



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

PRESSUPOST GENERAL

EXERCICI 2014



AJUNTAMENT DEL PORT DE LA SELVA

CAP DE CREUS – ALT EMPORDÀ

Econ.	Descripció	Previsions inicials	exercici 2013
1	IMPOSTOS DIRECTES	1.408.889,45	1.404.380,68
2	IMPOSTOS INDIRECTES	49.600,00	46.000,00
3	TAXES I ALTRES INGRESSOS	1.320.345,01	1.236.065,95
4	TRANSFERENCIES CORRENTS	215.916,00	285.565,00
5	INGRESSOS PATRIMONIALS	11.317,21	9.150,00
6	ALIENACIO D'INVERSIONS REALS	0,00	0,00
7	TRANSFERENCIES DE CAPITAL	215.912,23	25.000,00
9	PASSIUS FINANCERS	0,00	0,00
TOTAL INGRESSOS.-		3.221.979,90	3.006.161,63

Econ.	Descripció	Crèdit inicial	exercici 2013
1	DESPESES DE PERSONAL	945.393,06	890.793,94
2	DESPESES EN BENS CORRENTS I SERVEIS	1.601.445,41	1.609.648,44
3	DESPESES FINANCERES	50.352,00	43.398,00
4	TRANSFERENCIES CORRENTS	22.388,00	18.308,00
5	FONS DE CONTINGÈNCIA I ALTRES	0,00	14.883,00
6	INVERSIONS REALS	366.320,00	272.747,30
7	TRANSFERENCIES DE CAPITAL	0,00	2.500,00
9	PASIUS FINANCERS	236.081,43	153.882,95
TOTAL DESPESES.-		3.221.979,90	3.006.161,63

Àrea de despesa	Descripció	Crèdit inicial
0	DEUTE PÚBLIC.	285.933,43
1	SERVEIS PÚBLICS BÀSICS.	1.684.812,26
2	ACTUACIONS DE PROTECCIÓ I PROMOCIÓ SOCIAL.	80.297,58
3	PRODUCCIO DE BÉNS PÚBLICS DE CARÀCTER PREFERENT.	415.650,81
4	ACTUACIONS DE CARÀCTER ECONÒMIC.	350.188,60
9	ACTUACIONS DE CARÀCTER GENERAL.	405.097,22
TOTAL		3.221.979,90



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

Ingressos.-

Econ.	Descripció	Previsions inicials
11	Impostos sobre el capital.	1.383.289,45
13	Impost sobre les activitats econòmiques.	25.600,00
29	Altres impostos indirectes.	49.600,00
30	Taxes per la prestació de serveis públics bàsics.	966.174,00
31	Taxes per la prestació de serveis públics de caràcter social i preferent.	44.710,00
32	Taxes per la realització d'activitats de competència local. Taxes per la utilització privativa o l'aprofitament especial del domini	56.085,00
33	públic local.	109.368,00
34	Preus públics.	250,00
35	Contribucions especials.	90.000,00
36	Vendes.	1.840,00
38	Reintegraments d'operacions corrents.	4.118,01
39	Altres ingressos.	47.800,00
42	De l'Administració de l'Estat.	192.876,00
45	De comunitats autònomes.	8.525,00
46	D'entitats locals.	14.515,00
52	Interessos de dipòsits.	150,01
54	Rendes de béns immobles.	9.000,00
59	Altres ingressos patrimonials.	2.167,20
75	De comunitats autònomes.	120.662,23
76	D'entitats locals.	95.250,00

Despeses.-

Econ.	Descripció	Crèdit inicial
10	Òrgans de govern i personal directiu.	64.400,00
11	Personal eventual.	15.000,00
12	Personal funcionari.	64.594,31
13	Personal laboral.	585.846,56
14	Altres personal.	4.800,00
15	Incentius al rendiment.	3.260,00
16	Quotes, prestacions i despeses socials a càrrec de l'ocupador.	207.492,19
20	Arrendaments i cànons.	14.558,14
21	Reparacions, manteniment i conservació.	151.670,00
22	Material, subministraments i altres.	1.399.307,27
23	Indemnitzacions per raó del servei.	13.650,00
24	Despeses de publicacions.	6.200,00
25	Treballs realitzats per administracions públiques i altres entitats públiques.	16.060,00
31	De préstecs i altres operacions financeres en euros.	33.410,00



