



El Vallès Oriental
Consell Comarcal

Exp. 3

Transferències de crèdit

Decret Gerència 139/2016 de 10 de febrer

MODIFICACIÓ NÚMERO 2	DESPESES	INGRESSOS
ampliació jornada	18.136,97 €	18.136,97 €
170.00.120.01 MAT: retribucions bàsiques	6.517,74 €	
170.00.121.00 MAT complement destí	2.791,18 €	
170.00.121.01 MAT complement específic	4.621,82 €	
170.00.160.00 MAT assegurances socials.	4.206,23 €	
462.026 Aportació ajuntaments		18.136,97 € x ✓
SSAD Canovelles	34.112,89 €	34.112,90 €
231.02.120.01 EBASP: retribucions bàsiques	10.783,75 €	
231.02.120.06 EBASP triennis	1.902,33 €	
231.02.121.00 EBASP complement destí	4.651,97 €	
231.02.121.01 EBASP complement específic	7.703,03 €	
231.02.160.00 EBASP assegurances socials.	8.196,01 €	
231.02.226.99 EBASP despeses diverses	875,80 €	
462.00.24 Aportació finançament EBASP		34.112,90 € x ✓
substitució maternitat	13.144,96 €	13.144,96 €
231.02.131.00 Personal laboral temporal	13.144,96 €	
462.0024 Aportació Ajuntaments		13.144,96 €
Ajut extraordinaria emergència social	82.867,00 €	82.867,00 €
231.00.131.00 PSI: Personal laboral temporal	24.452,50 €	
231.00.160.00 PSI: Assegurances socials	8.010,51 €	
231.00.227.06 PSI: Estudis i treballs tècnics	50.403,99 €	
4610059 XBMQ: Ajut extraordinari d'emergència social		82.867,00 € x ✓
EMO 204/2015	238.513,38 €	238.513,38 €
323.12.226.99 Despeses diverses	1.279,13 €	
323.12.131.00 Personal laboral temporal	158.459,99 €	
323.12.160.00 Assegurances socials	53.814,26 €	
323.12.227.06 Formació	24.960,00 €	
4505047 SOC: EMO 204/2015		230.743,61 €
4620072 AJTS: EMO 204/2015		7.769,77 €
EMO 244/2015	209.380,40 €	209.380,40 €
323.13.131.00 Personal laboral temporal	154.786,85 €	
323.13.160.00 Assegurances socials	52.073,55 €	
323.13.227.06 Formació	2.520,00 €	
4505048 SOC: EMO 244/2015		203.832,39 €
4620073 AJUNTAMENTS: EMO 244/2015		5.548,01 €
Conveni CPGR assessor jurídic	44.477,50 €	44.477,50 €
4620044 CPGR: Conveni assessor jurídic		44.477,50 € x ✓
920.00.131.00 PSI: Personal laboral temporal	26.446,75 €	
920.00.160.00 PSI: Assegurances socials	8.243,50 €	
920.00.227.06 Estudis i treballs tècnics	9.787,25 €	
Total general	640.633,10 €	640.633,11 €

NCGAP: relació documents numero:

103/2016



①

PROPOSTA D'AMPLIACIÓ DE LA JORNADA LABORAL D'UNA PERSONA A L'ÀREA DE MEDI AMBIENT I TERRITORI

1. El senyor Jordi Alabau Corbera, enginyer industrial, és funcionari interí del Consell Comarcal, amb una dedicació de mitja jornada.
2. El 5 de novembre de 2015 l'Ajuntament de Sant Antoni de Vilamajor va sol·licitar al Consell Comarcal assistència tècnica de medi ambient i enginyeria per a l'any 2016 a raó de 14 hores setmanals. D'acord amb aquesta petició, el Consell Comarcal i l'Ajuntament han subscrit un conveni de col·laboració per a la prestació d'assistència partir de l'1 de gener de 2016.
3. El 18 de novembre de 2015 el Ple del Consell Comarcal del Vallès Oriental del Vallès Oriental va aprovar el pressupost de despeses i ingressos per a l'any 2016.

En el pressupost d'ingressos hi consta la partida pressupostària 2016/462.026 per un import de 235.376,91 euros corresponents a l'assistència tècnica de diversos ajuntaments de la comarca:

Ajuntament	Dedicació efectiva (hores setmanals)	Modalitat	Import anual (euros)
Bigues i Riells	31	Medi ambient	40.160,43 €
Campins	3	Medi ambient	3.886,49 €
Cànoves i Samalús	4	Medi ambient	5.181,99 €
Castellcir	1,5	Medi ambient	1.943,25 €
Castellterçol	7	Medi ambient	9.068,48 €
Les Franqueses del Vallès	3,5	Medi ambient	4.534,24 €
Martorelles	14	Medi ambient	18.136,97 €
Montornès del Vallès	14	Medi ambient	18.136,97 €
Sant Fost de Campsentelles	18	Medi ambient	23.318,96 €
Sant Quirze Safaja	4	Medi ambient	5.181,99 €
Santa Maria de Martorelles	2	Medi ambient	2.591,00 €
Tagamanent	2	Medi ambient	2.591,00 €
Vallromanes	14	Medi ambient	18.136,97 €
Castellcir	4	Arquitectura tècnica	5.180,60 €
Santa Eulàlia de Ronçana	20	Arquitectura tècnica	25.903,02 €
Campins	3	Arquitectura	4.315,35 €
Tagamanent	7	Arquitectura	10.069,14 €
Lliçà d'Amunt	21	Arquitectura	30.207,43 €
Santa Maria de Martorelles	4,75	Arquitectura	6.832,63 €
TOTAL	177,75		235.376,91 €



4. El 18 de nombre de 2015 el Ple del Consell Comarcal del Vallès Oriental del Vallès Oriental per urgència II es va aprovar el conveni per regular la prestació d'assistència tècnica de medi ambient i enginyeria amb l'Ajuntament de Sant Antoni de Vilamajor per un import total de 18.136,97 euros
5. El servei d'assistència tècnica municipal en matèria de medi ambient i enginyeria servei s'empara en la competència del Consell Comarcal per assessorar els municipis mitjançant la prestació d'assistència tècnica, jurídica i econòmica, d'acord amb els articles 25 i 28 del Decret legislatiu, 4/2003, de 4 de novembre, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei de l'organització comarcal de Catalunya.

Pe tot això, PROPOSO:

1. Ampliar la dedicació del senyor Jordi Alabau Corbera a jornada completa, amb les mateixes condicions laborals i tasques, de manera que passi a percebre la retribució en sou brut mensual següent:

Sou base:	968,57 euros
Complement de destí:	398,74 euros
Complement específic:	660,26 euros

2. Modificar el pressupost per a l'exercici 2016 mitjançant expedient de generació de crèdit a càrrec de les aplicacions pressupostàries:

Pressupost despeses

170.00.120.01 MAT: retribucions bàsiques	6.517,74 €
170.00.121.00 MAT complement destí.....	2791,18
170.00.121.01 MAT complement específic	4.621,82
170.00.160.00 MAT assegurances socials.....	4.206,23 €

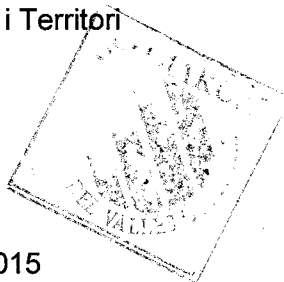
Pressupost ingressos

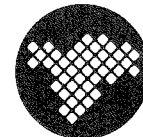
462.026 Aportació ajuntaments	18.136,97 €
-------------------------------------	-------------

El cap de l'Àrea de Medi Ambient i Territori

Jaume Viure i Ribas

Granollers, 23 de desembre de 2015





2

INFORME DE L'ÀREA DE POLÍTIQUES SOCIALS I D'IGUALTAT EN RELACIÓ AMB LA CONTRACTACIÓ D'UN/A TREBALLADORA SOCIAL PROFESSIONAL DE REFERÈNCIA DELS SERVEIS SOCIALS D'ATENCIÓ DOMICILIÀRIA- SSAD CANOVELLES**Relació de fets**

1. L'Àrea Bàsica de Serveis Socials la conformen els municipis de menys de 20.000 habitants de la comarca. Les competències dels municipis en matèria de serveis socials queden previstes a l'apartat primer de l'article 31 de la Llei 12/2007, d'11 d'octubre, de serveis socials, en endavant LSS.

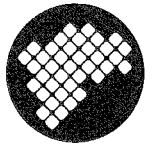
L'apartat segon de l'article 31 de la LSS preveu que les comarques supleixen els municipis de menys de vint mil habitants en la titularitat de les competències pròpies dels serveis socials bàsics que aquests municipis no estiguin en condicions d'assumir directament o mancomunadament.

L'article 34 de la LSS estableix que les àrees bàsiques de serveis socials són la unitat primària de l'atenció social als efectes de la prestació dels serveis socials bàsics.

2. El treball que es porta a terme com Àrea Bàsica de Serveis Socials gira entorn dels eixos següents:
 - Avançar en la igualtat de drets i condicions d'accés als recursos i els serveis dels ciutadans de la comarca. (consens en instruments de valoració, ajuts de menjador, SAD, prestacions econòmiques..)
 - Promoure la prestació de serveis. Compartir serveis amb la finalitat d'optimitzar recursos.
 - Avançar en la qualitat de l'atenció al ciutadà/na en la millora dels serveis prestats. Incorporació de la gestió per processos com un instrument de millora.
3. El Servei d'Ajuda a Domicili, és un servei inclòs als Serveis Socials Bàsics. La prestació del SAD s'inicia l'any 2008. El 16 de març de 2015 es va emetre informe de l'evolució del Servei D'Ajuda a Domicili que presta el Consell. Entre d'altres a l'informe s'exposava l'ascendent evolució del servei, amb l'augment de municipis als quals es presta el servei i com a conseqüència l'increment d'hores de prestació, segons el detall següent:

	2008	2011	2014	2015 previsió
Hores totals realitzades	7.679,25	30.449,00	34.089,42	50.954,00
Municipis de gestió de SAD	8	14	16	19

