00	2.944.217,00	-66.528,00	8.366.681,25

ESTAT D'INGRESSOS

Eco.	Descripció	Crèdit inicial	MODIFICACIÓ	CRÈDIT FINAL
75060	T.C. GENERALITAT - PLA DE BARRIS	3.274.519,21	50.000,00	3.324.519,21
87000	ROMANENT LÍQUID TRESORERIA	183.465,63	2.200.000,00	2.383.465,63
91300	PRÉSTECES AMB ENTITATS FINANCERES	3.125.000,00	2.200.000,00	5.325.000,00
		6.582.984,84	4.450.000,00	11.032.984,84

11.032.984,84



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 21 de març 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 "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 21 de març 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 encara que es preveu la formalització d'una operació de crèdit per import de 2.200.000,00 €, per altra banda s'ha previst amortitzar anticipadament la mateixa quantitat de deute viu amb part del romanent líquid de tresoreria per a despesa general obtingut de la liquidació del pressupost de l'exercici 2017, aprovada per decret de l'Alcaldia número 2018/618 de 23 de febrer de 2018.

D'acord amb tot el que ha quedat reflectit anteriorment els controls de la llei orgànica 2/2012 es compleixen en la proposta de modificació de crèdits del pressupost per a l'exercici 2018 que es presenta al ple municipal de data 21 de març de 2018, per a la seva aprovació.

Esplugues de Llobregat, 12 de març 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 de març 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	6.328,00
Crèdits extraordinaris despesa corrent	60.200,00
Baixes de crèdit despesa corrent	-66.528,00
Suplement de crèdit cap. VI	737.889,00
Crèdit extraordinari cap. VI	1.512.111,00
Suplement de crèdit cap. IX	2.200.000,00
TOTAL	4.450.000,00
ESTAT D'INGRESSOS	
Pla de Barris Can Vidalet	50.000,00
Romanent líquid tresoreria despesa general	2.200.000,00
Préstec entitats financeres	2.200.000,00
TOTAL	4.450.000,00

Esplugues de Llobregat, 12 de març de 2018

L'INTERVENTOR

Javier Vicen Encuentra