AJUNTAMENT DEL PORT DE LA SELVA

CAP DE CREUS – ALT EMPORDÀ

35	Interessos de demora i altres despeses financeres.	16.942,00
46	A entitats locals.	4.008,00
47	A empreses privades.	2.180,00
48	A famílies i institucions sense fins de lucre.	16.200,00
60	Inversió nova en infraestructures i béns destinats a l'ús general.	39.400,00
61	Inversions de reposició d'infraestructures i béns destinats a l'ús general.	144.000,00
62	Inversió nova associada al funcionament operatiu dels serveis.	101.920,00
63	Inversió de reposició associada al funcionament operatiu dels serveis.	81.000,00
91	Amortització de préstecs i d'operacions en euros.	236.081,43

Despeses per programa.-

Programa	Descripció	Crèdit inicial
01	Deute públic.	285.933,43
13	Seguretat i mobilitat ciutadana.	323.446,88
15	Habitatge i urbanisme.	90.458,32
16	Benestar comunitari.	1.235.192,61
17	Medi ambient.	35.714,45
22	Altres prestacions econòmiques a favor d'empleats.	70.497,58
23	Serveis socials i promoció social.	9.800,00
31	Sanitat.	7.210,00
32	Educació.	82.131,97
33	Cultura.	313.850,94
34	Esport.	12.457,90
41	Agricultura, ramaderia i pesca.	600,00
43	Comerç, turisme i petites i mitjanes empreses.	92.038,74
45	Infraestructures.	257.549,86
91	Òrgans de govern.	107.370,00
92	Serveis de caràcter general.	257.031,65
93	Administració financera i tributària.	40.695,57
	TOTAL	3.221.979,90



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

Annex de les inversions que s'han de fer durant l'exercici.

PRESSUPOST PER A L'EXERCICI DE 2014

Les inversions incloses en el Pressupost, a fer en l'exercici són:

Org.	Progr.	Econ.	Descripció	Import
sr	161	60900	1 Inversió nova / Xarxa abastament d'aigua	39.400,00
tu	453	61900	1 Inv. en reposició / Arranjament entrada ctra. de Llançà	139.000,00
ma	165	61900	1 Inv. en reposició / nou enllumenat camí de ronda	5.000,00
gv	134	62300	1 Maquinària, instal· tècniques i utilatge / estació meteorològica	680,00
sr	155	62300	1 Maquinària, instal· tècniques i utilatge / formigonera Brigada	640,00
cu	332	63200	1 Inv. Reposició funcionament serveis / edificis / Casa de cultura	78.000,00
en	321	62500	1 Mobiliari / compra material activitat psicomotricitat	600,00
jv	342	63200	1 Inv. en reposició / arranjament teulada del pavelló	3.000,00
ob	165	62700	1 Projectes complexos / enllumenat, xarxa aigua i altres a S'Aranella, Tamariua	100.000,00

PLANTILLA DE PERSONAL EXERCICI DE 2014.

	Grup / titulació mínima.	Places	Vacants / observacions
1.- Funcionaris.	d'habilitació estatal		
	Secretari – interventor	A1	1 (nivell C.D. 28)
	Escala d'administració especial – Subescala serveis especials.		
	Vigilants Municipals		
	Cap dels Vigilants	C2	1 (vacant)
	Vigilants	E	5 (vacants)
2.- Laborals	2.1.- Fixes		
	Tècnic/a Sup. Educació infantil	C1	1
	Tècnic/a auxiliar de Turisme	C1	1



AJUNTAMENT DEL PORT DE LA SELVA

CAP DE CREUS – ALT EMPORDÀ

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	5	Places a extingir
<u>Personal d'oficis no qualificats</u>			
- Peons Brigada d'obres		2	
- Jardiner		1	
- Personal de neteja		3	(3/4 jornada)
<u>Personal altres dependències i serveis.</u>			
- Auxiliar Biblioteca		1	(mitja jornada)
2.3.- temporals			
			Període
Vigilants Municipals d'estiu	2 - 3	9 mesos, període màxim total dels contractats	
Socorristes servei salvament platges	4	3 mesos	
Auxiliar admin. (Oficina Turisme)	1	3 mesos	
Brigada neteja de platges	2	2 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, 3 mesos estiu a temps complert)	



AJUNTAMENT DEL PORT DE LA SELVA

CAP DE CREUS – ALT EMPORDÀ

- PRINCIPI D'ESTABILITAT PRESSUPOSTÀRIA.

