



El Vallès Oriental
Consell Comarcal

Exp. 19

Transferència de crèdit

Decret Gerència 733/2016 de 29 de juny

Baixes per transferència

323,02,226,99.....	-1.000,00 €
323,02,462,00.....	-462,00 €
323,02,470,00.....	-59.000,00 €
323,02,480,00.....	-4.000,00 €

Altes per transferència

323,02,131,00.....	8.926,33 €
323,02,160,00.....	2.827,24 €
323,02,227,06.....	52.708,43 €



DECRET DE GERÈNCIA

733/2016

Relació de fets:

1. El 20 de juny de 2016 la Esther Garcia i Garcia, cap de l'Àrea de Desenvolupament Local ha emès l'informe que es detalla:

INFORME DE L'ÀREA DE DESENVOLUPAMENT LOCAL DE PROPOSTA DE TRANSFERÈNCIA ENTRE PARTIDES DEL PROJECTE "PROMOURE L'OCUPACIÓ A LA INDÚSTRIA LOCAL AL VALLÈS ORIENTAL 2015"

1. El projecte "Promoure l'ocupació a la indústria local al Vallès Oriental", desenvolupat en el marc de les Bases reguladores i la convocatòria per a l'atorgament de subvencions en règim de concurrència competitiva de l'Àrea de Desenvolupament econòmic local de la Diputació de Barcelona per promoure l'ocupació a la indústria local, té com a objectiu la millora de l'ocupabilitat i la inserció laboral de les persones que tenen especials dificultats per trobar un lloc de feina (de manera preferent majors de 45 anys aturats/des de llarga durada) per afavorir la seva contractació en el sector d'activitat del metall.
2. Per aconseguir aquests objectius s'ha previst subvencionar a les empreses donades d'alta al cens d'activitats econòmiques en qualsevol dels codis 25, 28 o 29, per a la contractació de persones participants en el projecte "Promoure l'Ocupació a la Indústria Local al Vallès Oriental" amb càrrec a la partida del pressupost general d'ingressos i despeses del Consell Comarcal del Vallès Oriental dotada amb un crèdit de 60.000 euros pel concepte de Bonificacions contractació.
3. La Comissió de Govern, en sessió de 23 de setembre de 2015, aprovà les Bases específiques reguladores de l'atorgament de subvencions a les empreses per a la contractació de les persones participants en el projecte "Promoure l'Ocupació a la Indústria Local al Vallès Oriental" subvencionant amb 1.500 € cada contracte no inferior a sis mesos iniciats com a màxim el 31 de desembre de 2015. El dia 13 d'octubre de 2015, es publicà l'ANUNCI al BOPB.
4. Donat que el termini per fer contractes de sis mesos finalitzà el 31 de desembre i no es van assolir els objectius esperats, s'obrí una nova convocatòria que permetés subvencionar amb 1.000 € la contractació per un termini no inferior a 3 mesos dels participants en el projecte "Promoure l'Ocupació a la Indústria Local al Vallès Oriental" amb càrrec a la partida abans esmentada.
5. El dimecres 27 de gener de 2016 es fan públiques al BOPB les Bases específiques reguladores d'aquesta nova convocatòria aprovades el 20 de gener de 2016 per la Comissió de Govern del Consell Comarcal del Vallès Oriental
6. El termini de presentació de sol·licituds s'inicià a partir de l'endemà de la publicació de l'anunci de la convocatòria en el Butlletí Oficial de la Província de Barcelona i finalitzà el 15 d'abril de 2016.
7. En el marc de la present convocatòria s'han presentat 2 sol·licituds de subvenció dins del termini
8. Les sol·licituds presentades han estat revisades per part de l'Àrea de Desenvolupament Local del Consell Comarcal del Vallès Oriental que n'ha comprovat les dades i els requisits previstos per a l'atorgament de la subvenció, atorgant únicament una subvenció de 1.000.-€ d'acord amb les bases i el procediment de concessió.
9. Donat que la despesa d'aquest concepte és de 1.000,00 €, a l'aplicació pressupostària corresponent del pressupost general d'ingressos i despeses del Consell Comarcal del Vallès Oriental, resta un romanent de 59.000,00 €
10. De la despesa de formació i prospecció resta un romanent de 462,00.-€
11. De la despesa en beques participants resta un romanent de 4.000,00.-€

12. A la reunió del passat 13 de maig convocada per consensuar a quines actuacions destinar aquests romanents, es va acordar destinar-los a :

- o La contractació d'un tècnic per coordinar el programa de setembre a desembre de 2016 (període de pròrroga).
- o Ampliar la formació dels beneficiaris del POIL amb l'objectiu de millorar les seves competències d'acord amb les necessitats manifestades per les empreses. Les accions formatives inicialment proposades, en funció també dels interessos dels mateixos beneficiaris del projecte, són: Programació Control numèric i SAP.
- o Assumir les despeses de desplaçament dels beneficiaris a la formació.

