



El Vallès Oriental
Consell Comarcal

Exp. 21

Transferències i generació crèdit

Decret Gerència 1014/2016 de 28 de juliol

1. Aprovar l'expedient número 21 en la seva modalitat de transferència de crèdit de modificació del pressupost del Consell Comarcal per a l'exercici 2016, per un import total deu mil vuit-centes noranta-cinc euros amb tretze cèntims (10.895,13 €) a càrrec de les partides pressupostàries que es detallen:

MODALITAT TRANSFERÈNCIES DE CRÈDIT

Baixes per transferències

920.00.230.00 Òrgans de govern -10.895,13

Altes per transferències

920.00.120.03 Retribucions bàsiques 4.131,13

920.00.121.00 Complement de destí 2.047,33

920.00.121.01 Complement específic 3.417,32 €

920.00.160.00 Assegurances socials 1.299,35 €

2. Aprovar l'expedient número 21 en la seva modalitat de generació de crèdit de modificació del pressupost del Consell Comarcal per a l'exercici 2016, per un import total quatre-cents set mil cent noranta-vuit euros amb trenta-tres cèntims (407.198,33 €) a càrrec de les partides pressupostàries que es detallen:

MODALITAT GENERACIÓ DE CRÈDIT

Pressupost despeses

152.00.120.01 OH: Retribucions bàsiques 5.811,42 €

152.00.120.03 OH Retribucions bàsiques 4.363,38 €

152.00.120.06 OH: Triennis 210,72 €

152.00.121.00 OH: Complement de destí 4.513,02 €

152.00.121.01:OH: Complement específic 7.501,14 €

152.00.160.00:OH Tresoreria seguretat social 7.600,32 €

231,07,227,06 SSBB 16/y/225927 cohesió social i emergència energètica 237.042,94 €

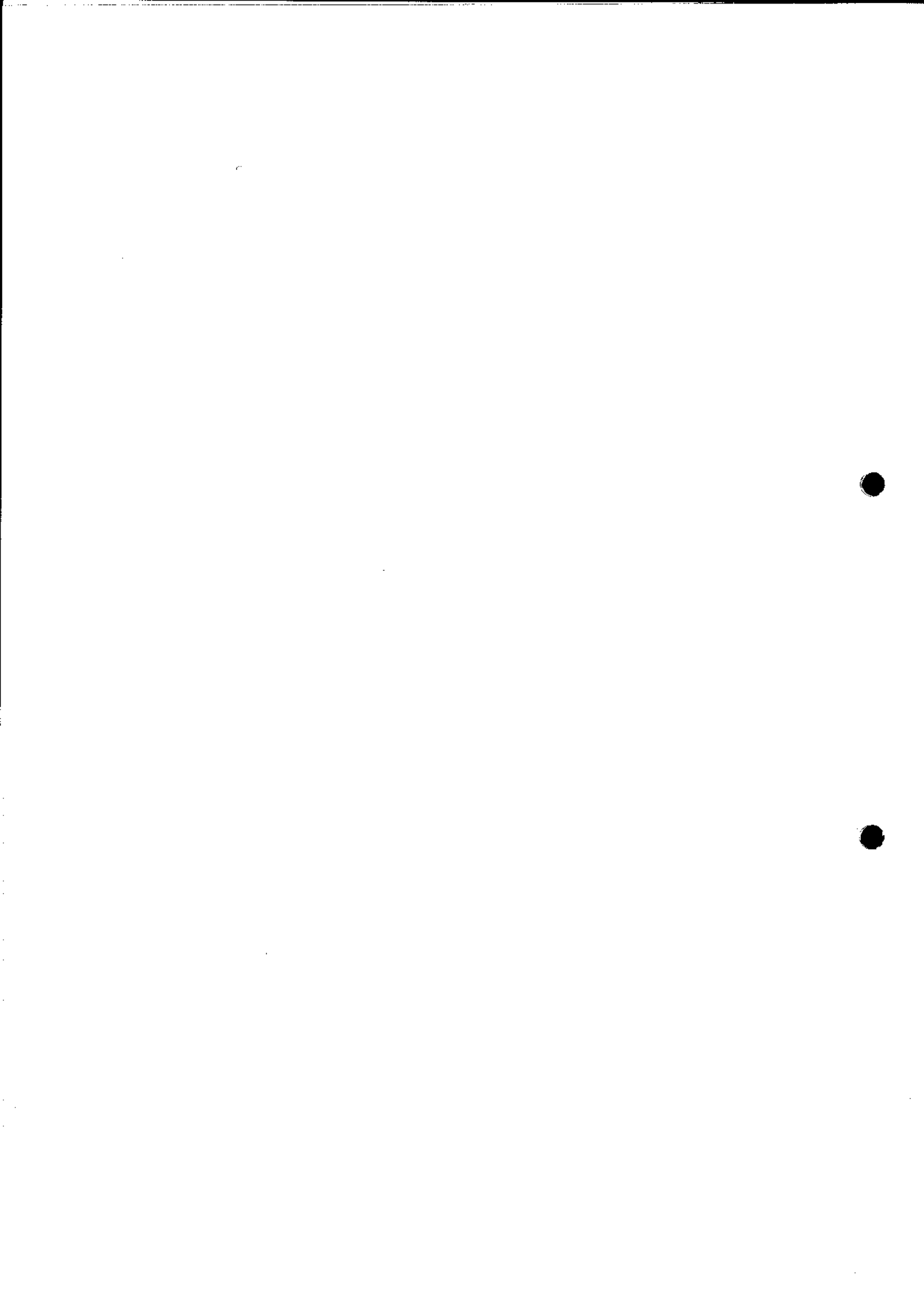
320,01,2467,04 Cofinançament romanent negatiu Montserrat Montero 140.155,39 €