4. La Junta de Govern Local de l'Ajuntament de Canovelles del 20 d'octubre de 2015 (registre d'entrada 2015/4521 de 26 d'octubre) manifesta la voluntat d'adhesió al servei d'ajuda a domicili del Consell Comarcal del Vallès Oriental i també la contractació d'una treballadora social, professional de referència dels Serveis socials d'atenció domiciliària-SSAD, amb les funcions següents
 - a) Valoració, diagnòstic, intervenció i seguiment dels serveis d'atenció domiciliària corresponents al servei d'ajuda a domicili i al servei de les tecnologies de suport i cura.
 - b) Valoració, diagnòstic i seguiment de les prestacions corresponents a les ajudes per a l'adaptació d'habitatges per a persones amb discapacitat i a les ajudes per a l'autonomia personal i la comunicació.
5. El Ple del Consell Comarcal de 20 de gener de 2016 va aprovar el Conveni entre el Consell Comarcal i l'Ajuntament de Canovelles de col·laboració en l'àmbit dels serveis d'atenció domiciliària i en les prestacions tecnològiques corresponents a les ajudes per a l'adaptació d'habitatges per a persones amb discapacitat i a les ajudes per a l'autonomia personal i la comunicació.
6. La Comissió de Govern de 20 de gener de 2016 va aprovar l'expedient ordinari de contractació i la convocatòria de la licitació mitjançant procediment obert per a l'adjudicació del contracte per a la prestació del servei d'ajuda a domicili al municipi de Canovelles.
7. El 2 de febrer de 2016 i registre d'entrada 2016/419, l'Ajuntament de Canovelles ha fet arribar la notificació de l'acord que el Ple va adoptar en sessió ordinària celebrada el dia 28 de gener de 2016, i per la qual l'Ajuntament ha aprovat el contingut i la signatura del conveni per a la prestació del servei d'ajuda a domicili entre el Consell Comarcal del Vallès Oriental i l'Ajuntament de Canovelles.
8. El pacte dos apartat 1 del Conveni, estableix les obligacions que contrau el Consell Comarcal. Entre d'altres estableix:
 - a) Participar i col·laborar amb l'AJUNTAMENT en la valoració, diagnòstic, intervenció i seguiment dels serveis d'atenció domiciliària corresponents al servei d'ajuda a domicili i al servei de les tecnologies de suport i cura.
 - b) Participar i col·laborar amb l'AJUNTAMENT en la valoració, diagnòstic i seguiment de les prestacions corresponents a les ajudes per a l'adaptació d'habitatges per a persones amb discapacitat i a les ajudes per a l'autonomia personal i la comunicació.
9. L'apartat 1 del pacte novè estableix que el Conveni entra en vigor l'1 de març i és vigent fins el 31 de desembre de 2020.
10. L'apartat 2 del pacte novè estableix que *,"nogensmenys, l'inici de la prestació del servei d'ajuda a domicili requereix la formalització d'un contracte entre el CONSELL COMARCAL i l'adjudicatari del servei que inclogui el municipi de Canovelles, essent la data prevista d'inici de la prestació el 8 de maig de 2016"*.



11. En relació als cost econòmic de les funcions descrites al punt 7 d'aquest informe, l'apartat 1 del punt quart del Conveni estableix que l'Ajuntament ha d'abonar al Consell Comarcal la quantitat de trenta-quatre mil cent dotze euros amb noranta cèntims (34.112,90 €) pel període comprès entre l'1 de març de 2016 al 31 de desembre de 2016.

Per tot el que s'ha exposat, PROPOSO

1. Iniciar el procés de selecció i de contractació a efectes 1 de març de 2016, d'un/a treballador/a social a jornada completa per a la gestió dels Serveis socials d'atenció domiciliària- SSAD, amb les funcions següents:
 - a) Valoració, diagnòstic, intervenció i seguiment dels serveis d'atenció domiciliària corresponents al servei d'ajuda a domicili i al servei de les tecnologies de suport i cura.
 - b) Valoració, diagnòstic i seguiment de les prestacions corresponents a les ajudes per a l'adaptació d'habitatges per a persones amb discapacitat i a les ajudes per a l'autonomia personal i la comunicació.
2. Iniciar l'expedient de modificació de crèdit del pressupost per a l'exercici 2016, mitjançant expedient de generació de crèdit a càrrec de les partides pressupostàries que es detallen per poder dur a terme una contractació a partir de l'1 de març de 2016 per un import total de 34.112,90 €:

Pressupost despeses

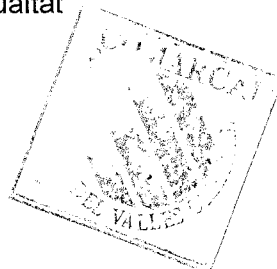
231.02.120.01 EBASP: retribucions bàsiques.....	10.783,75 €
231.02.120.06 EBASP triennis.....	1.902,33 €
231.02.121.00 EBASP complement destí.....	4.651,97 €
231.02.121.01 EBASP complement específic.....	7.703,03 €
231.02.160.00 EBASP assegurances socials.....	8.196,01 €
231.02.160.00 EBASP despeses diverses.....	875,80 €

Pressupost ingressos

462.00.24 Aportació finançament EBASP.....	34.112,90 €
--	-------------

La cap de l'Àrea de Polítiques Socials i d'Igualtat

Montserrat Rossinés i Bayó
Granollers, 3 de febrer de 2016



ORIGINAL PIU

Laboral

8/2/16

LAURA HERNANDEZ

Any:	2016
Periode:	01-03 a 31-12
Categoria	A2
Nivell Destí	18

Salari periode:	24.012,42 €
Costos Seguretat Social	7.856,30 €

COST TOTAL EMPRESA	31.868,72 €
---------------------------	--------------------

SOU BRUT MENSUAL

Base	968,57 €
Destí	398,74 €
Triennis	70,24 €
Específic (E12)	660,26 €

Sou brut mensual	2.097,81 €
------------------	-------------------

COSTOS EMPRESA MENSUALS

Cost empresa SS EMPRESA	785,63 €
-------------------------	----------

Cost empresa mensual	785,63 €
----------------------	-----------------

CÀLCUL COSTOS EMPRESA PERIODE

	sou mes	cost empresa
març	2.097,81 €	785,63 €
abril	2.097,81 €	785,63 €
maig	2.097,81 €	785,63 €
juny	2.097,81 €	785,63 €
extra juny	1.217,72 €	- €
juliol	2.097,81 €	785,63 €
agost	2.097,81 €	785,63 €
setembre	2.097,81 €	785,63 €
octubre	2.097,81 €	785,63 €
novembre	2.097,81 €	785,63 €
desembre	2.097,81 €	785,63 €
extra desembre	1.816,60 €	- €
TOTAL PERIODE	24.012,42 €	7.856,30 €



INFORME DE L'ÀREA DE POLÍTIQUES SOCIALS I D'IGUALTAT EN RELACIÓ AMB LA CONTRACTACIÓ D'UNA TREBALLADORA SOCIAL

RELACIÓ DE FETS

1. El 29 de desembre de 2015, la cap de l'Àrea de Polítiques Socials i d'Igualtat va emetre un informe relatiu a la necessitat de cobrir la baixa per maternitat d'una treballadora social de l'Àrea Bàsica de Serveis Socials Resta de Municipis en funcions de gestora PIA per tots els conceptes que es puguin donar (IT, maternitat, lactàncies, excedències...) per tal de donar continuïtat als serveis i programes inclosos al contracte programa 2012-2015, segons el detall següent:
 - Fitxa 1. Serveis socials bàsics: professionals dels equips bàsics, serveis d'atenció domiciliaria, referents comunitaris, ajuts d'urgència social i projectes específics.
2. El 21 de desembre de 2015 es va signar l'Acord marc entre el Departament de Benestar Social i Família, l'Associació Catalana de Municipis i Comarques i la Federació de Municipis de Catalunya que recull els criteris generals per al nou Contracte - Programa per al període 2016-2019. Aquest Acord Marc entre d'altres:

...../Hi ha però, reptes que fins ara no s'han arribat a assolir plenament, com pot ser el ple desplegament dels Equips Bàsics de Serveis Socials (en endavant EBAS) i dels Equips d'Atenció a la Infància i Adolescència (en endavant EAI/A) o un avenç significatiu del sistema d'avaluació dels serveis. Cal continuar treballant plegats per aconseguir aquestes fites i d'altres que es puguin acordar en endavant.

Les dificultats socioeconòmiques dels últims anys han provocat un creixement de demanda de serveis socials i polítiques de benestar que ha resultat difícil atendre amb les disponibilitats d'anys anteriors.

Ha calgut créixer en serveis i recursos, precisament en moments que les administracions públiques estaven obligades a moure's en escenaris de contenció de la despesa. Ha calgut, doncs, marcar noves prioritats respecte el que s'havia acordat per al període quadriennal. Prioritats orientades totes elles a cobrir les necessitats bàsiques de les persones i de les famílies que es trobaven en situacions de major vulnerabilitat. Això ha suposat un esforç compartit però molt especialment, dels i les professionals dels EBAS que cada dia atenen des de la immediatesa, aquestes persones. És precisament per aquesta situació de dificultat socioeconòmica, que s'ha requerit cada vegada més la seva actuació no només per atendre un major volum de persones sinó també per una intervenció més integral.

És per tot això que cal prioritzar les accions del CP 2016-2019 que incideixen directament en els professionals dels EBAS els quals actuen de porta d'entrada al sistema de serveis social.

Les tres institucions signatàries del present Acord volen deixar constància expressa del reconeixement envers cadascun i cadascuna d'aquests/es professionals.../

El Contracte – Programa 2016-2019 no s'ha signat, inicialment, es preveu la signatura el mes d'abril de 2016

3. El finançament dels treballadors socials de l'Àrea Bàsica de Serveis Socials Resta de Municipis en funcions de gestora PIA prové:
 - De la fitxa 1 professionals dels equips bàsics d'atenció social del Contracte programa
 - Dels ajuntaments de l'Àrea Bàsica de Serveis Socials Resta de Municipis (ABSS) en els que desenvolupen les funcions de gestors PIA
4. Maria Cruz Servan Mestre, treballadora social de l'ABSS, ha informat que preveu una baixa per IT a partir de l'1 de març de 2016, prèvia a la maternitat.
5. És necessari cobrir per urgència la baixa per IT de Maria Cruz Servan Mestre amb anterioritat a la data que es produirà la de maternitat per tal de fer un traspàs de la feina a portar a terme i així poder donar continuïtat amb tota normalitat a la gestió dels PIAs. Així mateix, posteriorment, si s'escau s'haurà de cobrir la baixa per maternitat i la compactació de la lactància.
6. El cost previst de la substitució i de la baixa per IT és de 18.450,56 € amb càrrec a la partida 231.02.131.00 i 6.049,97 € amb càrrec a la partida 231.02.160.00 del pressupost general d'ingressos i despeses del Consell Comarcal de 2016. Es preveu un cost real de 13.144,96 € un cop descomptat l'estalvi de la Seguretat Social.