13. El 27 de maig de 2016 es sol·licita, al Servei de Mercat de Treball de la Diputació de Barcelona, autorització per a la transferència entre partides del pressupost del 2015 del projecte Promoure l'ocupació a la indústria local per un import total de seixanta-quatre mil quatre-cents seixanta-dos euros (64.462,00 €)

14. El 16 de juny de 2016, entra al Registre del Consell Comarcal del Vallès Oriental, la comunicació d'acceptació de modificacions de partides del pressupost del projecte "Promoure l'ocupació a la indústria local del Vallès Oriental", de la Cap del Servei de Mercat de Treball de la Diputació de Barcelona.

Per això PROPOSO,

1. Fer una transferència entre partides del pressupost del 2016 del projecte promoure l'ocupació a la indústria local per un import total de seixanta-quatre mil quatre-cents seixanta-dos euros (64.462,00 €).

Baixes del projecte

Bonificacions Contractació.....	-59.000,00 €
Accions de prospecció.....	-46,00 €
Accions formatives.....	-416,00 €
Desplaçaments tècnics.....	-1.000,00 €
Beques participants.....	-4.000,00 €

Altes del projecte

Altres despeses no previstes i que siguin necessàries pel bon funcionament del projecte 64.462,00 €

2. Modificar el pressupost mitjançant transferències per un import total de seixanta-quatre mil quatre-cents seixanta-dos euros (64.462,00 €) a càrrec de les aplicacions pressupostàries següents:

Baixes per transferència

323,02,226,99.....	-1.000,00 €
323,02,462,00.....	-462,00 €
323,02,470,00.....	-59.000,00 €
323,02,480,00.....	-4.000,00 €

Altes per transferència

323,02,131,00.....	8.926,33 €
323,02,160,00.....	2.827,24 €
323,02,227,06.....	52.708,43 €

2. El 29 de juny 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: Ple
2. Caràcter: Preceptiu
3. Títol: Avaluació de l'objectiu de estabilitat pressupostària de la MC 19/2016 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 modificació de crèdit abans esmentada del Pressupost General del CCVOR per l'exercici de 2016, s'emet el següent informe.

1. LEGISLACIÓ APLICABLE.

- Reial decret legislatiu 2/2007, de 28 de desembre, pel qual s'aprova el text refós de la Llei general d'estabilitat pressupostària.
- 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).
- 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).
- Manual del Càlcul del dèficit en Comptabilitat Nacional adaptat a les Corporacions Locals. Publicat per la IGAE, Ministeri d'Economia i Hisenda.
- Manual del SEC-95 sobre el Dèficit Públic i deute públic, Publicat per EUROSTAT.
- Llei orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera,
- 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.
- Llei 48/2015, de 29 d'octubre, de pressupostos generals de l'Estat per a l'any 2016.

2. REGLA DE LA CAPACITAT/NECESSITAT DE FINANÇAMENT.

2.1. 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
				DEFINITIU
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		1.044.960,00	14.810.483,55
Capítol 5	1.900,00		0,00	1.900,00
Capítol 6	0,00		0,00	0,00
Capítol 7	458.000,00		884.240,66	1.342.240,66
Saldo no financer	14.596.622,66		1.146.093,32	15.742.716,98
Capítol 8	20.000,00		1.146.093,30	1.166.093,30
Capítol 9	0,00		0,00	0,00
TOTAL	14.516.622,66		1.146.093,32	15.662.716,98
DESPESES	PRESSUPOST INICIAL		MODIFICACIONS	PRESSUPOST
				DEFINITIU
Capítol 1	3.460.327,71		1.012.418,11	4.472.745,82
Capítol 2	5.207.622,06		447.628,90	5.655.250,96
Capítol 3	88.500,00		-19.214,35	67.285,65
Capítol 4	5.375.072,87		733.222,68	6.108.295,55
Capítol 5	0,00		0,00	0,00
Capítol 6	311.100,00		172.000,00	483.100,00
Capítol 7	158.000,00		729.240,66	887.240,66
Saldo no financer	14.596.622,66		3.075.265,98	17.671.888,64
Capítol 8	20.000,00		0,00	20.000,00
Capítol 9	0,00		0,00	0,00
TOTAL	14.516.622,66		3.075.265,98	17.591.888,64
Cap/Nec. Finançament	0,00		-1.146.093,32	-1.146.093,32
Superàvit/dèficit financ.	0,00		-1.146.093,30	-1.146.093,32