Pressupost ingressos

4610060 SSBB 16/y/225927 cohesió social i emergència energètica 237.042,94 €

4620074 AJ: cofinançament romanent negatiu Montserrat Montero 140.155,39 €

450.60.71 Oficina de l'habitatge 30.000,00 €



**DECRET DE GERÈNCIA****1014/2016****Relació de fets:**

1. El 9 de juny de 2016 la Junta de Govern de la Diputació de Barcelona va aprovar el Programa complementari de serveis socials bàsics, cohesió social i emergència energètica del seu règim de concertació i de la concessió d'ajuts, en el marc del Pla Xarxa de Governos Locals 2016-2019.

ENS LOCALS	NIF.	Aportació Diputació	Codi XGL	Núm. Operació comptable
Consell Comarcal del Vallès Oriental	P5800010J	237.042,94 €	16/Y/225927	1603002912

2. El 30 de juny el senyor Jaume Viure i Ribas, cap de l'Àrea de Medi Ambient i Territori ha emès l'informe que diu:

INFORME SOBRE L'ADDENDA COMPLEMENTÀRIA D'AMPLIACIÓ DE LA PRÒRROGA DEL CONVENI DE COL-LABORACIÓ ENTRE L'AGÈNCIA DE L'HABITATGE DE CATALUNYA I EL CONSELL COMARCAL DEL VALLÈS ORIENTAL RELATIU A L'OFICINA COMARCAL D'HABITATGE

Per a l'any 2016 el Consell Comarcal i l'Agència de l'Habitatge de Catalunya (en endavant AHC) tenen subscrit un conveni en relació amb l'Oficina comarcal d'habitatge, d'acord amb el qual l'AHC ha d'aportar al Consell Comarcal un pagament fix de 25.000 euros i un de variable en funció del volum de tramitació, essent l'aportació màxima de 53.156 euros.

Tanmateix, aquesta dotació econòmica amb prou feines cobreix la meitat del cost real dels serveis comarcals d'habitatge, sense comptar el servei d'intermediació del deute hipotecari. Aquesta realitat, és difícilment sostenible per a un Consell Comarcal que únicament rep ingressos finalistes i que no disposa de recursos propis.

Per això, tant en la reunió de 19 de maig de 2016 amb l'AHC com en l'escrit tramès l'1 de juny de 2016 es va al·legar que el volum de tramitació registrat i previst està clarament desproporcionat en relació amb els recursos econòmics assignats; i que, a més, el Consell Comarcal sofreix un greuge històric de finançament en relació amb altres oficines locals. En conseqüència, es va demanar a l'AHC la revisió de l'aportació econòmica a l'Oficina comarcal d'habitatge del, per tal de poder garantir la prestació dels serveis i poder seguir reforçant l'oferta integral de serveis de l'Oficina comarcal, i així poder millorar i donar resposta a les noves necessitats que la ciutadania i els ajuntaments requereixen cada cop més.

Fruit d'aquesta petició, el 29 de juny de 2016 l'AHC ha accedit a revisar la dotació econòmica del conveni relatiu a l'Oficina comarcal d'habitatge, i ha tramès una addenda complementària per al 2016 d'acord amb la qual s'estableix un pagament fix de 40.000 euros i un de variable en funció del volum de tramitació, essent l'aportació màxima de 83.156 euros, fet que suposa un increment de la dotació màxima de 30.000 euros (56% més).

