



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

PRESSUPOST GENERAL

EXERCICI 2017



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

Econ.	Descripció	Previsions inicials	exercici 2016
1	IMPOSTOS DIRECTES	1.564.943,67	1.485.480,00
2	IMPOSTOS INDIRECTES	98.000,00	60.150,96
3	TAXES I ALTRES INGRESSOS	1.805.631,56	1.648.061,16
4	TRANSFERENCIES CORRENTS	266.414,25	245.202,51
5	INGRESSOS PATRIMONIALS	14.528,00	15.194,31
6	ALIENACIO D'INVERSIONS REALS		250.000,00
7	TRANSFERENCIES DE CAPITAL	82.000,00	90.777,85
9	PASSIUS FINANCERS		120.000,00
	TOTAL INGRESSOS.-	3.831.517,48	3.914.866,79

Econ.	Descripció	Crèdit inicial	exercici 2016
1	DESPESES DE PERSONAL	937.435,15	966.742,54
2	DESPESES EN BENS CORRENTS I SERVEIS	1.751.544,20	1.658.547,01
3	DESPESES FINANCERES	13.845,00	25.693,64
4	TRANSFERENCIES CORRENTS	22.848,00	31.527,00
5	FONS DE CONTINGÈNCIA I ALTRES		
6	INVERSIONS REALS	925.845,13	891.845,13
7	TRANSFERENCIES DE CAPITAL		138.205,70
9	PASIUS FINANCERS	180.000,00	202.305,77
	TOTAL DESPESES.-	3.831.517,48	3.914.866,79

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

Prog.		Econ.	Crèdit inicial
01	Deute públic	3	13.320,00
01		9	180.000,00
13	Seguretat i mobilitat ciutadana	1	292.397,37
13		2	84.210,00
13		4	5.000,00
13		6	39.100,00
15	Vivenda i urbanisme	1	65.202,49
15		2	47.528,00



AJUNTAMENT DEL PORT DE LA SELVA

CAP DE CREUS – ALT EMPORDÀ

15		3	40,00
15		6	42.000,00
16	Benestar comunitari	2	1.096.161,00
16		6	509.945,13
17	Medi ambient	1	118.686,00
17		2	61.640,00
17		4	528,00
17		6	71.000,00
23	Serveis socials i promoció social	2	8.910,00
23		4	3.200,00
24	Foment de l'ocupació	1	10.150,00
24		2	2.000,00
31	Sanitat	2	6.160,00
32	Educació	1	74.107,97
32		2	40.900,00
32		4	9.400,00
33	Cultura	1	66.817,92
33		2	173.277,20
33		4	1.920,00
33		6	54.500,00
34	Esport	2	14.200,00
34		6	10.000,00
	Comerç, turisme i petites i mitjanes empreses		
43		1	35.229,54
43		2	44.250,00
43		4	2.450,00
43		6	94.600,00
45	Infraestructures	2	3.808,00
45		6	55.000,00
91	Òrgans de govern	1	39.600,00
91		2	31.530,00
91		6	1.200,00
92	Serveis de caràcter general	1	210.142,07
92		2	118.010,00
92		4	350,00
92		6	48.500,00
93	Administració financera i tributària	1	25.101,79
93		2	18.960,00
93		3	485,00

TOTAL PRESSUPOTS DE DESPESES.-

3.831.517,48



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

PLANTILLA DE PERSONAL
EXERCICI DE 2017.

		Grup / titulació mínima.	Places	Vacants / observacions
1.- Funcionaris.	d'habilitació estatal			
	Secretari – interventor	A1	1	(nivell C.D. 28)
	Tresorer			A cobrir amb acumulació o d'altres formes
	Escala d'administració especial – Sots escala serveis especials.			
	Vigilants Municipals			
	Cap dels Vigilants	C2	1	(vacant)
	Vigilants	E	5	
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>Personal d'oficis no qualificats</u>			
	- Peons Brigada d'obres		3	
	- Agutzil – notificador – inspector obres		1	
	- Personal de neteja		3	(3/4 jornada)
	<u>Personal altres dependències i</u>			



AJUNTAMENT DEL PORT DE LA SELVA

CAP DE CREUS – ALT EMPORDÀ

<u>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	5	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	2017
Capítol 1	1.564.943,67
Capítol 2	98.000,00
Capítol 3	1.805.631,56
Capítol 4	266.414,25
Capítol 5	14.528,00
Capítol 6	0,00
Capítol 7	82.000,00
Total	3.831.517,48