En l'expedient de l'aprovació inicial del Pressupost General del Consell Comarcal del Vallès Oriental per l'any 2016 s'assoleix amb l'objectiu de l'estabilitat pressupostària i suficiència financera d'acord amb els art. 3 i 11 de la LOEPSF.

Amb posterioritat, amb la incorporació dels Romanent de Tresoreria de Lliure Disposició de la liquidació de l'any 2015 per la quantitat de (-) 1.146.093,32€ existeix desequilibri per aquest darrer import.

2.2. Ajust per la recaptació d'ingressos.

Desenvolupament Local 93 860 07 02 / dl@vallesoriental.cat Medi Ambient i Territori 93 860 07 10 / mat@vallesoriental.cat

Polítiques Socials i Igualtat 93 860 07 06 / psi@vallesoriental.cat Serveis Personals 93 860 07 08 / sp@vallesoriental.cat

Secretaria 93 860 07 03 / secretaria@vallesoriental.cat Intervenció 93 860 10 73 / intervencio@vallesoriental.cat Tresoreria 93 860 10 72 / tresoreria@vallesoriental.cat

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 2015 (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,

Anivell de concreció (n-1) Liquid. 2015	Comptabilitat pressupostària				Comptabilitat nacional Import	Ajust SEC-95	
	Drets reconeguts	Cobros Exer. Corrent	Cobros Exer. Tancats	Cobros Total cobros		Major dèficit	Menor dèficit
Capítol 1.....	-	-	-	-	-	-	-
Capítol 2.....	-	-	-	-	-	-	-
Capítol 3.....	369.509,74	319.872,22	62.801,17	382.673,39	382.673,39	-	32.169,65
Total	369.509,74	319.872,22	62.801,17	382.673,39	382.673,39	-	32.169,65

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

2.3. 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.

2.4. 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 el següent quadrat resum,

CONSELL COMARCAL DEL VALLÈS ORIENTAL

CAPACITAT / NECESSITAT DE FINANÇAMENT

	Press. Inicial Any 2015	Modificacions Crèdit Any 2016
(+) Ingressos dels capítols 1 a 7	14.596.822,66 €	16.525.823,32 €
(-) Despeses dels capítols 1 a 7	14.596.822,66 €	17.871.916,54 €
Saldo capacitat/necessitat de finançament (abans d'ajustos SEC-95)	-	- 1.146.093,32 €
Ajust per recaudació ingressos Capítol 1		
Ajust per recaudació ingressos Capítol 2		
Ajust per recaudació ingressos Capítol 3	32.169,65 €	32.169,65 €
Interessos		
Diferències de canvi		
No execució del pressupost de despeses		
Gastos realitzats pendents de aplicar al pressupost (Compte 413)		
Adquisicions amb pagaments fraccionats		
Devolució ingressos pendents aplicar al pressupost (408)		
Transferències de AAPP		
Capacitat (+)/Necessitat (-) de finançament	32.169,65 €	- 1.113.923,67 €

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

En l'expedient per l'aprovació inicial del Pressupost General de l'any 2016 presentava una capacitat de finançament abans d'ajustos de +0,00€.

Indicar que d'acord amb l'art. 21 del RD 1463/2007, les modificacions pressupostàries finançades amb Romanent de Tresoreria per a despeses generals, no requeriran d'un Pla Econòmic i Financer fins la liquidació del Pressupost, en el cas d'incompliment de l'estabilitat o necessitat de finançament.



D'acord amb les dades de la liquidació de l'any 2015 de la WEB Ministeri d'Hisenda i AAPP, el Consell Comarcal va presentar una capacitat de finançament de 378.954,39€ durant l'exercici de 2015.

3. REGLA DE LA DESPESA

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.