Per tot el que s'ha exposat,

PROPOSO

1. Que es cobreixi per urgència la baixa per IT de Maria Cruz Servan Mestre amb anterioritat a la data que es produirà la de maternitat per tal de fer un traspàs de la feina a portar a terme i així poder donar continuïtat amb tota normalitat a la gestió dels PIAs. Així mateix, posteriorment, si s'escau s'haurà de cobrir la baixa per maternitat i la compactació de la lactància.
2. Que es modifiqui el pressupost de despeses per un import total de 13.144,96 euros que correspon a la diferència entre la previsió del cost i l'estalvi de la seguretat social, amb càrrec a les partides pressupostàries:

Pressupost despeses

231.02.131.00 Personal laboral temporal..... 13.144,96 €

Pressupost ingressos

462.0024 Aportació Ajuntaments 13.144,96 €

La cap de l'Àrea de Polítiques Socials i d'Igualtat


Montserrat Rossinés i Bayó

Granollers, 8 de febrer de 2016

*Persones i valors
original*

9/2/16

Substitució Ma Cruz Servan (Maternitat)

Any:	2016
Periode:	12 mesos
Categoria	A2
Nivell Destí	16

Salari periode:	18.450,56 €
Costos Seguretat Social	6.049,97 €
Quitança	150,00 €

COST TOTAL EMPRESA	24.650,52 €
---------------------------	--------------------

SOU BRUT MENSUAL

Base	968,57 €
Destí	353,43 €
Triennis	140,48 €
Específic (E7)	565,33 €

COSTOS EMPRESA MENSUALS

Cost empresa SS EMPRESA	759,41 €
-------------------------	----------

Sou brut mensual	2.027,81 €
------------------	-------------------

Cost empresa mensual	759,41 €
----------------------	-----------------

CÀLCUL COSTOS EMPRESA PERIODE

	sou mes	cost empresa
gener		
febrer	1.013,91 €	379,71 €
març	2.027,81 €	759,41 €
abril	2.027,81 €	759,41 €
maig	2.027,81 €	759,41 €
juny	2.027,81 €	759,41 €
extra juny	1.300,43 €	- €
juliol	2.027,81 €	759,41 €
agost	2.027,81 €	759,41 €
setembre	2.027,81 €	759,41 €
octubre	946,31 €	354,39 €
novembre		
desembre		
extra desembre	995,24 €	

TOTAL PERIODE	18.450,56 €
----------------------	--------------------

6.049,97 €

ESTALVI M CRUZ MATERNITAT (18 SETMANES)	8.807,56 €
BAIXA IT PRIMERS 21 DIES	498,00 €
RESTA DIES BAIXA IT	2.200,00 €
Total	11.505,56 €

COST
13.144,96 €



Informe de l'Àrea de Polítiques Socials i Igualtat sobre la subvenció destinada a finançar l'actuació "ajut extraordinari d'emergència social"

Relació de fets

1. El Consell Comarcal del Vallès Oriental és l'Àrea Bàsica resta de municipis del Vallès Oriental, la conformen els municipis de menys de 20.000 habitants del Vallès Oriental.
2. El 6 de novembre de 2015 amb registre de sortida 2015/4440, el Consell comarcal sol·licita una subvenció per col·laborar en el finançament de l'actuació ajut extraordinari d'emergència social per un import de 85.000 €.
3. El 7 de gener de 2016, amb registre d'entrada 2016/43 el Consell Comarcal rep la notificació de la Diputació de Barcelona d'atorgament d'una subvenció per un import de vuitanta-dos mil vuit-cents seixanta set euros (82.867,00 €) destinada a finançar l'actuació "ajut extraordinari d'emergència social" d'acord amb l'apartat c) de l'article 15.1 de l'Ordenança General de Subvencions de la Diputació de Barcelona.
4. Les despeses que es volen imputar a aquesta subvenció son:
 1. Projectes socioeducatius
 2. Eina SAD
 3. Eina AM
 4. Ajuts de Menjador
 5. Finançament professionals i suport administratiu de l'Àrea de Polítiques Socials serveis socials, suport administratiu

Per tot això PROPOSO:

Modificar el pressupost mitjançant expedient de generació de crèdit per un import de vuitanta-dos mil vuit-cents seixanta set euros (82.867,00 €) a càrrec de les partides pressupostàries que es detallen:

Pressupost d'ingressos:

4610059 XBMQ: Ajut extraordinari d'emergència social..... 82.867,00 €

Pressupost de despeses:

231.00.131.00 PSI: Personal laboral temporal..... 24.452,50 €

231.00.160.00 PSI: Assegurances socials..... 8.010,51 €

231.00.227.06 PSI: Estudis i treballs tècnics 50.403,99 €

La cap de l'Àrea de polítiques socials

Montserrat Rossinés i Bayó

Granollers, 8 de febrer de 2016



8/2/16

MERITXELL

Any:	2016
Periode:	20-01 a 31-12
Categoria	A2
Nivell Destí	16

Salari periode:	24.452,50 €
Costos Seguretat Social	8.010,51 €

COST TOTAL EMPRESA	32.463,01 €
---------------------------	--------------------

SOU BRUT MENSUAL

Base	968,57 €
Destí	353,43 €
Triennis	
Específic (E7)	565,33 €

Sou brut mensual	1.887,33 €
------------------	-------------------

COSTOS EMPRESA MENSUALS

Cost empresa SS EMPRESA	706,81 €
-------------------------	----------

Cost empresa mensual	706,81 €
----------------------	-----------------

CÀLCUL COSTOS EMPRESA PERIODE

	sou mes	cost empresa
gener	629,11 €	235,60 €
febrer	1.887,33 €	706,81 €
març	1.887,33 €	706,81 €
abril	1.887,33 €	706,81 €
maig	1.887,33 €	706,81 €
juny	1.887,33 €	706,81 €
extra juny	1.437,62 €	- €
juliol	1.887,33 €	706,81 €
agost	1.887,33 €	706,81 €
setembre	1.887,33 €	706,81 €
octubre	1.887,33 €	706,81 €
novembre	1.887,33 €	706,81 €
desembre	1.887,33 €	706,81 €
extra desembre	1.625,14 €	- €

TOTAL PERIODE	24.452,50 €
----------------------	--------------------

8.010,51 €

**Informe modificació del pressupost corresponent als projectes EMO 204/2015 i del Servei Català d'Ocupació (SOC)**

1. El 17 de juliol de 2015 el SOC va resoldre l'atorgament de la subvenció regulada per l'ordre EMO/204/2015, de 23 de juny modificada per la Resolució EMO/1648/2015 (Expedient 2015/PANP/SPO/2014), d'acord amb la distribució següent:

BLOC 1	32 contractes	258.859,44 €
BLOC 2	formació	24.960,00 €
BLOC 3	tècnic de suport	15.500,22 €
		299.319,66 €

2. El 23 de setembre de 2015 la Comissió de Govern de 23 de setembre de 2015 va aprovar el contingut i la signatura del conveni amb diversos ajuntament per a la realització del Programa de Treball i Formació regulat a l'Ordre EMO/204/2015, de 23 de juny, pel qual s'aproven les bases reguladores per a la concessió de subvencions del Programa Treball i Formació adreçat a persones en situació d'atur que hagin exhaurit la prestació i/o el subsidi per desocupació, i s'obre la convocatòria per a l'any 2015.

3. L'estat de execució del projecte durant l'any 2015 ha estat de:

TREBALL I FORMACIÓ EMO 204/2015	11/2015 al 05/2016	ANY 2015	OBLIGACIONS
323.12.131.00 Personal laboral temporal	186.564,57	62.188,19	50.253,58
323.12.160.00 Assegurances socials	87.795,09	29.265,03	18.322,47
323.12.227.06 Formació	24.960,00		
323.12.226.99 Despeses diverses		7.260,00	5.980,87
	299.319,66	91.453,22	68.576,05

4. La previsió de la despesa i el seu finançament de l'any 2016, d'acord amb els càlculs de costos de personal de l'Àrea de Persones i Valors és:

TREBALL I FORMACIÓ EMO 204/2015	11/2015 al 05/2016	OBLIGACIONS	ANY 2016
323.12.131.00 Personal laboral temporal	186.564,57	50.253,58	158.459,99
323.12.160.00 Assegurances socials	87.795,09	18.322,47	53.814,26
323.12.227.06 Formació	24.960,00		24.960,00
323.12.226.99 Despeses diverses	7.260,00	5.980,87	1.279,13
Total pressupost despeses	306.579,66	74.556,92	238.513,38

PRESSUPOST INGRESSOS	ANY 2016
4505047 SOC: EMO 204/2015	230.743,61
4620072 AJTS: EMO 204/2015	7.769,77
Total pressupost ingressos	238.513,38

Per tant, PROPOSO:

Modificar el pressupost de despeses i ingressos per al Programa Treball i Formació adreçat a persones en situació d'atur que hagin exhaurit la prestació i/o subsidi per desocupació (EMO 204/2015) per un import total de 238.513,38 €

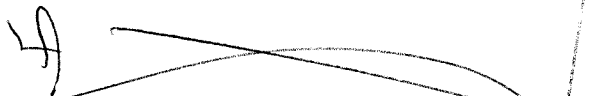
Pressupost despeses

323.12.131.00 Personal laboral temporal	158.459,99 €
323.12.160.00 Assegurances socials	53.814,26 €
323,12,226,99 Despeses diverses	1.279,13 €
323.12.227.06 Formació	24.960,00 €

Pressupost ingressos

4505047 SOC: EMO 204/2015	230.743,61 €
4620072 AJTS: EMO 204/2015	7.769,77 €

Esther Garcia i Garcia


Cap de l'Àrea de Desenvolupament Local



Granollers, 8 de febrer de 2016

**Informe modificació del pressupost corresponent als projectes EMO 244/2015 i del Servei Català d'Ocupació (SOC)**

1. El 29 de juliol de 2015 el SOC va resoldre l'atorgament de la subvenció regulada per l'Ordre EMO/244/2015, d'acord amb la distribució següent:

BLOC 1	28 contractes	229.088,76 €
BLOC 2	formació	2.520,00 €
		231.608,75 €

2. El 21 d'octubre de 2015 la Comissió de Govern va aprovar el contingut i la signatura del conveni amb diversos ajuntament per a la realització del Programa de Treball i Formació regulat a l'Ordre EMO/244/2015, de 29 de juliol, pel qual s'aproven les bases reguladores per a la concessió de subvencions del Programa Treball i Formació adreçat a persones en situació d'atur beneficiàries de la renda mínima d'inserció

3. L'estat d'execució dels projecte durant l'any 2015 ha estat :

TREBALL I FORMACIÓ EMO 244/2015	12/2015 al 06/2016	ANY 2015	OBLIGACIONS
323.13.131.00 Personal laboral temporal	155.780,36	25.963,39	20.196,61
323.13.160.00 Assegurances socials	73.308,40	12.218,07	7.579,76
323.13.227.06 Formació	2.520,00	-	
	231.608,76	38.181,46	27.776,37

4. La previsió de la despesa i el seu finançament per a l'any 2016, d'acord amb els càlculs de costos de personal de l'Àrea de Persones i Valors, és