L'article 11.4 de la LOEPSF estableix que **les Corporacions Locals hauran de mantenir una posició d'equilibri o superàvit pressupostari.**

El pressupost general d'aquest Ajuntament per a l'exercici de 2014 s'ha elaborat sense dèficit inicial, i per tant, respectant aquest principi d'estabilitat pressupostària.

TOTAL INGRESSOS	3.221.979,90 EUR
TOTAL DESPESES	3.221.979,90 EUR
DIFERÈNCIA / SUPERÀVIT	0,00 EUR

I calculat aquest equilibri o superàvit pressupostari en termes del Sistema Europeu de Comptes Nacionals (SEC95), el resultat és el següent:

Ingressos SEC 95 (Cap. 1 a 7)	3.221.979,90
Despeses SEC 95 (Cap. 1 a 7)	2.985.898,47
Equilibri / superàvit.-	236.081,43

- REGLA DE LA DESPESA (ART. 12 LOEPSF)

El passat 28/06/2013, el Consell de Ministres va aprovar que la variació de la despesa computable per a les administracions públiques no podrà superar la taxa de creixement del PIB a mitjà termini, de conformitat amb aquest quadre:

2014	2015	2016
1,5%	1,7%	1,9%

En definitiva, la variació de la despesa computable de l'any 2014 (any n), respecte la de l'exercici 2013 (any n-1), no pot superar aquest U CINC PER CENT (1,5%).

I així, en el nostre cas, la regla de la despesa posa de manifest el següent:



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

REGLA DE DESPESA, SOBRE PREVISIÓ LIQUIDACIÓ PRESSUPOST, EXERCICI 2013

Despeses no financeres 2013, previsió liquidació (Cap. 1 a 7)	2.917.770,07
- despeses financeres 2013.-	-32.361,29
- despeses finançades amb fons finalistes, sobre estimació, ex. 2013.-	-170.465,05
Despesa computable, any n - 1, exercici 2013, segons previsió liquidació.-	2.714.943,73
DESPESA NO FINANCERA PRESSUPOST, ex. 2014 - Cap. 1 a 7	2.985.898,47
Menys (-) interessos del deute.-	-33.250,00
Menys (-)Despeses finançades amb fons finalistes.-	-190.662,23
DESPESA NO FINANCERA PRESSUPOST, ex. 2014 - Cap. 1-7 AJUSTADA.-	2.761.986,24
Taxa variació despesa computable	-1,70321%
Canvis normatius.-	
Augments de recaptació per canvis normatius (-)	-6.499,80
DESPESA NO FINANCERA PRESSUPOST, ex. 2014 - Cap. 1-7 REAJUSTADA.-	2.755.486,44
Taxa variació despesa computable	1,49332%
despesa computable amb increment del 1,5%, màxima exercici 2014	2.755.667,88

O en altre forma de presentació:



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

REGLA DE LA DESPESA		Liquidació Pressupost anterior (2013)	Pressupost actual (2014)
	(+/-)		
1r.- Càlcul dels Usos no financers del Cap 1 a 7 menys els interessos:			
Suma de les despeses dels Capítols I a VII	(+)	2.917.770,07	2.985.898,47
Descompte dels Interessos (-Total del Cap. 3 menys subconceptes 301,311,321,352,357 i 359)	(-)	-32.361,29	-33.250,00
TOTAL USOS NO FINANCERS , SENSE INTERESSOS:		2.885.408,78	2.952.648,47