Regla de la despesa	Liquidació any 2012	Liquidació any 2013	Liquidació any 2014	Liquidació any 2015	Presupost Definitiu 2016
PRESSUPOST DE DESPESES					
+ Cap. 1. Despeses de personal	2.714.588,58	3.242.243,15	4.015.633,45	3.885.335,18	4.435.629,94
+ Cap. 2. Compra de béns i serveis	5.803.193,41	6.098.117,89	4.609.255,61	4.845.588,25	5.498.415,77
+ Cap. 3. Despeses financeres	65.382,64	39.803,10	71.862,66	39.624,86	88.500,00
+ Cap. 4. Transferències corrents	5.786.931,81	6.670.877,74	6.241.492,78	5.889.168,62	6.129.355,75
+ Cap. 6. Inversions reals	139.453,21	152.071,68	103.074,37	50.943,39	483.100,00
+ Cap. 7. Transferències de capital	3.280.485,70	4.126.385,68	3.129.346,64	1.915.720,99	885.240,66
- Cap. 3. Interessos del deute	65.382,64	39.803,10	71.486,51	39.603,10	70.000,00
- Cap. 4 + Cap. 7 Desp. Subvenc. Finalistes	-16.944.046,53	-17.832.959,61	-16.580.747,34	-14.487.310,16	-14.699.043,52
Estat Unió Europea	336.883,33	409.909,72	-	-	-
Generalitat	14.698.733,98	15.784.810,04	14.147.649,00	11.736.587,21	12.130.582,50
Diputació+Ajuntaments	1.806.429,22	1.638.230,85	2.413.096,34	2.750.322,95	2.758.451,02
DESPESA IMPUTABLE (REGLA DE LA DESPESA) =	590.586,18	1.456.745,43	1.538.291,87	1.909.185,22	2.604.198,80
Taxa de variació de la despesa		110,94%	5,60%	24,11%	36,40%
Taxa de referència increment PIB Ministeri d'Hisenda		1,0170%	1,0180%	1,0130%	1,0180%
Limit màxim increment despesa =		687.669,44	1.471.531,40	1.559.874,68	1.828.621,74

El Ple del Consell Comarcal del Vallès Oriental va aprovar en data 18 de maig de 2016 el següent Pla d'equilibri per incompliment de la regla de la despesa en la liquidació de l'any 2015.

Gasto computable de la liquidació de l'any 2014:	1.538.215,52€
Taxa referència 2015	1,30%
Limit regla del gasto per l'any 2015:	1.558.212,32€
Gasto computable a la liquidació de l'any 2015:	1.909.464,46€
Incompliment regla del gasto any 2015:	(-) 351.252,14€
Base Gasto computable a la liquidació any 2015:	1.558.212,32€
Taxa referència 2016	1,80%
Limit regla del gasto any 2016	1.586.260,14 €
Gasto computable liquidació any 2016	1.586.000,00 €
Compliment regla del gasto	(+) 260,14 €
Base Gasto computable a la liquidació any 2016:	1.586.260,14€
Taxa referència 2017	2,20%
Limit regla del gasto any 2017	1.621.157,87 €
Gasto computable liquidació any 2017	1.616.000,00 €
Compliment regla del gasto	(+) 5.157,87 €

EFFECTES DERIVATS DE LES MODIFICACIONS ANTERIORS

La despesa finançada amb el superàvit pressupostari (Romanent de Tresoreria per a despeses generals) no es considerarà com a despesa computable als efectes de l'aplicació de la regla de despesa continguda en l'article 12 de la LOEPSF, l'apartat segon.

4. REGLA DE L'OBJECTIU DEL DEUTE

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.



INFORME DE LA INTERVENCIÓ GENERAL

IDENTIFICACIÓ DE L'EXPEDIENT.

1. Òrgan que l'ha sol·licitat o al qual s'adreça: Ple
2. Caràcter: Preceptiu
3. Títol: **Avaluació de l'objectiu de estabilitat pressupostària de la MC 19/2016 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 modificació de crèdit abans esmentada del Pressupost General del CCVOR per l'exercici de 2016, s'emeta 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.
- h. Llei 48/2015, de 29 d'octubre, de pressupostos generals de l'Estat per a l'any 2016.