Així doncs, es proposa:

1. *Aprovar i subscriure l'addenda complementària d'ampliació de la pròrroga per al 2016, proposada per l'AHC.*

2. Modificar el pressupost per un import de trenta mil euros (30.000,00 €) corresponent a l'increment de l'aportació per a l'exercici 2016 d'acord amb el detall següent:

Pressupost de despeses:

152.00.120.01 OH: Retribucions bàsiques.....	5.811,42 €
152.00.120.03 Oh Retribucions bàsiques.....	4.363,38 €
152.00.120.06 OH: Triennis	210,72 €
152.00.121.00 OH: Complement de destí.....	4.513,02 €
152.00.121.01:OH: Complement específic.....	7.501,14 €
152.00.160.00: OH Tresoreria seguretat social	7.600,32 €

Pressupost de ingressos:

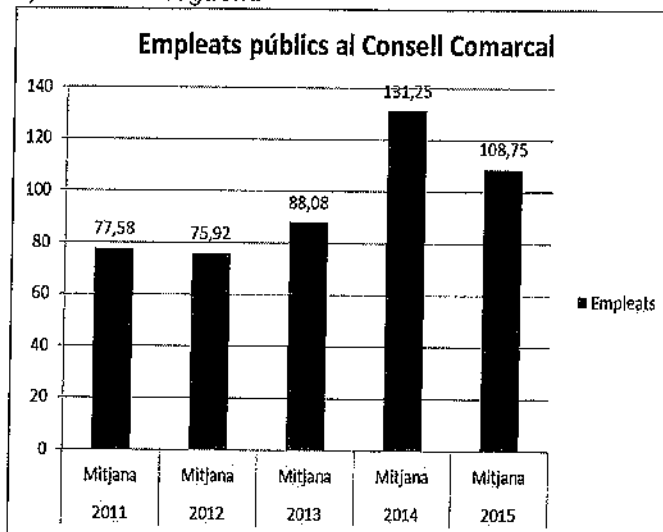
450.60.71 Oficina de l'habitatge	30.000,00 €
--	-------------

3. El 13 de juliol de 2016 la Comissió informativa del Consell Comarcal del Vallès Oriental va aprovar el dictamen d'aprovació del contingut i la signatura del conveni per al cofinançament del romanent negatiu del Consorci d'Educació Especial Montserrat Montero, per un import de 140.155,39 euros.
4. El 18 de juliol de 2016 el senyor Oscar Frias Pérez, cap d'Àrea de Persones i Valors, ha emès l'informe que diu:

INFORME DE L'ÀREA DE PERSONES I VALORS EN RELACIÓ AMB EL NOMENAMENT FUNCIONARI INTERI

RELACIÓ DE FETS

1. El Consell Comarcal del Vallès Oriental ha experimentat des de l'exercici 2011, en matèria d'ocupació, l'evolució següent:



2. Aquesta evolució a l'alça en personal a incrementat el volum en la carrega de feina dins dels àmbits de les relacions laborals (administració de personal); així mateix, el creixement de l'organització en relació amb el programes, accions i serveis fa que s'hagi de treballar els aspectes relacionats amb el recursos humans i els seus àmbits d'actuació i que són els següents:

1. Planificació de recursos humans
2. Organització del treball
3. Gestió de l'ocupació
4. Gestió del rendiment
5. Gestió de la compensació
6. Gestió del desenvolupament



7. Gestió de les relacions humanes i socials

Concretament s'ha detectat un augment quantitatiu i conjuntural de les tasques en l'Àrea de Persones i Valors.

Algunes corresponen a tasques permanents de l'activitat del Consell Comarcal i d'altres que són les de caràcter conjuntural.

Quant a les tasques permanents que s'han incrementat en els darrers anys estan en relació amb les mesures de control en matèria econòmic i financer que arran de l'aprovació de la Llei orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera i Reial decret-llei 20/2012, de 13 de juny, de mesures per garantir l'estabilitat pressupostària i de foment de la competitivitat.

Un dels resultats d'aquestes dues normatives és l'aprovació 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 i Ordre HAP/2028/2014, de 7 de novembre, que modifica l'anterior.

L'article 3 de l'Ordre HAP/2105/2012 d'1 d'octubre estableix que aquesta ordre serà aplicable a les obligacions de remissió d'informació, periòdiques, no periòdiques i a qualsevol altra petició d'informació addicional que es formuli pel Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques, en l'exercici de les seves pròpies competències a la resta d'Administracions, i, en particular, a les quals derivin del compliment de les obligacions de subministrament d'informació i transparència establertes en la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera i en altres disposicions nacionals i comunitàries en matèria de transparència, estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera.

L'Ordre estableix que la remissió de la informació economicofinancera corresponent a la totalitat de les unitats dependents de la Corporació Local se centralitzarà a través de la intervenció o unitat que exerceixi les seves funcions.

En el cas del Consell Comarcal la informació de les unitats se centralitza des de l'Àrea de Persones i Valors amb la coordinació de la Intervenció.