2n. - Ajustos a l'anterior càlcul de Usos no financers segons el SEC:			
Alienació de terrenys i altres inversions reals:	(-)		
Inversions realitzades per compte d'una corporació local.	(+/-)		
Execució d'aval.	(+/-)		
Aportacions de capital.	(+)		
Assumpció i cancel·lació de deutes.	(+/-)		
Despeses realitzades en l'exercici pendents d'aplicar al pressupost.	(+/-)		
Pagaments a socis privats realitzats en el marc d'Associacions públics privades.	(+/-)		
Adquisicions amb pagament ajornat.	(+/-)		
Arrendament financer.	(+/-)		
Préstecs	(+)		
Mecanisme extraordinari de pagament proveïdors RD 4/2012.	(-)		
Inversions realitzades per la corporació local per compte d'altres administracions	(-)		
TOTAL USOS NO FINANCIER. SEGONS SEC, EXCLOSOS INTERESSOS.		0,00	0,00

3r. Ajustos a l'anterior càlcul de USOS no financers "per consolidacions"			
Pagaments per transferències internes a entitats que integren la pròpia Corporació Local (Ajustaments de consolidació interna)	(-)		
Despeses finançades amb fons finalistes de la Unió Europea o altres Administracions Públiques	(-)	-170.465,05	-190.662,23
Transferències per fons de sistemes de finançament de Diputacions Forals a la Comunitat Autònoma i les que realitzen els Cabildos als Ajuntaments Canaris	(-)		
SUBTOTAL DESPESA "AJUSTADA" COMPUTABLE DE L'EXERCICI 2014		-170.465,05	-190.662,23

4t.- Ajustos de les anteriors despeses consolidades "per modificacions Recaptació"			
Augments de recaptació per canvis normatius (art. 12.4)	(-)		-6.499,80
Disminucions de recaptació per canvis normatius (art. 12.4)	(+)		
TOTAL AJUSTOS DE RECAPTACIÓ		0,00	-6.499,80
SUBTOTAL DESPESA COMPUTABLE "REAJUSTADA"		2.714.943,73	2.755.486,44

Comprovació del compliment de la Regla de la despesa:		
Despesa computable en 2013 (segons liquidació, o estimació de liquidació si no està lliurada)	2.714.943,73	
Taxa de creixement del PIB, límit de creixement de la despesa 2014: +1,50% sobre 2013	1,00%	1,50%
Despesa computable 2014 (sense interessos després d'ajustos SEC sense consolidació i reajustos recaptació)		2.755.486,44
Límit de despesa autoritzable en 2014 (no pot excedir la despesa de 2013, incrementada en +1,5 %)		2.755.667,88
Comprovació que la despesa per 2014 no excedeix del límit de despesa autoritzada: (Si la diferència dona una quantitat positiva: COMPLEIX la regla de la despesa. Si dona negativa: INCOMPLEIX aquesta regla)		181,44
¿COMPLEIX O NO COMPLEIX LA REGLA DE LA DESPESA?		SI COMPLEIX



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

- MARC PRESSUPOSTARI.

El marc pressupostari que es formula per a l'exercici de 2014 i que es refereix als exercicis i període 2014-2015-2016, és el següent:

Ingressos/Despeses	Any 2014	% taxa variació 2015/2014	Any 2015	% taxa variació 2015/2016	Any 2016
Ingressos	3.221.979,90	-3,78%	3.100.037,42	1,67%	3.151.814,36
Corrents	3.006.067,67	2,16%	3.071.037,42	0,12%	3.074.814,36
Capital	215.912,23	-86,57%	29.000,00	165,52%	77.000,00
Financers	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
Despeses	3.221.979,90	-3,78%	3.100.037,42	1,67%	3.151.814,36
Corrents	2.619.578,47	0,12%	2.622.683,63	1,83%	2.670.660,41
Capital	366.320,00	-25,34%	273.500,00	0,95%	276.100,00
Financers	236.081,43	-13,65%	203.853,79	0,59%	205.053,95
Saldo operacions no financeres	236.081,43	-13,65%	203.853,79	0,59%	205.053,95
Ajustos càlcul SEC95	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
Capacitat o necessitat de finançament	236.081,43	-13,65%	203.853,79	0,59%	205.053,95
Deute viu a 31/12	1.269.251,32	-16,06%	1.065.397,53	-19,25%	860.343,95
A curt termini	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
A llarg termini	1.269.251,32	-16,06%	1.065.397,53	-19,25%	860.343,95
Ratio Deute viu/Ingressos corrents	0,42	-17,78%	0,35	-16,22%	0,28