2. REGLA DE LA CAPACITAT/ NECESSITAT DE FINANÇAMENT.

2.1. 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
			DEFINITIU
Capítol 1	0,00	0,00	0,00
Capítol 2	0,00		0,00
Capítol 3	373.199,11	0,00	373.199,11
Capítol 4	13.765.523,55	1.044.960,00	14.810.483,55
Capítol 5	1.900,00	0,00	1.900,00
Capítol 6	0,00	0,00	0,00
Capítol 7	455.000,00	884.240,66	1.340.240,66
Saldo no financer	14.696.622,66	1.929.200,66	16.625.823,32
Capítol 8	20.000,00	1.146.093,30	1.166.093,30
Capítol 9	0,00	0,00	0,00
TOTAL	14.616.622,66	3.075.293,96	17.691.916,62

DESPESES	PRESSUPOST INICIAL	MODIFICACIONS	PRESSUPOST
			DEFINITIU
Capítol 1	3.460.327,71	1.012.416,11	4.472.743,82
Capítol 2	5.207.622,08	447.628,90	5.655.250,98
Capítol 3	86.500,00	-19.214,35	67.285,65
Capítol 4	5.375.072,87	733.222,66	6.108.295,53
Capítol 5	0,00	0,00	0,00
Capítol 6	311.100,00	172.000,00	483.100,00
Capítol 7	155.000,00	729.240,66	885.240,66
Saldo no financer	14.696.622,66	3.075.293,96	17.671.916,64
Capítol 8	20.000,00	0,00	20.000,00
Capítol 9	0,00	0,00	0,00
TOTAL	14.616.622,66	3.075.293,96	17.691.916,64

Cap./Nec. Financament	0,00	-1.146.093,32	-1.146.093,32
Superàvit/dèficit financ.	0,00	-1.146.093,30	-1.146.093,30

En l'expedient de l'aprovació inicial del Pressupost General del Consell Comarcal del Vallès Oriental per l'any 2016 **s'assoleix** amb l'objectiu de l'estabilitat pressupostària i suficiència financera d'acord amb els art. 3 i 11 de la LOEPSF.

Amb posterioritat, amb la incorporació dels Romanent de Tresoreria de Lliure Disposició de la liquidació de l'any 2015 per la quantitat de (-) **1.146.093,32€** existeix **desequilibri** per aquest darrer import.

2.2. 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 2015 (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,

Liquid. 2015	Contabilitat pressupostària				Contabilitat nacional	Ajust SEC-95		
	Drets reconeguts	Cobros		Cobros Total cobros		Import	Major dèficit	Menor dèficit
		Exer. Corrent	Exer. Tancats					
Capítol 1.....	-	-	-	-	-	-	-	
Capítol 2.....	-	-	-	-	-	-	-	
Capítol 3.....	350.503,74	319.872,22	62.801,17	382.673,39	382.673,39	-	32.169,65	
Total	350.503,74	319.872,22	62.801,17	382.673,39	382.673,39	-	32.169,65	

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

2.3. 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.

2.4. 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 el següent quadrant resum,

CONSELL COMARCAL DEL VALLÈS ORIENTAL

CAPACITAT / NECESSITAT DE FINANÇAMENT

	Press. Inicial Any 2016	Modificacions Crèdit Any 2016
(+) Ingressos dels capítols 1 a 7	14.596.622,66 €	16.525.823,32 €
(-) Despeses dels capítols 1 a 7	14.596.622,66 €	17.671.916,64 €
Saldo capacitat/necessitat de finançament (abans d'ajustos SEC-95)	0,00 €	-1.076.093,98 €
Ajust per recaudació ingressos Capítol 1		
Ajust per recaudació ingressos Capítol 2		
Ajust per recaudació ingressos Capítol 3	32.169,65 €	32.169,65 €
Interessos		
Diferències de canvi		
No execució del pressupost de despeses		
Gastos realitzats pendents de aplicar al pressupost (Compte 413)		
Adquisicions amb pagaments fraccionats		
Devolució ingressos pendents aplicar al pressupost (408)		
Transferències de AAPP		
Capacitat (+)/Necessitat (-) de finançament	32.169,65 €	-1.043.924,33 €

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

En l'expedient per l'aprovació inicial del Pressupost General de l'any 2016 presentava una capacitat de finançament abans d'ajustos de +0,00€.

Indicar que d'acord amb l'art. 21 del RD 1463/2007, les modificacions pressupostàries finançades amb Romanent de Tresoreria per a despeses generals, no requeriran d'un Pla Econòmic i Financer fins a liquidació del Pressupost, en el cas d'incompliment de l'estabilitat o necessitat de finançament.

D'acord amb les dades de la liquidació de l'any 2015 de la WEB Ministeri d'Hisenda i AAPP, el Consell Comarcal va presentar una capacitat de finançament de 378.954,39€ durant l'exercici de 2015.

3. REGLA DE LA DESPESA

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.

