



AJUNTAMENT DEL PORT DE LA SELVA
CAP DE CREUS – ALT EMPORDÀ

PRESSUPOST GENERAL

EXERCICI 2015



AJUNTAMENT DEL PORT DE LA SELVA

CAP DE CREUS – ALT EMPORDÀ

Econ.	Descripció	Previsions inicials	exercici 2014
1	IMPOSTOS DIRECTES	1.429.073,56	1.408.889,45
2	IMPOSTOS INDIRECTES	54.200,00	49.600,00
3	TAXES I ALTRES INGRESSOS	1.237.210,16	1.320.345,01
4	TRANSFERENCIES CORRENTS	253.898,07	215.916,00
5	INGRESSOS PATRIMONIALS	14.712,89	11.317,21
6	ALIENACIO D'INVERSIONS REALS	0,00	0,00
7	TRANSFERENCIES DE CAPITAL	95.250,00	215.912,23
9	PASSIUS FINANCERS	0,00	0,00
	TOTAL INGRESSOS.-	3.084.344,68	3.221.979,90

Econ.	Descripció	Crèdit inicial	exercici 2014
1	DESPESES DE PERSONAL	889.137,76	945.393,06
2	DESPESES EN BENS CORRENTS I SERVEIS	1.595.461,46	1.601.445,41
3	DESPESES FINANCERES	30.120,00	50.352,00
4	TRANSFERENCIES CORRENTS	34.527,00	22.388,00
5	FONS DE CONTINGÈNCIA I ALTRES	0,00	0,00
6	INVERSIONS REALS	332.718,46	366.320,00
7	TRANSFERENCIES DE CAPITAL	0,00	0,00
9	PASIUS FINANCERS	202.380,00	236.081,43
	TOTAL DESPESES.-	3.084.344,68	3.221.979,90



AJUNTAMENT DEL PORT DE LA SELVA CAP DE CREUS – ALT EMPORDÀ

Resum pressupost de despeses, per Política de Despesa i Capítol econòmic.-

Política de despesa Codi / Descripció	Cap. econòmic	Import
01 - Deute públic	3	29.620,00
	9	202.380,00
13 - Seguretat i mobilitat ciutadana	1	300.406,48
	2	69.415,00
	4	18.000,00
15 - Vivenda i urbanisme	1	61.675,36
	2	29.036,44
	3	40,00
	6	12.000,00
16 - Benestar comunitari	2	1.062.091,03
	6	77.830,51
17 - Medi ambient	1	90.723,78
	2	32.200,00
	4	518,00
	6	90.000,00
23 - Serveis socials i promoció social	2	8.821,99
	4	1.440,00
24 - Foment de l'ocupació	1	12.138,00
	2	4.000,00
31 - Sanitat	2	8.496,00
32 - Educació	1	55.884,82
	2	41.140,00
	4	7.940,00
33 - Cultura	1	64.574,23
	2	125.735,60
	4	2.900,00
	6	128.387,95
34 - Esports	2	22.375,00
	6	10.000,00
43 - Comerç, turisme i petites i mitjanes empreses	1	41.917,50
	2	30.260,00
	4	3.380,00
45 - Infraestructures	2	16.207,90
49 - Altres actuacions de caràcter econòmic	6	14.500,00
91 - Òrgans de govern	1	63.720,00



AJUNTAMENT DEL PORT DE LA SELVA
CAP DE CREUS – ALT EMPORDÀ

	2	14.990,00
92 - Serveis de caràcter general	1	173.615,85
	2	109.482,50
	3	460,00
	4	349,00
93 - Administració financera i tributària	1	24.481,74
	2	21.210,00

TOTAL.- 3.084.344,68



AJUNTAMENT DEL PORT DE LA SELVA
CAP DE CREUS – ALT EMPORDÀ

PLANTILLA DE PERSONAL
EXERCICI DE 2015.

		Grup / titulació mínima.	Places	Vacants / observacions
1.- Funcionaris.	d'habilitació estatal			
	Secretari – interventor	A1	1	(nivell C.D. 28)
	Escala d'administració especial – Sotsescala serveis especials.			
	Vigilants Municipals	C2	1	(vacant)
	Cap dels Vigilants	E	5	(2 llocs vacants)
	Vigilants			
2.- Laborals	2.1.- Fixes			
	Tècnic/a Sup. Educació infantil	C1	1	
	Tècnic/a auxiliar de Turisme	C1	1	
	Encarregats i personal d'oficis qualificat			
	- Paleta, oficial 1ª		1	
	2.2.- Indefinits.			
	<u>Oficines Municipals.</u>			
	- Tècnic superior de cultura	Llicenciat universitari	1	(3/4 jornada)
	- Tècnics mitjans (arquitecte tècnic)	Diplomat universitari	1	
	- Administratiu/va	Batxillerat Superior o equivalent	1	
	- Auxiliar Administratiu/va	ESO o equivalent	3	1 plaça a 1/2 jornada
	<u>Vigilants Municipals, (a extingir)</u>	Certificat d'escolaritat	2	Places a extingir
	<u>Personal d'oficis no qualificats</u>			
	- Peons Brigada d'obres		2	
	- Personal de neteja		3	(3/4 jornada)
	<u>Personal altres dependències i serveis.</u>			
	- Auxiliar Biblioteca		1	(mitja jornada)



