



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

PRESSUPOST GENERAL

EXERCICI 2016



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

Econ.	Descripció	Previsions inicials	exercici 2015
1	IMPOSTOS DIRECTES	1.485.480,00	1.429.073,56
2	IMPOSTOS INDIRECTES	60.150,96	54.200,00
3	TAXES I ALTRES INGRESSOS	1.648.061,16	1.237.210,16
4	TRANSFERENCIES CORRENTS	245.202,51	253.898,07
5	INGRESSOS PATRIMONIALS	15.194,31	14.712,89
6	ALIENACIO D'INVERSIONS REALS	250.000,00	0,00
7	TRANSFERENCIES DE CAPITAL	90.777,85	95.250,00
9	PASSIUS FINANCERS	120.000,00	0,00
	TOTAL INGRESSOS.-	3.914.866,79	3.084.344,68

Econ.	Descripció	Crèdit inicial	exercici 2015
1	DESPESES DE PERSONAL	966.742,54	889.137,76
2	DESPESES EN BENS CORRENTS I SERVEIS	1.658.547,01	1.595.461,46
3	DESPESES FINANCERES	25.693,64	30.120,00
4	TRANSFERENCIES CORRENTS	31.527,00	34.527,00
5	FONS DE CONTINGÈNCIA I ALTRES		0,00
6	INVERSIONS REALS	891.845,13	332.718,46
7	TRANSFERENCIES DE CAPITAL	138.205,70	0,00
9	PASIUS FINANCERS	202.305,77	202.380,00
	TOTAL DESPESES.-	3.914.866,79	3.084.344,68

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



AJUNTAMENT DEL PORT DE LA SELVA

CAP DE CREUS – ALT EMPORDÀ

Prog.	Econ.	Crèdit inicial
01 Deute públic	3	25.193,64
01	9	202.305,77
13 Seguretat i mobilitat ciutadana	1	304.575,48
13	2	79.143,00
13	4	16.500,00
13	6	51.000,00
15 Vivenda i urbanisme	1	65.209,17
15	2	37.138,00
15	3	40,00
15	6	218.000,00
16 Benestar comunitari	2	1.093.063,03
16	6	491.945,13
17 Medi ambient	1	114.399,82
17	2	43.340,00
17	4	508,00
22 Altres prestacions econòmiques a/f empleats	1	44.340,00
23 Serveis socials i promoció social	2	8.626,98
23	4	1.000,00
24 Foment de l'ocupació	1	12.140,00
24	2	4.000,00
31 Sanitat	2	7.910,00
32 Educació	1	55.970,58
32	2	38.360,00
32	4	7.940,00
33 Cultura	1	64.818,04
33	2	129.370,00
33	4	1.850,00
33	6	2.000,00
34 Esport	2	11.145,00
34	6	32.000,00
43 Comerç, turisme i petites i mitjanes empreses	1	33.871,68
43	2	45.755,00
43	4	3.380,00
43	6	90.000,00
43	7	138.205,70
45 Infraestructures	2	6.008,00
49 Altres actuacions de caràcter econòmic	6	6.900,00
91 Òrgans de govern	1	39.600,00
91	2	31.690,00
92 Serveis de caràcter general	1	206.790,40
92	2	103.758,00
92	4	349,00
93 Administració financera i tributària	1	25.027,37
93	2	19.240,00
93	3	460,00
TOTAL.-		3.914.866,79



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

PLANTILLA DE PERSONAL EXERCICI DE 2016.

		Grup / titulació mínima.	Places	Vacants / observacions
1.- Funcionaris.	d'habilitació estatal			
	Secretari – interventor	A1	1	(nivell C.D. 28)
	Tresorer			
	Escala d'administració especial – Sotsescala serveis especials.			
	Vigilants Municipals			
	Cap dels Vigilants	C2	1	(vacant)
	Vigilants	E	5	(2 llocs vacants)
2.- Laborals	2.1.- Fixes			
	Tècnic/a Sup. Educació infantil	C1	1	(Per excedència, coberta interinament)
	Tècnic/a auxiliar de Turisme	C1	1	
	Encarregats i personal d'oficis qualificat			
	- Paleta, oficial 1ª	E	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 (per excedència, 1 plaça coberta interinament)
	<u>Vigilants Municipals, (a extingir)</u>	Certificat d'escolaritat	2	Places a extingir
	<u>Personal d'oficis no qualificats</u>			
	- Peons Brigada d'obres		3	
	- Agutzil – notificador – inspector obres		1	
	- Personal de neteja		3	(3/4 jornada)



AJUNTAMENT DEL PORT DE LA SELVA

CAP DE CREUS – ALT EMPORDÀ

<u>Personal altres dependències i serveis.</u>		
- Auxiliar Biblioteca	1	(mitja jornada)
<u>2.3.- temporals</u>		
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	5 mesos
Monitors casal d'estiu	2	2 mesos
<u>2.4.- Temporals a temps parcial</u>		
Monitora casal infantil	1	(mitja jornada)



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:

Ingressos	2016
Capítol 1	1.485.480,00
Capítol 2	60.150,96
Capítol 3	1.648.061,16
Capítol 4	245.202,51
Capítol 5	15.194,31
Capítol 6	250.000,00
Capítol 7	90.777,85
Total	3.794.866,79

Despeses	2016
Capítol 1	966.742,54
Capítol 2	1.658.547,01
Capítol 3	25.693,64
Capítol 4	31.527,00
Capítol 5	0,00
Capítol 6	891.845,13
Capítol 7	138.205,70
Total	3.712.561,02