TREBALL I FORMACIÓ EMO 244/2015	12/2015 al 06/2016	OBLIGACIONS	ANY 2016
323.13.131.00 Personal laboral temporal	155.780,36	20.196,61	154.786,85
323.13.160.00 Assegurances socials	73.308,40	7.579,76	52.073,55
323.13.227.06 Formació	2.520,00		2.520,00
	231.608,76	27.776,37	209.380,40

PRESSUPOST INGRESSOS	ANY 2015
4505048 SOC: EMO 244/2015	203.832,39
4620073 AJUNTAMENTS: EMO 244/2015	5.548,01
	209.380,40

Per tant, PROPOSO:

Modificar el pressupost de despeses i ingressos per al Programa Treball i Formació adreçat a persones en situació d'atur que hagin exhaurit la prestació i/o subsidi per desocupació (EMO 244/2015) per un import total de 209.380,40 €

Pressupost ingressos

323.13.131.00 Personal laboral temporal	154.786,85
323.13.160.00 Assegurances socials	52.073,55
323.13.227.06 Formació	2.520,00

Pressupost despeses

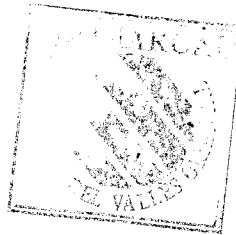
4505048 SOC: EMO 244/2015	203.832,39
4620073 AJUNTAMENTS: EMO 244/2015	5.548,01

Esther Garcia i Garcia



Cap de l'Àrea de Desenvolupament Local

Granollers, 8 de febrer de 2016





INFORME DE LA INTERVENCIÓ GENERAL

IDENTIFICACIÓ DE L'EXPEDIENT.

1. Òrgan que l'ha sol·licitat o al qual s'adreça: Gerència/Presidència
2. Caràcter: Preceptiu
3. Títol: **Avaluació de l'objectiu de estabilitat pressupostària de la MC 3_2016 del Pressupost General Consolidat, exercici de 2016, en termes SEC-95.**

De conformitat amb que preveu l'article 16 del Reial Decret 1463/2007, de 2 de novembre, pel qual s'aprova el Reglament de desenvolupament de la Llei General d'Estabilitat Pressupostària, en relació a la **MC 3/2016** del Pressupost General del CCVOR per l'exercici de 2016, s'emet el següent informe.

1. LEGISLACIÓ APLICABLE.

- a. Reial decret legislatiu 2/2007, de 28 de desembre, pel qual s'aprova el text refós de la Llei general d'estabilitat pressupostària.
- b. Reial Decret 1463/2007, de 2 de novembre, pel qual s'aprova el Reglament de desenvolupament d'aquesta llei, en la seva aplicació a les entitats locals (Reglament).
- c. Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, (TRLRHL) pel qual s'aprova el Text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals, en relació al principi d'Estabilitat Pressupostària (articles 54.7 i 146.1).
- d. Manual del Càlcul del dèficit en Comptabilitat Nacional adaptat a les Corporacions Locals, Publicat per la IGAE, Ministeri d'Economia i Hisenda.
- e. Manual del SEC-95 sobre el Dèficit Públic i deute públic, Publicat per EUROSTAT.
- f. Llei orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera,
- g. Ordre HAP/2105/2012, d'1 d'octubre, per la qual es despleguen les obligacions de subministrament d'informació previstes a la Llei orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera.

2. DEFINICIÓ LEGAL DE L'OBJECTIU D'ESTABILITAT SEGONS SEC-95

El SEC-95 és el sistema europeu de comptes vigent per a l'Unió Europea. La Comptabilitat Nacional és l'encarregada de reflectir i enregistrar l'activitat econòmica nacional, regional o territorial en el seu conjunt, amb diversos nivells d'agregació, i en relació amb la resta d'economies. Algunes de les magnituds i saldos dels Comptes Nacionals són les magnituds macroeconòmiques que anomenem, com el PNB., el PIB., la RN., etc., que serveixen per analitzar els resultats i fixar els objectius de les polítiques econòmiques.

La paraula CAPACITAT/NECESSITAT de finançament d'aquests saldos o magnituds serveix per fixar els objectius de la política fiscal i pressupostària europea, basada en l'equilibri o estabilitat.

I, els resultats de la política fiscal i pressupostària es mesuren amb aquest concepte, amb la paraula CAPACITAT, identificant a SUPERÀVIT de finançament i, DÈFICIT amb la NECESSITAT de finançament.

3. AVALUACIÓ DEL COMPLIMENT DE L'OBJECTIU D'ESTABILITAT.

D'acord amb l'apartat segon de l'article 16 del RD 1463/2007, de 2 de novembre, pel qual s'aprova el Reglament de desplegament de la Llei 18/2001, de 12 de desembre, d'estabilitat pressupostària en la seva aplicació a les entitats locals, la Intervenció local ha d'elevat al Ple un informe sobre el compliment de l'objectiu d'estabilitat de la mateixa entitat local i dels seus organismes i entitats dependents. L'informe s'ha d'emetre amb caràcter independent i s'ha d'incorporar als que preveuen els articles 168.4, 177.2 i 191.3 del text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals, referits, respectivament, a l'aprovació del pressupost general, a les seves modificacions i a la seva liquidació.

4. REGLA DE LA CAPACITAT/ NECESSITAT DE FINANÇAMENT.

4.1. Pressupost Consolidat després dels ajustos SEC-95. Càlcul del superàvit/dèficit pressupostari en termes SEC95.

La normativa actual exigeix el compliment del principi d'estabilitat en termes de Comptabilitat Nacional o SEC95 (capacitat o necessitat de finançament) tant en el pressupost inicial, com al modificat i al liquidat, així com a les altres actuacions que afectin a Ingressos o Despeses. Abans dels ajustos SEC-95 en resulta la següent capacitat/necessitat de finançament que a continuació es detalla.

Consell Comarcal del Vallès Oriental

INGRESSOS	PRESSUPOST INICIAL	MODIFICACIONS	PRESSUPOST
	2016		DEFINITIU 2015
Capítol 1	0,00	0,00	0,00
Capítol 2	0,00	0,00	0,00
Capítol 3	373.199,11	0,00	373.199,11
Capítol 4	13.765.523,55	640.633,11	14.406.156,66
Capítol 5	1.900,00	0,00	1.900,00
Capítol 6	0,00	0,00	0,00
Capítol 7	456.000,00	0,00	456.000,00
Saldo no financer	14.596.622,66	640.633,11	15.237.255,77
Capítol 8	20.000,00	0,00	20.000,00
Capítol 9	0,00	0,00	0,00
TOTAL	14.616.622,66	640.633,11	15.257.255,77
DESPESES	PRESSUPOST INICIAL	MODIFICACIONS	PRESSUPOST DEFINITIU
Capítol 1	3.460.327,71	550.806,94	4.011.134,65
Capítol 2	5.207.622,08	89.826,17	5.297.448,25
Capítol 3	86.500,00	0,00	86.500,00
Capítol 4	5.375.072,87	0,00	5.375.072,87
Capítol 5	0,00	0,00	0,00
Capítol 6	311.100,00	155.000,00	466.100,00
Capítol 7	156.000,00	-155.000,00	1.000,00
Saldo no financer	14.596.622,66	640.633,11	15.237.255,77
Capítol 8	20.000,00	0,00	20.000,00
Capítol 9	0,00	0,00	0,00
TOTAL	14.616.622,66	640.633,11	15.257.255,77
Cap.Nec. Finançament	0,00	0,00	0,00
Superàvit/déficit financ.	0,00	0,00	0,00



4.1.1. Ajust per la recaptació d'ingressos.

En els capítols 1, 2 i 3 dels estats d'ingressos s'aplica del criteri de caixa, es dir, (ingressos recaptats durant l'exercici, exercicis de corrent i tancats, i els impostos cedits d'acord amb la recaptació de l'exercici, qualsevol que sigui l'exercici anterior del que pugui procedir).

Degut a que els imports pressupostats en els capítols 1 a 3 s'efectua com una estimació dels drets reconeguts nets (DRN) segons la liquidació de l'any 2014 (Principi de la meritació), per tal d'aplicar el principi de caixa, haurem d'ajustar els esmentats imports de manera que l'import que prenguem en consideració sigui la Recaptació Neta (RN) esperada i no els drets reconeguts (DRN) que esperem aconseguir.

Obtenint les següents dades en relació als ens CCVOR,

A nivell de consolidat (n-1)

Liquid. 2014	Contabilitat pressupostària			Contabilitat nacional	Ajust SEC-95		
	Drets reconeguts	Cobros Exer. Corrent	Cobros Exer. Tancats		Cobros Total cobros	Import	Major dèficit
Capítol 1.....	-	-	-	-	-	-	-
Capítol 2.....	-	-	-	-	-	-	-
Capítol 3.....	442.372,23	362.272,94	46.743,83	409.016,77	409.016,77	33.355,46	-
Total	442.372,23	362.272,94	46.743,83	409.016,77	409.016,77	33.355,46	-

(Segons el modelatge del Manual del Càlcul del dèficit en Contabilitat Nacional. IGAE. Ministeri d'Economia i Hisenda)

4.1.2. Ajust per liquidacions negatives de la participació en tributs de l'estat.

El tractament comptable que reben al pressupost inicial aquestes liquidacions negatives és totalment contrari al SEC-95, on serien considerades una devolució d'ingressos en el moment de la liquidació, i el seu apleçament, un simple endeutament. El CCVOR no té que retornar cap anualitat per aquest concepte al Ministeri d'Hisenda.

4.2.3 Ajust en funció el grau d'execució del pressupost.

D'acord amb l'art. 5 de la LOEPYSF l'ajust de no execució exclou del càlcul de la capacitat o necessitat de finançament aquelles despeses i ingressos, que per les seves característiques i naturalesa són d'impossible o molt difícil execució a l'any que correspon el pressupost.

D'acord amb els darrers anys el grau d'execució del capítols dels capítol 1r a 7è es xifrà en un import de 2.236.057,71 Euros per la qual cosa s'efectua la correcció oportuna dins dels ajustos SEC-95 en el pressupost inicial de l'any 2016, d'acord, amb el quadrant que s'adjunta a continuació.