AJUNTAMENT DEL PORT DE LA SELVA

CAP DE CREUS – ALT EMPORDÀ

2.3.- temporals		Període
Vigilants Municipals d'estiu	2 - 3	12 mesos, període màxim total dels contractats
Socorristes servei salvament platges	4	3 mesos
Auxiliar admin. (Oficina Turisme)	1	3 mesos
Monitors casal d'estiu	2	2 mesos
2.4.- Temporals a temps parcial		
Monitora casal infantil	1	(mitja jornada)
3.- Eventuals	/ personal de confiança. Assessora de Turisme	1 (mitja jornada, fins el juny 2015)



AJUNTAMENT DEL PORT DE LA SELVA CAP DE CREUS – ALT EMPORDÀ

1. Compliment de l'objectiu d'estabilitat

1.1. Càlcul del superàvit o dèficit no financer.

El càlcul del superàvit o dèficit financer s'obté de la diferència entre els drets reconeguts en els capítols 1 a 7 dels estats d'ingressos i les obligacions reconegudes en els capítols 1 a 7 de l'estat de despeses, d'acord amb el següent detall:

A) Càlcul del superàvit o dèficit no financer

Ingressos	2015	Despeses	2015
Capítol 1	1.429.073,56	Capítol 1	889.137,76
Capítol 2	54.200,00	Capítol 2	1.595.461,46
Capítol 3	1.237.210,16	Capítol 3	30.120,00
Capítol 4	253.898,07	Capítol 4	34.527,00
Capítol 5	14.712,89	Capítol 5	0,00
Capítol 6	0,00	Capítol 6	332.718,46
Capítol 7	95.250,00	Capítol 7	0,00
Total	3.084.344,68	Total	2.881.964,68

Superàvit no financer	202.380,00
------------------------------	-------------------

1.2. Càlcul dels ajustos SEC

Es realitzen els ajustos SEC següents:

Ajustos d'ingressos	2015
Recaptació	-7.256,18
PTE	0,00
Interessos	0,00
TOTAL	-7.256,18

Ajustos de despeses	2015
Compte 413	0,00
Interessos	0,00
Lísings	0,00
Execució d'aval	0,00
Aportacions de capital	0,00
Grau d'execució	-114.814,13
Pagament aplaçat	0,00
TOTAL	-114.814,13



AJUNTAMENT DEL PORT DE LA SELVA

CAP DE CREUS – ALT EMPORDÀ

1.3. Càlcul de la capacitat o necessitat de finançament

Per a determinar la capacitat de finançament partim del superàvit/dèficit no financer al qual li hem aplicat els ajustos calculats en punt anterior i obtenim una capacitat/necessitat de finançament consolidada d'acord amb el següent detall:

	2015
Ingressos no financers	3.084.344,68
Ajust d'ingressos	-7.256,18
Ingressos ajustats	3.077.088,50
Despeses no financeres	2.881.964,68
Ajust de despeses	-114.814,13
Despeses ajustades	2.767.150,55
Superàvit no financer	202.380,00
Ajustos	107.557,95
Capacitat de finançament	309.937,95

1.4. Anàlisi del compliment de l'objectiu d'estabilitat pressupostària

El pressupost general compleix amb l'objectiu d'estabilitat pressupostària per un import de tres-cents nou mil nou-cents trenta-set euros amb noranta-cinc cèntims (309.937,95 EUR)



AJUNTAMENT DEL PORT DE LA SELVA

CAP DE CREUS – ALT EMPORDÀ

2. Compliment de la regla de la despesa

2.1. Càlcul de la regla de la despesa

A fi de determinar, si en termes consolidats, l'ajuntament compleix amb la regla de la despesa, caldrà comparar l'import màxim establert a partir de la previsió de la liquidació del 2014 amb aquell que es desprèn del pressupost del 2015.