Regla de la despesa

PRESSUPOST DE DESPESES	Liquidació any 2012	Liquidació any 2013	Liquidació any 2014	Liquidació any 2015	Pressupost Definitiu 2016
+ Cap. 1. Despeses de personal	2.714.588,58	3.242.243,15	4.015.833,45	3.885.335,18	4.495.629,94
+ Cap. 2. Compra de béns i serveis	5.603.183,41	5.098.117,89	4.608.255,61	4.845.588,25	5.493.415,77
+ Cap. 3. Despeses financeres	85.382,64	39.803,10	71.562,66	39.524,86	86.500,00
+ Cap. 4. Transferències corrents	5.786.931,61	6.670.877,74	6.241.452,79	5.699.186,82	6.129.355,75
+ Cap. 6. Inversions reals	139.453,21	152.071,58	103.074,37	50.943,39	483.100,00
+ Cap. 7. Transferències de capital	3.290.485,70	4.126.385,68	3.129.346,64	1.915.720,98	885.240,88
- Cap. 3. Interessos del deute	- 85.382,64	- 39.803,10	- 71.486,51	- 39.803,10	- 70.000,00
- Cap. 4 + Cap. 7 Desp. Subvenc.Finalistes	-16.844.046,53	-17.832.950,61	-16.560.747,34	-14.487.310,16	-14.899.043,52
Estat/Unió Europea	338.883,33	409.909,72	-	-	-
Generalitat	14.698.733,98	15.784.810,04	14.147.849,00	11.736.987,21	12.130.592,50
Diputació+Ajuntaments	1.806.429,22	1.638.230,85	2.413.098,34	2.750.322,95	2.768.451,02
DESPESA IMPUTABLE (REGLA DE LA DESPESA) =	690.586,18	1.456.745,43	1.538.291,67	1.909.186,22	2.604.186,60
Taxa de variació de la despesa		110,94%	5,80%	24,11%	36,40%
Taxa de referència increment PIB Ministeri d'Hisenda		1,0170%	1,0150%	1,0130%	1,0180%
Limit màxim increment despesa =		697.609,44	1.471.531,40	1.553.874,56	1.928.621,74

El Ple del Consell Comarcal del Vallès Oriental va aprovar en data 18 de maig de 2016 el següent Pla d'equilibri per incompliment de la regla de la despesa en la liquidació de l'any 2015.

Gasto computable de la liquidació de l'any 2014:	1.538.215,52€
Taxa referència 2015	1,30%
Limit regla del gasto per l'any 2015:	1.558.212,32€
Gasto computable a la liquidació de l'any 2015:	1.909.464,46€
Incompliment regla del gasto any 2015:	(-) 351.252,14€
Base Gasto computable a la liquidació any 2015:	1.558.212,32€
Taxa referència 2016	1,80%
Limit regla del gasto any 2016	1.586.260,14 €
Gasto computable liquidació any 2016	1.586.000,00 €
Compliment regla del gasto	(+) 260,14 €
Base Gasto computable a la liquidació any 2016:	1.586.260,14€
Taxa referència 2017	2,20%
Limit regla del gasto any 2017	1.621.157,87 €
Gasto computable liquidació any 2017	1.616.000,00 €
Compliment regla del gasto	(+) 5.157,87 €

EFFECTES DERIVATS DE LES MODIFICACIONS ANTERIORS

La despesa finançada amb el superàvit pressupostari (Romanent de Tresoreria per a despeses generals) no es considerarà com a despesa computable als efectes de l'aplicació de la regla de despesa continguda en l'article 12 de la LOEPSF, l'apartat segon.

4. REGLA DE L'OBJECTIU DEL DEUTE

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)...	14.899.542,94 €
(-) Ajustos per ingressos (cànon d'aigua i sancions-multes).....	
Saldo net ingressos corrents.....	<u>14.899.542,94 €</u>
Total de l'endeutament a data 31.12.2015.....	1.000.000,00 €
Deutes a llarg termini (170).....	- €
Deutes a curt termini (522)	1.000.000,00 € (Previsió)
Percentatge d'endeutament.....	<u>6,71%</u>
Total de l'endeutament a data 31.12.2016.....	1.000.000,00 €
Deutes a llarg termini (170).....	- €
Deutes a curt termini (522)	1.000.000,00 € (Previsió)
Percentatge d'endeutament.....	<u>6,71%</u>

5. DEUTE COMERCIAL: PERÍODE MITJÀ DE PAGAMENT

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 març de 2016 en 7,73 dies.