Grau Execució de les despeses

Any 2014	Crèdits	Obligacions	% Execució	Estalvi
Cap 1 Personal	4.271.889,59	4.015.833,45	0,940	256.056,14
Cap 2 Béns corr.	4.810.757,35	4.609.255,61	0,958	201.501,74
Cap 3 Interessos	74.000,00	71.562,66	0,967	2.437,34
Cap. 4 Transf. Corren	7.332.214,55	6.241.112,48	0,851	1.091.102,07
Cap. 6. Inversions	402.739,22	103.414,68	0,257	299.324,54
Cap. 7 Transf. Capital	3.650.170,58	3.129.346,64	0,857	520.823,94
				2.371.245,77
Any 2013	Crèdits	Obligacions	% Execució	Estalvi
Cap 1 Personal	3.260.978,21	3.242.243,15	0,994	18.735,06
Cap 2 Béns corr.	5.958.019,57	5.098.117,89	0,856	859.901,68
Cap 3 Interessos	53.250,00	39.803,10	0,747	13.446,90
Cap. 4 Transf. Corren	6.840.147,52	6.670.877,74	0,975	169.269,78
Cap. 6. Inversions	222.858,79	152.071,58	0,682	70.787,21
Cap. 7 Transf. Capital	4.146.131,93	4.126.385,68	0,995	19.746,25
				1.151.886,88
Any 2012	Crèdits	Obligacions	% Execució	Estalvi
Cap 1 Personal	3.096.059,25	2.714.588,58	0,877	381.470,67
Cap 2 Béns corr.	6.851.533,81	5.603.193,41	0,818	1.248.340,40
Cap 3 Interessos	125.100,00	65.382,64	0,523	59.717,36
Cap. 4 Transf. Corren	6.475.869,33	5.786.931,81	0,894	688.937,52
Cap. 6. Inversions	232.692,00	139.453,21	0,599	93.238,79
Cap. 7 Transf. Capital	3.291.463,29	3.290.465,70	1,000	997,59
				2.472.702,33
Any 2011	Crèdits	Obligacions	% Execució	Estalvi
Cap 1 Personal	3.173.272,53	3.007.548,18	0,948	165.724,35
Cap 2 Béns corr.	8.730.776,45	7.140.578,81	0,818	1.590.197,64
Cap 3 Interessos	306.254,00	29.873,63	0,098	276.380,37
Cap. 4 Transf. Corren	6.661.720,09	6.036.210,24	0,906	625.509,85
Cap. 6. Inversions	300.662,00	276.971,59	0,921	23.690,41
Cap. 7 Transf. Capital	10.508.365,68	10.241.473,65	0,975	266.892,03
				2.948.394,65

	Estalvi mitjana	Percentatge	Euros
Cap. 1 Personal		0,94	205.496,56
Cap. 2 Béns corrents		0,86	974.985,37
Cap 3 Interessos		0,58	87.995,49
Cap. 4 Transf. Corrents		0,91	643.704,81
Cap. 6. Inversions		0,61	121.760,24
Cap. 7 Transf. Capital		0,96	202.114,95
TOTALS.....			2.236.057,41

4.2.4. Ajust per la meritació de la despesa.

Segons el tractament comptable que reben les despeses que ja han vençut però que s'ha produït el reconeixement de la obligació per qualsevol motiu al moment d'aprovar el pressupost comporten els corresponents ajustos al pressupost inicial.

Consta a la comptabilitat del CCVOR el saldo per aquest concepte segons el quadrant següent,

Any	Contabilitat Nacional Import	Contabilitat Pressupostària Import	Ajust SEC-95	
			Major dèficit	Menor dèficit
2011 i anteriors	4.879,00		4.879,00	
2012 i anteriors	612,21		612,21	
2013 i anteriors	1.241,46		1.241,46	
Liquidació any 2014	-		-	
TOTAL	6.732,67	-	6.732,67	

4.2.5. Resta d'ajustos SEC-95

En relació a la resta d'ajustos (tant en sentit positiu com negatiu) que contempla el Manual del Càlcul del dèficit en Comptabilitat Nacional adaptat a les Corporacions Locals, publicat per la IGAE, Ministeri d'Economia i Hisenda, per aplicació del Principi d'importància relativa de les dades numèriques, cal indicar que de la resta de capítols del pressupost d'ingressos i despeses, no es considera necessari efectuar cap tipus d'ajustament durant aquesta fase del pressupost.



4.2.6. CAPACITAT/NECESSITAT DE FINANÇAMENT FINAL

Resultant-ne de la comparació de les previsions dels capítols 1 a 7 de l'estat d'ingressos (Saldo Pressupostari no Financer) una vegada efectuats els corresponents ajustos numèrics del SEC-95 i, en termes consolidats, s'observa una capacitat de finançament –superàvit- inicial per import de 2.129.178 € segons el següent quadrant resum,

CONSELL COMARCAL DEL VALLÈS ORIENTAL
CAPACITAT / NECESSITAT DE FINANÇAMENT

	Press. Inicial Any 2016	Modif. Crèdits Any 2016
(+) Ingressos dels capítols 1 a 7	14.596.622,66 €	15.237.255,77
(-) Despeses dels capítols 1 a 7	14.596.622,66 €	15.237.255,77
Saldo capacitat/necessitat de finançament (abans d'ajustos SEC-95)	- €	0,00 €
Ajust per recaudació ingressos Capítol 1		
Ajust per recaudació ingressos Capítol 2		
Ajust per recaudació ingressos Capítol 3	- 33.355,46 €	-33.355,46
Ajust per retenció PIE- 2008		
Ajust per retenció PIE- 2009		
Interessos		
Diferències de canvi		
No execució del pressupost de despeses	2.236.057,41 €	2.236.057,41
Inversions realitzades per compte de la Corporació Local		
Ingressos per vendes d'accions i participacions		
Dividens i participacions en beneficis (Cap. 8)		
Ingressos obtinguts del pressupost de la Unió Europea		
Operacions de permuta financera (SWAPS)		
Operacions de reintegro i execució d'avalis		
Aportacions de capital		
Asumpció i cancel·lació de deutes de OAAA i EEMM		
Gastos realitzats pendents de aplicar al pressupost (Compte 413)	- 6.732,67 €	-6.732,67
Adquisicions amb pagaments fraccionats		
Devolució ingressos pendents aplicar al pressupost (408)	- 66.791,20 €	- 66.791,20
Arrendament financer		
Contractes d'associació públic-privada (APP's)		
Inversions realitzades per compte d'altres Administracions Públiques		
Transferències de AAPP.		
Capacitat (+)/Necessitat (-) de finançament	2.129.178,08	2.129.178

(Segons el formulari F.1.1.B1 del Ministeri d'Hisenda i AP)

5. REGLA DE LA DESPESA

L'article 12 especifica que,

“La variació de la despesa computable de l'Administració Central, de les comunitats autònomes i de les corporacions locals, no podrà superar la taxa de referència de creixement del producte interior brut de mig termini de l'economia espanyola... Correspon al Ministeri d'Economia i Competitivitat calcular la taxa de referència de creixement del producte interior brut de mig termini de l'economia espanyola”.

El passat 10 de juliol de 2015, el Consell de Ministres determinà que la taxa de creixement per l'exercici 2016 del l'1,8%. D'acord amb el mateix article anterior,

“s’entén per despesa computable als efectes que preveu l’apartat anterior, les despeses no financeres definides en termes del Sistema Europeu de Comptes Nacionals i Regionals, exclosos els interessos del deute, la despesa no discrecional en prestacions per desocupació, la part de la despesa finançada amb fons finalistes procedents de la Unió Europea o d’altres administracions públiques i les transferències a les comunitats autònomes i a les corporacions locals vinculades als sistemes de finançament”.

Segons el formularis del Ministeri d’Hisenda i Administracions Públiques per l’exercici de 2016 se’n dedueix la següent regla de la despesa en termes consolidats del CCVOR,

Consell Comarcal del Vallès Oriental

	Pressupost Inicial 2015	Pressupost Inicial 2016	Pressupost definitiu 2016
Regla de la despesa			
Despesa no financera (cap 1 a 7)	14.357.932,01	14.596.622,66	15.237.255,77
- Interessos (cap. 3 despeses)	- 63.000,00	- 70.000,00	- 70.000,00
Despesa no financera (cap 1 a 7) sense interessos	14.294.932,01	14.526.622,66	15.167.255,77
(+/-) Ajustaments SEC-95			
Despesa no financera ajustada al SEC-95	14.294.932,01	14.526.622,66	15.167.255,77
- Despeses finançades amb fons finalistes (corrents)	- 5.112.272,75	- 5.375.072,87	- 5.375.072,87
- Despeses finançades amb fons finalistes (capital)	- 356.000,00	- 156.000,00	- 156.000,00
Despesa computable	8.826.659,26	8.995.549,79	9.636.182,90
x Taxa de referència creixement del PIB	1,80%	1,80%	1,80%
Suma	8.985.539,13	9.157.469,69	9.809.634,19
Varacions per increment subvencions corrents. Cap 4			
Pressupost inicial 2015:	13.678.218,87		
Pressupost inicial 2016:	13.765.523,55	87.304,68	87.304,68
Limit regla de la despesa	9.072.843,81	9.244.774,37	9.896.938,87

6. REGLA DE L’OBJECTIU DEL DEUTE

La LOEPSF, determina els límits d’endeutament de les administracions locals. Així en el seu article 13 indica que:

“1. El volum de deute públic, definida d’acord amb el Protocol sobre procediment de dèficit excessiu, del conjunt d’administracions Públiques no podrà superar el 60% del producte interior brut nacional expressat en termes nominals, o el que s’estableixi per la normativa europea. Aquest límit es distribuirà d’acord amb els següents percentatges, expressats en termes nominals del producte interior brut nacional: 44% per l’administració central 13% per al conjunt de comunitats autònomes i 3% per al conjunt de corporacions locals...”

2. L’administració pública que superi el límit de deute públic no podrà realitzar operacions d’endeutament net.”

I en el punt 2 de l’article 18 indica que “Cuando el volumen de deuda pública se sitúe por encima del 95 % de los límites establecidos en el artículo 13.1 de esta Ley, las únicas operaciones de endeudamiento permitidas a la Administración Pública correspondiente serán las de tesorería”

Segons el formulari del Ministeri d’Hisenda i Administracions Públiques i del Departament d’Economia i Finances de la Generalitat de Catalunya, per l’exercici de 2016 se’n dedueix un nivell d’endeutament segons les següents dades en relació a la Regla del deute.