La despesa computable serà la no financera, exclosos els interessos del deute, la part de la despesa finançada amb fons finalistes procedents d'Administracions Públiques i transferències vinculades als sistemes de finançament de les Corporacions Locals i +/- els ajustos que estableix la "2a versió de la Guia per la determinació de la Regla de la despesa de l'article 12 de la Llei 2/2012 Orgànica d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera per a les Corporacions Locals", de la IGAE, a la qual aplicarem la taxa de referència de creixement del PIB a mig termini de l'economia espanyola (1,3%) i, si s'escau, afegirem els increments normatius amb caràcter permanent (i anàlogament les disminucions de recaptació avalades per canvis normatius) i les obligacions reconegudes netes finançades amb el superàvit de l'exercici 2013.

En el següent quadre es pot observar el detall dels càlculs a fi de comprovar si es compleix amb l'objectiu de la regla de la despesa.



AJUNTAMENT DEL PORT DE LA SELVA

CAP DE CREUS – ALT EMPORDÀ

		2014	2015
	Liquidació 1 a 7	2.875.644,47	2.881.964,68
	Interessos (sense comissions)	30.549,27	29.400,00
1	Suma de capítols 1 a 7 de despeses	2.845.095,20	2.852.564,68
2	AJUSTOS Càlcul despeses no financeres segons el SEC	0,00	-114.814,13
	(-) Venda de terrenys i altres inversions reals	0,00	0,00
	(+/-) Inversions realitzades per compte de la Corporació Local (6)	-	-
	(+/-) Execució d'Avalls	0,00	0,00
	(+) Aportacions de capital	0,00	0,00
	(+/-) Assumpció i cancel·lació de deutes	-	-
	(+/-) Despeses realitzades a l'exercici pendents d'aplicar al pressupost	0,00	0,00
	(+/-) Pagaments a socis privats realitzats en el marc de les Associacions públics privades	-	-
	(+/-) Adquisicions amb pagament aplaçat	0,00	0,00
	(+/-) Arrendament financer	0,00	0,00
	(+) Préstecs	-	-
	(-) Mecanisme extraordinari de pagament proveïdors 2012	-	-
	(-) Inversions realitzades per la Corporació local per compte d'una altra Administració Pública (7)	-	-
	(-) Grau d'execució		-114.814,13
	(+/-) Altres (Especificar) (5)	-	-
	(-) Despeses finançades amb superàvit	0,00	
3 (3=1-2)	Despeses no financeres termes SEC excepte interessos del deute	2.845.095,20	2.737.750,55
	(-) Pagaments per transferències (i altres operacions internes) a altres entitats que integren la Corporació Local (3)		
	(-) Despeses finançades amb fons finalistes procedents de la Unió Europea o d'altres Administracions públiques	-167.316,31	-120.340,00
	Unió Europea	94.876,83	0,00
	Estat	0,00	0,00
	Comunitat Autònoma	12.285,80	14.575,00
	Diputacions	60.153,68	105.765,00
	Altres Administracions Públiques	0,00	0,00
	(-) Transferències per fons dels sistemes de finançament (4)	0,00	0,00
	Total de Despesa computable de l'exercici	2.677.778,89	2.617.410,55
	Variació PIB	2.712.590,02	
	Modificacions normatives	0,00	
	Total despesa computable REGLA DE LA DESPESA	2.712.590,02	
	Marge d'incompliment		-95.179,47



AJUNTAMENT DEL PORT DE LA SELVA

CAP DE CREUS – ALT EMPORDÀ

2.2. Compliment de l'objectiu de la regla de despesa.

El pressupost, en termes consolidats, de l'ajuntament compleix la regla de la despesa, amb un marge de noranta-cinc mil cent setanta-nou euros amb quaranta-set cèntims (95.179,47 EUR).

3. Compliment de l'objectiu del deute públic:

3.1. Càlcul de la ràtio de deute viu

La LOEPSF (art. 13) estableix l'obligació de no sobrepassar el límit de deute públic que ha estat fixat en el 3,9% del PIB per a l'exercici 2015.

Atès que per a l'Administració Local no s'ha establert en termes d'ingressos no financers l'objectiu, resulta d'aplicació el que ja estableix el Text refós de la Llei reguladora de les Hisendes Locals en el seu article 53.

Per al càlcul del deute viu, s'han tingut en compte les dades dels ingressos corrents ajustats consolidats de l'últim exercici liquidat. Com que encara no s'ha liquidat l'exercici 2014, les dades utilitzades han estat les de la liquidació de l'exercici del 2013.

Per tant, el volum de deute viu estimat a 31/12/2015, en termes de percentatge sobre els ingressos corrents ajustats minorant els ingressos afectats és el següent:

	31/12/2015
Deute viu	1.119.710
Ingressos corrents ajustats	3.072.348
Rati de deute viu	36,44%

3.2. Compliment de l'objectiu de deute públic.

El nivell de deute és d'un 36,44 %, i per tant, està per sota del 110% dels ingressos corrents, límit previst segons l'article 53 del Text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals. Per la qual cosa, es compleix l'objectiu del deute públic.