Superàvit no financer	82.305,77
------------------------------	------------------

1.2. Càlcul dels ajustos SEC

Es realitzen els ajustos SEC següents:

Ajustos d'ingressos	2016
Recaptació	-3.949,22
PTE	0,00
Interessos	0,00
TOTAL	-3.949,22

Ajustos de despeses	2016
Compte 413	0,00
Interessos	0,00
Lísings	0,00
Execució d'avalis	0,00
Aportacions de capital	0,00
Grau d'execució	-257.435,02
Pagament aplaçat	0,00
TOTAL	-257.435,02

1.3. Càlcul de la capacitat o necessitat de finançament



AJUNTAMENT DEL PORT DE LA SELVA

CAP DE CREUS – ALT EMPORDÀ

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:

	2016
Ingressos no financers	3.794.866,79
Ajust d'ingressos	-3.949,22
Ingressos ajustats	3.790.917,57
Despeses no financeres	3.712.561,02
Ajust de despeses	-257.435,02
Despeses ajustades	3.455.126,00
Superàvit no financer	82.305,77
Ajustos	253.485,81
Capacitat de finançament	335.791,58

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 TRENTA-CINC MIL SETS-CENTS NORANTA-UN EUROS (*335.791,58 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 2015 amb aquell que es desprèn del pressupost del 2016.

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 "3a 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 (1,8%) 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 d'inversions financerament sostenibles finançades amb el superàvit de l'exercici 2015.

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

	2015	2016
Liquidació 1 a 7	2.607.941,00	3.712.561,02
Interessos (sense comissions)	24.577,00	24.973,64
Suma de capítols 1 a 7 de despeses	2.583.364,00	3.687.587,38
AJUSTOS Càlcul despeses no financeres segons el SEC	0,00	-507.435,02
(-) Venda de terrenys i altres inversions reals	0,00	-250.000,00
(+/-) 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		-257.435,02
(+/-) Altres (Especificar) (5)	-	-
(-) Despeses finançades amb superàvit	0,00	
Despeses no financeres termes SEC excepte interessos del deute	2.583.364,00	3.180.152,36
(-) 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	-59.099,32	-106.398,85
Unió Europea	0,00	0,00
Estat	0,00	0,00
Comunitat Autònoma	6.014,69	0,00
Diputacions	53.084,63	37.296,00
Altres Administracions Públiques	0,00	69.102,85
(-) Transferències per fons dels sistemes de finançament (4)	0,00	0,00
Total de Despesa computable de l'exercici	2.524.264,68	3.073.753,51
Variació PIB	2.569.701,44	
Modificacions normatives	33.756,00	
Total despesa computable REGLA DE LA DESPESA	2.603.457,44	
Marge d'incompliment		-470.296,06



AJUNTAMENT DEL PORT DE LA SELVA

CAP DE CREUS – ALT EMPORDÀ

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

El pressupost de l'ajuntament, en termes consolidats incompleix la regla de la despesa, amb un marge de QUATRE-CENTS SEIXANTA-VUIT MIL QUATRE-CENTS SEIXANTA-TRES EUROS AMB SETANTA-UN CÈNTIMS (468.463,71 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 3,4% del PIB per a l'exercici 2016.

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

Per tant, el volum de deute viu estimat a 31/12/2016, en termes de percentatge sobre els ingressos corrents ajustats minorant els ingressos afectats és el següent:

	31/12/2016
Deute viu	1.120.983
Ingressos corrents ajustats	3.187.707
Rati de deute viu	35,17%

3.2. Compliment de l'objectiu de deute públic.

El nivell de deute és d'un TRENTA-CINC AMB DISSET % (35,17%), i per tant, estaria 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.



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

4. Determinació del sostre de la despesa no financera del pressupost.

S'estableix un sostre de despesa no financera del pressupost de TRES MILIONS DOS-CENTS QUARANTA-QUATRE MIL NORANTA-SET EUROS AMB TRENTA-UN CÈNTIMS (3.244.097,31 EUR) el qual és coherent amb els objectius d'estabilitat pressupostària i regla de la despesa d'acord amb el següent detall:

	Despesa no financera
Capítol 1	966.742,54
Capítol 2	1.658.547,01
Capítol 3	25.693,64
Capítol 4	31.527,00
Capítol 5	0,00
Capítol 6	891.845,13
Capítol 7	138.205,70
Despesa no financera	3.712.561,02

Regla despesa liquidació 2015	2.605.289,79
Regla despesa pressupost 2016	3.073.753,51
marge compliment regla de la despesa	-468.463,71
marge compliment estabilitat	500.062,28

import màxim que pot augmentar el sostre de la despesa, sempre que hi hagi finançament	-468.463,71
--	-------------

SOSTRE DE DESPESA DEL PRESSUPOST	3.244.097,31
---	---------------------

5. Confecció de pla econòmic financer

Atès que s'incompleix la regla de la despesa l'ajuntament té l'obligació d'aprovar un pla econòmic financer.

El pla econòmic financer s'ha d'eleva al Ple en el termini màxim d'un mes des que es posi de manifest el desequilibri, i en el cas de les entitats locals no incloses en l'àmbit subjectiu dels articles 111 i 135 TRLRHL, el pla no requerirà cap aprovació addicional, s'haurà de trametre a l'òrgan competent de la tutela de la Comunitat Autònoma per a la seva aprovació.

El Ple disposa de dos mesos des de la presentació del pla per a la seva aprovació.