**NIVELL D'ENDEUTAMENT**

	TOTALS
Drets reconeguts corrents capítols 1 a 5 (liquidació any 2014).	15.014.076,49 €
(-) Ajustos per ingressos (cànon d'aigua i sancions-multes).....	
Saldo net ingressos corrents.....	<u>15.014.076,49 €</u>
Total de l'endeutament a data 31.12.2015.....	2.000.000,00 €
Deutes a llarg termini (170).....	- €
Deutes a curt termini (522)	2.000.000,00 € (Previsió)
Percentatge d'endeutament.....	13,32%
Total de l'endeutament a data 31.12.2016.....	2.000.000,00 €
Deutes a llarg termini (170).....	- €
Deutes a curt termini (522)	2.000.000,00 € (Previsió)
Percentatge d'endeutament.....	13,32%

7. DEUTE COMERCIAL: PERÍODE MITJÀ DE PAGAMENT

La modificació de la LOEPSF per la Llei Orgànica 9/2013 suposa la introducció d'una nova Regla fiscal d'obligat compliment per a les administracions públiques per aplicació del principi de sostenibilitat financera que es reformula incloent en el mateix, a més del deute financer, el deute comercial el pagament s'ha de verificar a través de l'indicador: Període mitjà de pagament (PMP)

Aquest nou paràmetre constitueix un indicador econòmic el càlcul ha estat desenvolupat pel Reial Decret 635/2014, de 25 de juliol.

El Període mitjà de pagament del deute comercial es va situar a data 31 de desembre de 2015 en (+3,22 dies).

	PMP
1 Trimestre 2015	+1,97
2 Trimestre 2015	+1,23
3 Trimestre 2015	- 1,88
4 Trimestre 2015	+ 3,22

8. CONCLUSIONS.

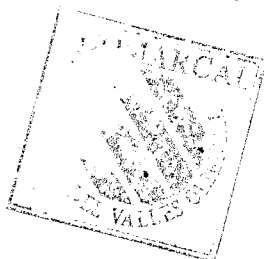
1. D'acord amb l'art. 21 de la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, de Estabilitat Pressupostaria i Sostenibilitat Financera (LOEPSF) en relació als controls que cal validar, envers al Pressupost de l'any 2016 del CCVOR i de les MC de l'any, s'informa en vers,
 - a. **A l'equilibri o superàvit estructural: S'assoleix** amb l'objectiu de l'estabilitat pressupostaria i suficiència financera d'acord amb els art. 3 i 11 de la LOEPSF.
 - b. **La Regla de despesa: S'assoleix** la regla de la despesa atès que l'increment obtingut en el càlcul de la regla de la despesa no supera l'aprovat per l'exercici per part del Ministeri d'Hisenda i AP (art. 12 de la LOEPSF) pel qual la despesa finançada amb el superàvit pressupostari

no es considerarà com a despesa computable als efectes de l'aplicació de la regla de despesa. D'acord amb la modificació de l'Ordre HAP/2105/2012, d'1 d'octubre, per la qual es desenvolupen les obligacions de subministrament d'informació previstes en la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera mitjançant l'Ordre HAP/2082/2014, de 7 de novembre, concretament la modificació dels articles 15.3. c) i 16.4. suposa que no és preceptiu l'informe de l'interventor local sobre el compliment de Regla de Despesa en fase d'elaboració i modificacions de crèdit del pressupost vigent, estant només previst com informe en fase de liquidació del pressupost.

- c. **Límit al volum de deute públic: S'assoleix** el límit de l'endeutament atès que l'objectiu del deute per l'exercici està dins dels marges legals (art. 4 i 13 de la LOEPSF)
- d. El període mitjà de pagament (PMP) supera el període establert per la Llei 25/2013, de 27 de desembre, d'impuls de la factura electrònica i creació del registre comptable de factures en el sector públic.

Per la qual cosa s'informa als efectes oportuns, sense perjudici de criteri millor fonamentat.


Josep Barberà i Boix.
L'Interventor General



Granollers, 10 de febrer de 2016



DECRET DE GERÈNCIA

139/2016

Relació de fets:

1. El 23 de desembre de 2015 el senyor Jaume Viure i Ribas, cap de l'Àrea de Medi Ambient i Territori, proposa la modificació de pressupost corresponent a l'ampliació de la jornada d'una persona de l'Àrea que consta a l'expedient.
2. El 3 de febrer de 2016 la senyora Montserrat Rossinés i Bayó, cap de l'Àrea de Polítiques Socials i d'Igualtat, proposa la modificació de pressupost en relació amb la contractació d'un/a treballador/a social professional de referència dels serveis socials d'atenció domiciliària – SSAD Canovelles que consta a l'expedient.
3. El 8 de febrer de 2016 la senyora Montserrat Rossinés i Bayó, cap de l'Àrea de Polítiques Socials i d'Igualtat, proposa la modificació de pressupost en relació amb la contractació d'una treballadora social que consta a l'expedient.
4. El 8 de febrer de 2016 la senyora Montserrat Rossinés i Bayó, cap de l'Àrea de Polítiques Socials i d'Igualtat, proposa la modificació de pressupost corresponent a la subvenció destinada a finançar l'actuació "ajut extraordinari d'emergència social" que consta a l'expedient.
5. El 8 de febrer de 2016 la senyora Esther Garcia i Garcia, cap de l'Àrea de Desenvolupament Local, proposa la modificació de pressupost corresponent al projecte EMO 204/2015 del Servei Català d'Ocupació que consta a l'expedient.
6. El 8 de febrer de 2016 la senyora Esther Garcia i Garcia, cap de l'Àrea de Desenvolupament Local, proposa la modificació de pressupost corresponent al projecte EMO 244/2015 del Servei Català d'Ocupació que consta a l'expedient.
7. El 10 de febrer de 2016 el senyor Josep Barberà i Boix, interventor del Consell Comarcal del Vallès Oriental ha emès l'informe que diu:

INFORME DE LA INTERVENCIÓ GENERAL

IDENTIFICACIÓ DE L'EXPEDIENT.

1. Òrgan que l'ha sol·licitat o al qual s'adreça: Gerència/Presidència
2. Caràcter: Preceptiu
3. Títol: **Avaluació de l'objectiu de estabilitat pressupostària de la MC 3_2016 del Pressupost General Consolidat, exercici de 2016, en termes SEC-95.**

De conformitat amb que preveu l'article 16 del Reial Decret 1463/2007, de 2 de novembre, pel qual s'aprova el Reglament de desenvolupament de la Llei General d'Estabilitat Pressupostària, en relació a la MC 3/2016 del Pressupost General del CCVOR per l'exercici de 2016, s'emet el següent informe.

1. LEGISLACIÓ APLICABLE.

- a. Reial decret legislatiu 2/2007, de 28 de desembre, pel qual s'aprova el text refós de la Llei general d'estabilitat pressupostària.
- b. Reial Decret 1463/2007, de 2 de novembre, pel qual s'aprova el Reglament de desenvolupament d'aquesta llei, en la seva aplicació a les entitats locals (Reglament).

- c. *Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, (TRLRHL) pel qual s'aprova el Text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals, en relació al principi d'Estabilitat Pressupostària (articles 54.7 i 146.1).*
- d. *Manual del Càlcul del dèficit en Comptabilitat Nacional adaptat a les Corporacions Locals, Publicat per la IGAE, Ministeri d'Economia i Hisenda.*
- e. *Manual del SEC-95 sobre el Dèficit Públic i deute públic, Publicat per EUROSTAT.*
- f. *Llei orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera,*
- g. *Ordre HAP/2105/2012, d'1 d'octubre, per la qual es despleguen les obligacions de subministrament d'informació previstes a la Llei orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera.*

2. DEFINICIÓ LEGAL DE L'OBJECTIU D'ESTABILITAT SEGONS SEC-95

El SEC-95 és el sistema europeu de comptes vigent per a l'Unió Europea. La Comptabilitat Nacional és l'encarregada de reflectir i enregistrar l'activitat econòmica nacional, regional o territorial en el seu conjunt, amb diversos nivells d'agregació, i en relació amb la resta d'economies. Algunes de les magnituds i saldos dels Comptes Nacionals són les magnituds macroeconòmiques que anomenem, com el PNB., el PIB., la RN., etc., que serveixen per analitzar els resultats i fixar els objectius de les polítiques econòmiques.

La paraula CAPACITAT/NECESSITAT de finançament d'aquests saldos o magnituds serveix per fixar els objectius de la política fiscal i pressupostària europea, basada en l'equilibri o estabilitat.

I, els resultats de la política fiscal i pressupostària es mesuren amb aquest concepte, amb la paraula CAPACITAT, identificant a SUPERÀVIT de finançament i, DÉFICIT amb la NECESSITAT de finançament.

3. AVALUACIÓ DEL COMPLIMENT DE L'OBJECTIU D'ESTABILITAT.

D'acord amb l'apartat segon de l'article 16 del RD 1463/2007, de 2 de novembre, pel qual s'aprova el Reglament de desplegament de la Llei 18/2001, de 12 de desembre, d'estabilitat pressupostària en la seva aplicació a les entitats locals, la Intervenció local ha d'elevat al Ple un informe sobre el compliment de l'objectiu d'estabilitat de la mateixa entitat local i dels seus organismes i entitats dependents. L'informe s'ha d'emetre amb caràcter independent i s'ha d'incorporar als que preveuen els articles 168.4, 177.2 i 191.3 del text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals, referits, respectivament, a l'aprovació del pressupost general, a les seves modificacions i a la seva liquidació.

4. REGLA DE LA CAPACITAT/ NECESSITAT DE FINANÇAMENT.

4.1. Pressupost Consolidat després dels ajustos SEC-95. Càlcul del superàvit/dèficit pressupostari en termes SEC95.

La normativa actual exigeix el compliment del principi d'estabilitat en termes de Comptabilitat Nacional o SEC95 (capacitat o necessitat de finançament) tant en el pressupost inicial, com al modificat i al liquidat, així com a les altres actuacions que afectin a Ingressos o Despeses. Abans dels ajustos SEC-95 en resulta la següent capacitat/necessitat de finançament que a continuació es detalla.



Consell Comarcal del Vallès Oriental

INGRESSOS	PRESSUPOST INICIAL	MODIFICACIONS	PRESSUPOST
	2016		DEFINITIU 2015
Capítol 1	0,00	0,00	0,00
Capítol 2	0,00	0,00	0,00
Capítol 3	373.199,11	0,00	373.199,11
Capítol 4	13.765.523,55	640.633,11	14.406.156,66
Capítol 5	1.900,00	0,00	1.900,00
Capítol 6	0,00	0,00	0,00
Capítol 7	456.000,00	0,00	456.000,00
Saldo in/finançat	14.596.622,66		14.596.622,66
Capítol 8	20.000,00	0,00	20.000,00
Capítol 9	0,00	0,00	0,00
TOTAL	14.816.622,66	640.633,11	15.457.255,77

DESPESES	PRESSUPOST INICIAL	MODIFICACIONS	PRESSUPOST
	2016		DEFINITIU
Capítol 1	3.460.327,71	550.806,94	4.011.134,65
Capítol 2	5.207.622,08	89.826,17	5.297.448,25
Capítol 3	86.500,00	0,00	86.500,00
Capítol 4	5.375.072,87	0,00	5.375.072,87
Capítol 5	0,00	0,00	0,00
Capítol 6	311.100,00	155.000,00	466.100,00
Capítol 7	156.000,00	-155.000,00	1.000,00
Saldo in/finançat	14.596.622,66	640.633,11	15.237.255,77
Capítol 8	20.000,00	0,00	20.000,00
Capítol 9	0,00	0,00	0,00
TOTAL	14.816.622,66	640.633,11	15.457.255,77
Cap./Nec. Finançament	0,00	0,00	0,00
Superàvit/dèficit financ.	0,00	0,00	0,00

4.1.1. Ajust per la recaptació d'ingressos.

En els capítols 1, 2 i 3 dels estats d'ingressos s'aplica del criteri de caixa, es dir, (ingressos recaptats durant l'exercici, exercicis de corrent i tancats, i els impostos cedits d'acord amb la recaptació de l'exercici, qualsevol que sigui l'exercici anterior del que pugui procedir).