6. CONCLUSIONS.

- 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 respectives MC de l'any, s'informa,

a. **A l'equilibri o superàvit estructural:** En l'expedient de l'aprovació inicial del Pressupost General del Consell Comarcal del Vallès Oriental per l'any 2016 s'assoleix amb l'objectiu de l'estabilitat pressupostària i suficiència financera d'acord amb els art. 3 i 11 de la LOEPSF. Posteriorment, amb la incorporació dels Romanent de Tresoreria de Lliure Disposició de l'any 2015 per la quantitat de 1.146.093,22€ existeix desequilibri per aquest darrer import. En la liquidació de l'exercici 2015 la capacitat de finançament va ésser de 2.107.320,11€. En la liquidació de l'any 2015 va tenir una capacitat de 378.954,39€

b. **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.

Indicar que d'acord amb l'art. 21 del RD 1463/2007, les modificacions pressupostàries finançades amb Romanent de Tresoreria per a despeses generals, no requeriran d'un Pla Econòmic i Financer fins la liquidació del Pressupost, en el cas d'incompliment de l'estabilitat o necessitat de finançament.

El Ple del Consell Comarcal del Vallès Oriental va aprovar en data 18 de maig de 2016 el següent **Pla d'equilibri** per incompliment de la regla de la despesa en la liquidació de l'any 2015.

Gasto computable de la liquidació de l'any 2014:	1.538.215,52€
Taxa referència 2015	1,30%
Límit regla del gasto per l'any 2015:	1.558.212,32€
Gasto computable a la liquidació de l'any 2015:	1.909.464,46€
Incompliment regla del gasto any 2015:	(-) 351.252,14€
Base Gasto computable a la liquidació any 2015:	1.558.212,32€
Taxa referència 2016	1,80%
Límit regla del gasto any 2016	1.586.260,14 €

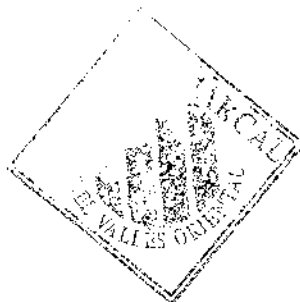
Gasto computable liquidació any 2016	1.586.000,00 €
Compliment regla del gasto	(+) 260,14 €
Base Gasto computable a la liquidació any 2016:	1.586.260,14€
Taxa referència 2017	2,20%
Límit regla del gasto any 2017	1.621.157,87 €
Gasto computable liquidació any 2017	1.616.000,00 €
Compliment regla del gasto	(+) 5.157,87 €

- 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)** es compleix amb 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 durant el primer trimestre de l'any 2016.

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


 Josep Barbalet Boix
 L'Interventor General

Granollers, 29 de juny de 2016





INFORME DE L'ÀREA DE DESENVOLUPAMENT LOCAL DE PROPOSTA DE TRANSFERÈNCIA ENTRE PARTIDES DEL PROJECTE "PROMOURE L'OcupACIÓ A LA INDÚSTRIA LOCAL AL VALLÈS ORIENTAL 2015"

1. El projecte "Promoure l'ocupació a la indústria local al Vallès Oriental", desenvolupat en el marc de les Bases reguladores i la convocatòria per a l'atorgament de subvencions en règim de concurrència competitiva de l'Àrea de Desenvolupament econòmic local de la Diputació de Barcelona per promoure l'ocupació a la indústria local, té com a objectiu la millora de l'ocupabilitat i la inserció laboral de les persones que tenen especials dificultats per trobar un lloc de feina (de manera preferent majors de 45 anys aturats/des de llarga durada) per afavorir la seva contractació en el sector d'activitat del metall.
2. Per aconseguir aquests objectius s'ha previst subvencionar a les empreses donades d'alta al cens d'activitats econòmiques en qualsevol dels codis 25, 28 o 29, per a la contractació de persones participants en el projecte "Promoure l'Ocupació a la Indústria Local al Vallès Oriental" amb càrrec a la partida del pressupost general d'ingressos i despeses del Consell Comarcal del Vallès Oriental dotada amb un crèdit de 60.000 euros pel concepte de *Bonificacions contractació*.
3. La Comissió de Govern, en sessió de 23 de setembre de 2015, aprovà les Bases específiques reguladores de l'atorgament de subvencions a les empreses per a la contractació de les persones participants en el projecte "Promoure l'Ocupació a la Indústria Local al Vallès Oriental" subvencionant amb 1.500 € cada contracte no inferior a sis mesos iniciats com a màxim el 31 de desembre de 2015. El dia 13 d'octubre de 2015, es publicà l'ANUNCI al BOPB.
4. Donat que el termini per fer contractes de sis mesos finalitzà el 31 de desembre i no es van assolir els objectius esperats, s'obrí una nova convocatòria que permetés subvencionar amb 1.000 € la contractació per un termini no inferior a 3 mesos dels participants en el projecte "Promoure l'Ocupació a la Indústria Local al Vallès Oriental" amb càrrec a la partida abans esmentada.
5. El dimecres 27 de gener de 2016 es fan públiques al BOPB les Bases específiques reguladores d'aquesta nova convocatòria aprovades el 20 de gener de 2016 per la Comissió de Govern del Consell Comarcal del Vallès Oriental
6. El termini de presentació de sol·licituds s'inicià a partir de l'endemà de la publicació de l'anunci de la convocatòria en el Butlletí Oficial de la Província de Barcelona i finalitzà el 15 d'abril de 2016.
7. En el marc de la present convocatòria s'han presentat 2 sol·licituds de subvenció dins del termini
8. Les sol·licituds presentades han estat revisades per part de l'Àrea de