Despeses	2017
Capítol 1	937.435,15
Capítol 2	1.751.544,20
Capítol 3	13.845,00
Capítol 4	22.848,00
Capítol 5	0,00
Capítol 6	925.845,13
Capítol 7	0,00
Total	3.651.517,48

Superàvit no financer	180.000,00
------------------------------	-------------------

1.2. Càlcul dels ajustos SEC

Es realitzen els ajustos SEC següents:

Ajustos d'ingressos	2017
Recaptació	-30.025,71
PTE	0,00
Interessos	0,00
TOTAL	-30.025,71

Ajustos de despeses	2017
Compte 413	0,00
Interessos	0,00
Lísings	0,00
Execució d'avalis	0,00
Aportacions de capital	0,00
Grau d'execució	-381.840,62
Pagament aplaçat	0,00
TOTAL	-381.840,62



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:

	2017
Ingressos no financers	3.831.517,48
Ajust d'ingressos	-30.025,71
Ingressos ajustats	3.801.491,77
Despeses no financeres	3.651.517,48
Ajust de despeses	-381.840,62
Despeses ajustades	3.269.676,86
Superàvit no financer	180.000,00
Ajustos	351.814,91
Capacitat de finançament	531.814,91

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 CINQ-CENTS TRENTA-UN MIL VUIT-CENTS CATORZE EUROS AMB NORANTA-UN CÈNTIMS (*531.814,91 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 2016 amb aquell que es desprèn del pressupost del 2017.

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 (2,1%) i, si s'escau, afegirem els increments normatius amb caràcter permanent (i anàlogament les disminucions de recaptació avalades per canvis normatius).

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

	2016	2017
Liquidació 1 a 7	3.198.785,20	3.651.517,48
Interessos (sense comissions)	19.707,61	11.200,00
Suma de capítols 1 a 7 de despeses	3.179.077,59	3.640.317,48
AJUSTOS Càlcul despeses no financeres segons el SEC	0,00	-381.840,62
(-) 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		-381.840,62
(+/-) Altres (Especificar) (5)	-	-
(-) Despeses finançades amb superàvit	0,00	
Despeses no financeres termes SEC excepte interessos del deute	3.179.077,59	3.258.476,86
(-) 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	-103.523,50	-113.456,21
Unió Europea	0,00	0,00
Estat	0,00	0,00
Comunitat Autònoma	28.065,91	28.065,91
Diputacions	75.457,59	85.390,30
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	3.075.554,09	3.145.020,65
Variació PIB	3.140.140,73	
Modificacions normatives	23.250,00	
Total despesa computable REGLA DE LA DESPESA	3.163.390,73	
Marge de compliment		18.370,08



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 compleix la regla de la despesa, amb un marge de DIVUIT MIL TRES-CENTS SETANTA EUROS AMB VUIT CÈNTIMS (18.370,08 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 cada exercici es determina per a cada administració pública.

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 establia 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 31/12/2017, en termes de percentatge sobre els ingressos corrents ajustats minorant els ingressos afectats és el següent:

	31/12/2017
Deute viu	507.000
Ingressos corrents ajustats	3.184.017
Rati de deute viu	15,92%

3.2. Compliment de l'objectiu de deute públic.

El nivell de deute és d'un QUINZE AMB NORANTA DOS % (15,92%), 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 SIS-CENTS SEIXANTA-NOU MIL VUIT-CENTS VUITANTA-SET EUROS AMB CINQUANTA-SIS CÈNTIMS (3.669.887,56 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	937.435,15
Capítol 2	1.751.544,20
Capítol 3	13.845,00
Capítol 4	22.848,00
Capítol 5	0,00
Capítol 6	925.845,13
Capítol 7	0,00
Despesa no financera	3.651.517,48

Regla despesa liquidació 2016	3.163.390,73
Regla despesa pressupost 2017	3.145.020,65
marge compliment regla de la despesa	18.370,08
marge compliment estabilitat	531.814,91

import màxim que pot augmentar el sostre de la despesa, sempre que hi hagi finançament	18.370,08
--	-----------

SOSTRE DE DESPESA DEL PRESSUPOST	3.669.887,56
---	---------------------