Degut a que els imports pressupostats en els capítols 1 a 3 s'efectua com una estimació dels drets reconeguts nets (DRN) segons la liquidació de l'any 2014 (Principi de la meritació), per tal d'aplicar el principi de caixa, haurem d'ajustar els esmentats imports de manera que l'import que prenguem en consideració sigui la Recaptació Neta (RN) esperada i no els drets reconeguts (DRN) que esperem aconseguir.

Obtenint les següents dades en relació als ens CCVOR,

A nivell de consolidat (n-1)

Liquíd. 2014	Contabilitat pressupostària				Contabilitat nacional	Ajust SEC-95	
	Drets reconeguts	Cobros Exer. Corrent	Cobros Exer. Tancats	Cobros Total cobros		Import	Major dèficit
Capítol 1.....	-	-	-	-	-	-	-
Capítol 2.....	-	-	-	-	-	-	-
Capítol 3.....	442.372,23	362.272,94	46.743,83	409.016,77	409.016,77	33.355,46	-
Total	442.372,23	362.272,94	46.743,83	409.016,77	409.016,77	33.355,46	-
					Total	33.355,46	

(Segons el modelatge del Manual del Càlcul del dèficit en Contabilitat Nacional. IGAE. Ministeri d'Economia i Hisenda)

4.1.2. Ajust per liquidacions negatives de la participació en tributs de l'estat.

El tractament comptable que reben al pressupost inicial aquestes liquidacions negatives és totalment contrari al SEC-95, on serien considerades una devolució d'ingressos en el moment de la liquidació, i el seu aplaçament, un simple endeutament. El CCVOR no té que retornar cap anualitat per aquest concepte al Ministeri d'Hisenda.

4.2.3 Ajust en funció el grau d'execució del pressupost.

D'acord amb l'art. 5 de la LOEPYSF l'ajust de no execució exclou del càlcul de la capacitat o necessitat de finançament aquelles despeses i ingressos, que per les seves característiques i naturalesa són d'impossible o molt difícil execució a l'any que correspon el pressupost.

D'acord amb els darrers anys el grau d'execució del capítols dels capítol 1r a 7è es xifrà en un import de 2.236.057,71 Euros per la qual cosa s'efectua la correcció oportuna dins dels ajustos SEC-95 en el pressupost inicial de l'any 2016, d'acord, amb el quadrant que s'adjunta a continuació.

Grau Execució de les despeses

Any 2014	Crèdits	Obligacions	% Execució	Estalvi	
Cap 1 Personal	4.271.889,59	4.015.833,45	0,940	256.056,14	
Cap 2 Béns corr.	4.810.757,35	4.609.255,81	0,958	201.501,74	
Cap 3 Interessos	74.000,00	71.562,66	0,967	2.437,34	
Cap. 4 Transf. Corren	7.332.214,55	6.241.112,48	0,851	1.091.102,07	
Cap. 6. Inversions	402.739,22	103.414,68	0,257	299.324,54	
Cap. 7 Transf. Capital	3.650.170,58	3.129.346,64	0,857	520.823,94	2.371.245,77
Any 2013	Crèdits	Obligacions	% Execució	Estalvi	
Cap 1 Personal	3.260.978,21	3.242.243,15	0,994	18.735,06	
Cap 2 Béns corr.	5.958.019,57	5.098.117,89	0,856	859.901,68	
Cap 3 Interessos	53.250,00	39.803,10	0,747	13.446,90	
Cap. 4 Transf. Corren	6.840.147,52	6.670.877,74	0,975	169.269,78	
Cap. 6. Inversions	222.858,79	152.071,58	0,682	70.787,21	
Cap. 7 Transf. Capital	4.146.131,93	4.126.385,68	0,995	19.746,25	1.151.886,88
Any 2012	Crèdits	Obligacions	% Execució	Estalvi	
Cap 1 Personal	3.096.059,25	2.714.588,58	0,877	381.470,67	
Cap 2 Béns corr.	6.851.533,81	5.603.193,41	0,818	1.248.340,40	
Cap 3 Interessos	125.100,00	85.382,64	0,523	59.717,36	
Cap. 4 Transf. Corren	6.475.869,33	5.786.931,81	0,894	688.937,52	
Cap. 6. Inversions	232.692,00	139.453,21	0,599	93.238,79	
Cap. 7 Transf. Capital	3.291.463,29	3.290.465,70	1,000	997,59	2.472.702,33
Any 2011	Crèdits	Obligacions	% Execució	Estalvi	
Cap 1 Personal	3.173.272,53	3.007.548,18	0,948	165.724,35	
Cap 2 Béns corr.	8.730.776,45	7.140.578,81	0,818	1.590.197,64	
Cap 3 Interessos	306.254,00	29.873,63	0,098	276.380,37	
Cap. 4 Transf. Corren	6.661.720,09	6.036.210,24	0,906	625.509,85	
Cap. 6. Inversions	300.662,00	276.971,59	0,921	23.690,41	
Cap. 7 Transf. Capital	10.508.365,68	10.241.473,65	0,975	266.892,03	2.948.394,65

	Estalvi mitjana	Percentatge	Euros
Cap. 1 Personal		0,94	205.496,56
Cap. 2 Béns corrents		0,86	974.985,37
Cap 3 Interessos		0,58	87.995,49
Cap. 4 Transf. Corrents		0,91	643.704,81
Cap. 6. Inversions		0,61	121.760,24
Cap. 7 Transf. Capital		0,96	202.114,95
TOTALS.....			2.236.057,41

4.2.4. Ajust per la meritació de la despesa.

Segons el tractament comptable que reben les despeses que ja han vençut però que s'ha produït el reconeixement de la obligació per qualsevol motiu al moment d'aprovar el pressupost comporten els corresponents ajustos al pressupost inicial.

Consta a la comptabilitat del CCVOR el saldo per aquest concepte segons el quadrant següent,

Any	Contabilitat Nacional Import	Contabilitat Pressupostària Import	Ajust SEC-95	
			Major dèficit	Menor dèficit
2011 i anteriors	4.879,00		4.879,00	
2012 i anteriors	612,21		612,21	
2013 i anteriors	1.241,46		1.241,46	
Liquidació any 2014	-		-	
TOTAL	6.732,67	-	6.732,67	

4.2.5. Resta d'ajustos SEC-95

En relació a la resta d'ajustos (tant en sentit positiu com negatiu) que contempla el Manual del Càlcul del dèficit en Comptabilitat Nacional adaptat a les Corporacions Locals, publicat per la IGAE, Ministeri d'Economia i Hisenda, per aplicació del Principi d'importància relativa de les dades numèriques, cal indicar que de la resta de capítols del pressupost d'ingressos i despeses, no es considera necessari efectuar cap tipus d'ajustament durant aquesta fase del pressupost.

4.2.6. CAPACITAT/NECESSITAT DE FINANÇAMENT FINAL

Resultant-ne de la comparació de les previsions dels capítols 1 a 7 de l'estat d'ingressos (Saldo Pressupostari no Financer) una vegada efectuats els corresponents ajustos



numèrics del SEC-95 i, en termes consolidats, s'observa una capacitat de finançament – superàvit- inicial per import de 2.129.178 € segons el següent quadrant resum,

CONSELL COMARCAL DEL VALLÈS ORIENTAL
CAPACITAT / NECESSITAT DE FINANÇAMENT

	Press. Inicial Any 2016	Modif. Crèdits Any 2016
(+) Ingressos dels capítols 1 a 7	14.596.622,66 €	15.237.255,77
(-) Despeses dels capítols 1 a 7	14.596.622,66 €	15.237.255,77
Saldo capacitat/necessitat de finançament (abans d'ajustos SEC-95)	€	0,00
Ajust per recaudació ingressos Capítol 1		
Ajust per recaudació ingressos Capítol 2		
Ajust per recaudació ingressos Capítol 3	- 33.355,46 €	-33.355,46
Ajust per retenció PIE- 2008		
Ajust per retenció PIE- 2009		
Interessos		
Diferències de canvi		
No execució del pressupost de despeses	2.236.057,41 €	2.236.057,41
Inversions realitzades per compte de la Corporació Local		
Ingressos per vendes d'accions i participacions		
Dividens i participacions en beneficis (Cap. 8)		
Ingressos obtinguts del pressupost de la Unió Europea		
Operacions de permuta financera (SWAPS)		
Operacions de reintegro i execució d'aval		
Aportacions de capital		
Asumptió i cancel·lació de deutes de OOAA i EEMM		
Gastos realitzats pendents de aplicar al pressupost (Compte 413)	- 6.732,67 €	-6.732,67
Adquisicions amb pagaments fraccionats		
Devolució ingressos pendents aplicar al pressupost (408)	- 66.791,20 €	- 66.791,20
Arrendament financer		
Contractes d'associació públic-privada (APP's)		
Inversions realitzades per compte d'altres Administracions Públiques		
Transferències de AAPP:		
Capacitat (+)/Necessitat (-) de finançament	2.129.178,08	2.129.178

(Segons el formulari F.1.1.B1 del Ministeri d'Hisenda i AP)

5. REGLA DE LA DESPESA

L'article 12 especifica que,

"La variació de la despesa computable de l'Administració Central, de les comunitats autònomes i de les corporacions locals, no podrà superar la taxa de referència de creixement del producte interior brut de mig termini de l'economia espanyola... Correspon al Ministeri d'Economia i Competitivitat calcular la taxa de referència de creixement del producte interior brut de mig termini de l'economia espanyola".

El passat 10 de juliol de 2015, el Consell de Ministres determinà que la taxa de creixement per l'exercici 2016 del 1,8%. D'acord amb el mateix article anterior,

"s'entén per despesa computable als efectes que preveu l'apartat anterior, les despeses no financeres definides en termes del Sistema Europeu de Comptes Nacionals i Regionals, exclosos els interessos del deute, la despesa no discrecional en prestacions per desocupació, la part de la despesa finançada amb fons finalistes procedents de la Unió Europea o d'altres administracions públiques i les transferències a les comunitats autònomes i a les corporacions locals vinculades als sistemes de finançament".