Desenvolupament Local del Consell Comarcal del Vallès Oriental que n'ha comprovat les dades i els requisits previstos per a l'atorgament de la subvenció, atorgant únicament una subvenció de 1.000.-€ d'acord amb les bases i el procediment de concessió.

9. Donat que la despesa d'aquest concepte és de 1.000,00 €, a l'aplicació pressupostària corresponent del pressupost general d'ingressos i despeses del Consell Comarcal del Vallès Oriental, resta un romanent de 59.000,00 €
10. De la despesa de formació i prospecció resta un romanent de 462,00.-€
11. De la despesa en beques participants resta un romanent de 4.000,00.-€
12. A la reunió del passat 13 de maig convocada per consensuar a quines actuacions destinar aquests romanents, es va acordar destinar-los a :
 - o La contractació d'un tècnic per coordinar el programa de setembre a desembre de 2016 (període de pròrroga).
 - o Ampliar la formació dels beneficiaris del POIL amb l'objectiu de millorar les seves competències d'acord amb les necessitats manifestades per les empreses. Les accions formatives inicialment proposades, en funció també dels interessos dels mateixos beneficiaris del projecte, són: Programació Control numèric i SAP.
 - o Assumir les despeses de desplaçament dels beneficiaris a la formació.
13. El 27 de maig de 2016 es sol·licita, al Servei de Mercat de Treball de la Diputació de Barcelona, autorització per a la transferència entre partides del pressupost del 2015 del projecte Promoure l'ocupació a la indústria local per un import total de seixanta-quatre mil quatre-cents seixanta-dos euros (64.462,00 €)
14. El 16 de juny de 2016, entra al Registre del Consell Comarcal del Vallès Oriental, la comunicació d'acceptació de modificacions de partides del pressupost del projecte "Promoure l'ocupació a la indústria local del Vallès Oriental", de la Cap del Servei de Mercat de Treball de la Diputació de Barcelona.

Per això PROPOSO,

1. Fer una transferència entre partides del pressupost del 2015 del projecte promoure l'ocupació a la indústria local per un import total de seixanta-quatre mil quatre-cents seixanta-dos euros (64.462,00 €).

Baixes del projecte

Bonificacions Contractació.....	-59.000,00 €
Accions de prospecció	-46,00 €
Accions formatives.....	-416,00 €
Desplaçaments tècnics.....	-1.000,00 €
Beques participants	-4.000,00 €



Altes del projecte

Altres despeses no previstes i que siguin necessàries pel bon funcionament del projecte64.462,00 €

2. Modificar el pressupost mitjançant transferències per un import total de seixanta-quatre mil quatre-cents seixanta-dos euros (64.462,00 €) a càrrec de les aplicacions pressupostàries següents:

Baixes per transferència

323,02,226,99 -1.000,00 €
323,02,462,00 -462,00 €
323,02,470,00 -59.000,00 €
323,02,480,00 -4.000,00 €

Altes per transferència

323,02,131,00 8.926,33 €
323,02,160,00 2.827,24 €
323,02,227,06 52.708,43 €

La Cap de l'Àrea de Desenvolupament Local,

Esther Garcia Garcia

Granollers, 29 de juny de 2016
DL/tob