✓ Segons el formulari del Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques per l'exercici de 2016 se'n dedueix la següent regla de la despesa en termes consolidats del CCVOR,

Consell Comarcal del Vallès Oriental

	Pressupost Inicial 2015	Pressupost Inicial 2016	Pressupost definitiu 2016
Regla de la despesa			
Despesa no financera (cap 1 a 7)	14.357.932,01	14.596.622,66	15.237.255,77
- Interessos (cap. 3 despeses)	- 63.000,00	- 70.000,00	- 70.000,00
Despesa no financera (cap 1 a 7) sense interessos	14.294.932,01	14.526.622,66	15.167.255,77
(+/-) Ajustaments SEC-95			
Despesa no financera ajustada al SEC-95	14.294.932,01	14.526.622,66	15.167.255,77
- Despeses finançades amb fons finalistes (corrents)	- 5.112.272,75	- 5.375.072,87	- 5.375.072,87
- Despeses finançades amb fons finalistes (capital)	- 356.000,00	- 156.000,00	- 156.000,00
Despesa computable	8.826.659,26	8.995.549,79	9.636.182,90
x Taxa de referència creixement del PIB	1,80%	1,80%	1,80%
Suma	8.985.539,13	9.157.469,69	9.809.634,19
Varacions per Increment subvencions corrents. Cap 4			
Pressupost inicial 2015:	13.678.218,87		
Pressupost inicial 2016:	13.765.623,55	87.304,68	87.304,68
Límit regla de la despesa	9.072.843,81	9.244.774,37	9.896.938,87

6. REGLA DE L'OBJECTIU DEL DEUTE

La LOEPSF, determina els límits d'endeutament de les administracions locals. Així en el seu article 13 indica que:

"1. El volum de deute públic, definida d'acord amb el Protocol sobre procediment de déficit excessiu, del conjunt d'administracions Públiques no podrà superar el 60% del producte interior brut nacional expressat en termes nominals, o el que s'estableixi per la normativa europea. Aquest límit es distribuirà d'acord amb els següents percentatges, expressats en termes nominals del producte interior brut nacional: 44% per l'administració central 13% per al conjunt de comunitats autònomes i 3% per al conjunt de corporacions locals..."

2. L'administració pública que superi el límit de deute públic no podrà realitzar operacions d'endeutament net."

I en el punt 2 de l'article 18 indica que "Cuando el volumen de deuda pública se sitúe por encima del 95 % de los límites establecidos en el artículo 13.1 de esta Ley, las únicas operaciones de endeudamiento permitidas a la Administración Pública correspondiente serán las de tesorería"

Segons el formulari del Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques i del Departament d'Economia i Finances de la Generalitat de Catalunya, per l'exercici de 2016 se'n dedueix un nivell d'endeutament segons les següents dades en relació a la Regla del deute.

<u>NIVELL D'ENDEUTAMENT</u>	<u>TOTALS</u>
Drets reconeguts corrents capítols 1 a 5 (liquidació any 2014).	15.014.076,49 €
(-) Ajustos per ingressos (cànon d'aigua i sancions-multes).....	
Saldo net ingressos corrents.....	<u>15.014.076,49 €</u>
Total de l'endeutament a data 31.12.2015.....	2.000.000,00 €
Deutes a llarg termini (170).....	- €
Deutes a curt termini (522)	2.000.000,00 € (Previsió)
Percentatge d'endeutament.....	<u>13,32%</u>
Total de l'endeutament a data 31.12.2016.....	2.000.000,00 €
Deutes a llarg termini (170).....	- €
Deutes a curt termini (522)	2.000.000,00 € (Previsió)
Percentatge d'endeutament.....	<u>13,32%</u>

7. DEUTE COMERCIAL: PERÍODE MITJÀ DE PAGAMENT

La modificació de la LOEPSF per la Llei Orgànica 9/2013 suposa la introducció d'una nova Regla fiscal d'obligat compliment per a les administracions públiques per aplicació del principi de sostenibilitat financera que es reformula incloent en el mateix, a més del deute financer, el deute comercial el pagament s'ha de verificar a través de l'indicador: Període mitjà de pagament (PMP)



Aquest nou paràmetre constitueix un indicador econòmic el càlcul ha estat desenvolupat pel Reial Decret 635/2014, de 25 de juliol.

El Període mitjà de pagament del deute comercial es va situar a data 31 de desembre de 2015 en (+3,22 dies).

	PMP
1 Trimestre 2015	+1,97
2 Trimestre 2015	+1,23
3 Trimestre 2015	- 1,88
4 Trimestre 2015	+ 3,22

8. CONCLUSIONS.

1. D'acord amb l'art. 21 de la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, de Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera (LOEPSF) en relació als controls que cal validar, envers al Pressupost de l'any 2016 del CCVOR i de les MC de l'any, s'informa en vers,

- a. **A l'equilibri o superàvit estructural: S'assoleix** amb l'objectiu de l'estabilitat pressupostària i suficiència financera d'acord amb els art. 3 i 11 de la LOEPSF.
- b. **La Regla de despesa: S'assoleix** la regla de la despesa atès que l'increment obtingut en el càlcul de la regla de la despesa no supera l'aprovat per l'exercici per part del Ministeri d'Hisenda i AP (art. 12 de la LOEPSF) pel qual la despesa finançada amb el superàvit pressupostari no es considerarà com a despesa computable als efectes de l'aplicació de la regla de despesa. D'acord amb la modificació de l'Ordre HAP/2105/2012, d'1 d'octubre, per la qual es desenvolupen les obligacions de subministrament d'informació previstes en la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera mitjançant l'Ordre HAP/2082/2014, de 7 de novembre, concretament la modificació dels articles 15.3. c) i 16.4. suposa que no és preceptiu l'informe de l'interventor local sobre el compliment de Regla de Despesa en fase d'elaboració i modificacions de crèdit del pressupost vigent, estant només previst com informe en fase de liquidació del pressupost.
- c. **Límit al volum de deute públic: S'assoleix** el límit de l'endeutament atès que l'objectiu del deute per l'exercici està dins dels marges legals (art. 4 i 13 de la LOEPSF)
- d. El període mitjà de pagament (PMP) supera el període establert per la Llei 25/2013, de 27 de desembre, d'impuls de la factura electrònica i creació del registre comptable de factures en el sector públic.

Per la qual cosa s'informa als efectes oportuns, sense perjudici de criteri millor fonamentat.

Fonament de dret:

1. L'article 181 del Text refós de la Llei reguladora d'hisendes locals, aprovat per Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març.
2. Els articles 43, 44, 45 i 46 del Reial decret 500/1990 de 20 d'abril, de desenvolupament el capítol I del títol VI de la Llei 39/1988, de 28 de desembre, que regula les hisendes locals.
3. L'article 21 de les bases del pressupost general d'ingressos i despeses de l'any 2016 aprovat pel Ple del Consell Comarcal de 18 de novembre de 2015, relatiu a la generació de crèdit

Decreto:

1. Aprovar l'expedient de modificació número 3 del pressupost del Consell Comarcal del Vallès Oriental per a l'exercici 2016, sota la forma de modificació pressupostària via generació de crèdit, per un import total sis-cents quaranta mil sis-cents trenta-tres euros amb onze cèntims (640.633,11 €) a càrrec de les partides pressupostàries que es detallen:

MODIFICACIÓ NÚMERO 2	DESPESES	INGRESSOS
ampliació jornada	18.136,97 €	18.136,97 €
170.00.120.01 MAT: retribucions bàsiques	6.517,74 €	
170.00.121.00 MAT complement destí	2.791,18 €	
170.00.121.01 MAT complement específic	4.621,82 €	
170.00.160.00 MAT assegurances socials.	4.206,23 €	
462.026 Aportació ajuntaments		18.136,97 €
SSAD Canovelles	34.112,89 €	34.112,90 €
231.02.120.01 EBASP: retribucions bàsiques	10.783,75 €	
231.02.120.06 EBASP triennis	1.902,33 €	
231.02.121.00 EBASP complement destí	4.651,97 €	
231.02.121.01 EBASP complement específic	7.703,03 €	
231.02.160.00 EBASP assegurances socials.	8.196,02 €	
231.02.226.99 EBASP despeses diverses	875,80 €	
462.00.24 Aportació finançament EBASP		34.112,90 €
substitució maternitat	13.144,96 €	13.144,96 €
231.02.131.00 Personal laboral temporal	13.144,96 €	
462.0024 Aportació Ajuntaments		13.144,96 €
Ajut extraordinaria emergència social	82.867,00 €	82.867,00 €
231.00.131.00 PSI: Personal laboral temporal	24.452,50 €	
231.00.160.00 PSI: Assegurances socials	8.010,51 €	
231.00.227.06 PSI: Estudis i treballs tècnics	50.403,99 €	
4610059 XBMQ: Ajut extraordinari d'emergència social		82.867,00 €
EMO 204/2015	238.513,38 €	238.513,38 €
323.12.226.99 Despeses diverses	1.279,13 €	
323.12.131.00 Personal laboral temporal	158.459,99 €	
323.12.160.00 Assegurances socials	53.814,26 €	
323.12.227.06 Formació	24.960,00 €	
4505047 SOC: EMO 204/2015		230.743,61 €
4620072 AJTS: EMO 204/2015		7.769,77 €
EMO 244/2015	209.380,40 €	209.380,40 €
323.13.131.00 Personal laboral temporal	154.786,85 €	
323.13.160.00 Assegurances socials	52.073,55 €	
323.13.227.06 Formació	2.520,00 €	
4505048 SOC: EMO 244/2015		203.832,39 €
4620073 AJUNTAMENTS: EMO 244/2015		5.548,01 €
Conveni CPGR assessor jurídic	44.477,50 €	44.477,50 €
4620044 CPGR: Conveni assessor jurídic		44.477,50 €
920.00.131.00 PSI: Personal laboral temporal	26.446,75 €	
920.00.160.00 PSI: Assegurances socials	8.243,50 €	
920.00.227.06 Estudis i treballs tècnics	9.787,25 €	
Total general	640.633,11 €	640.633,11 €



CIF P- 5800010 -J

2. Donar compte i ordenar al Servei de Comptabilitat del Consell Comarcal del Vallès Oriental, i a la Intervenció per dur a terme de manera immediata la comptabilització i execució de les diverses operacions comptables i tràmits de tipus econòmic-administratiu d'aquestes específiques modificacions al Pressupost.

El gerent


Ignasi Valls i Vilaró

Granollers, 10 de febrer de 2016

IN/rtn

Davant meu
El secretari accidental


Jordi Vendrell i Ros

Intervingut i conforme
L'Interventor


Josep Barbera i Boix