Actualment la remissió d'aquesta informació no s'està realitzant i és necessari i urgent portar-la a terme.

Així mateix, una altra tasca que està pendent d'implementar és la connexió entre el programa que gestiona la nòmina, afiliació i contractació amb el programa de comptabilitat.

Quant a les tasques conjunturals no deixen de ser tasques permanents però que són conseqüència de la gestió dels empleats públics que el Consell Comarcal contracta i nomena per tal de prestar serveis vinculats a l'execució de programes temporals (Programes de treball i formació, serveis tècnics o serveis socials...) i s'han incrementat exponencialment degut a l'increment d'aquest en els darrers anys.

3. Per tal d'afrontar aquest augment en la carrega de feina dins de l'Àrea de Persones i Valors seria oportuna la incorporació d'un d'administratiu del grup de classificació C1, subescala administratiu/ amb caràcter d'urgència.
4. El cost previst d'aquesta plaça és de 12.703,12 € càrrec a les partides pressupostàries 920.00.120.03, 920.00.121.00, 920.00.121.01 i 920.00.160.00 del pressupost general d'ingressos i despeses del Consell Comarcal de 2016.
5. El senyor Josep Miquel Reinal i Boix, amb DNI 46539349E, té la titulació suficient i reuneix les condicions necessàries per ocupar aquest lloc de treball.

6. La previsió cost del senyor Josep Miquel Reinal i Boix és:

PRESUPOST	ÀREA DESPESA	COGNOMS I NOM	131,01	160,00	TOTAL
INICIAL	920,00	REINAL BOIX, JOSEP MIQUEL	9.595,78 €	3.107,35 €	12.703,13 €

Finançament d'aquest cost

DESCRIPCIÓ	IMPORT
PRESSUPOST INICIAL ÒRGANS DE GOVERN	55.840,00 €
MODIFICACIÓ 12	- 3.416,57 €
PRESSUPOST DEFINITIU	52.423,43 €
OBLIGACIONS 1R TRIMESTRE	8.245,00 €
OBLIGACIONS REGULARITZACIÓ 1R	1.805,00 €
OBLIGACIONS 2N TRIMESTRE	9.478,70 €
SALDO	32.894,73 €
PREVISIÓ GENER-JUNY	27.920,00 €
OBLIGACIONS GENER-JUNY	19.528,70 €
PERCENTATGE OBLIGACIONS	69,95%
PREVISIÓ JULIOL-DESEMBRE	27.920,00 €
ESTALVI GENER-JUNY	4.974,73 €
21% PREVISIÓ ESTALVI JUL-DES	5.920,40 €
MODIFICACIÓ PRESSUPOST	10.895,13 €
ESTALVI BAIXA PATERNITAT	1.808,00 €

Per això,

PROPOSO

1. Que es modifiqui el pressupost de despeses per un import total de 10.895,13 €, mitjançant transferències de crèdit entre partides amb càrrec a les aplicacions pressupostàries següents:

Baixes per transferències

920.00.23.00 Òrgans de govern 10.895,13 €

Pressupost ingressos

920.00.120.03 Retribucions bàsiques 4.131,13 €
 920.00.121.00 Complement de destí 2.047,33 €
 920.00.121.01 Complement específic 3.417,32 €
 920.00.160.00 Assegurances socials 1.299,35 €

2. El nomenament del senyor Josep Miquel Reinal i Boix, amb DNI 46539349E, com a funcionari interí per acumulació de tasques a temps complet per un període de sis mesos, pel lloc de treball d'administratiu, escala d'administració general, grup C1, per tal de que pugui atendre les tasques descrites en la relació de fets.

A aquest plaça li correspon la retribució bruta mensual següent:

Sou base: 727,23 euros
 Complement de destí: 353,43 euros
 Complement específic: 589,93 euros



Aquestes retribucions seran a càrrec de les partides pressupostàries 920.00.120.03, 920.00.121.00, 920.00.121.01 i 920.00.160.00 del Pressupost general d'ingressos i despeses de 2016.

5. El 28 de juliol 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 21/2016 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.

- 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.

U

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		1.460.135,23		15.225.658,78
Capítol 5	1.900,00		0,00		1.900,00
Capítol 6	0,00		0,00		0,00
Capítol 7	456.000,00		884.240,66		1.340.240,66
Saldo no financer	14.598.622,66		2.344.375,89		16.940.998,55
Capítol 8	20.000,00		1.146.093,30		1.166.093,30
Capítol 9	0,00		0,00		0,00
TOTAL	14.618.622,66		3.490.469,19		18.107.091,85

DESPESES	PRESSUPOST INICIAL		MODIFICACIONS	PRESSUPOST DEFINITIU	
Capítol 1	3.460.327,71		1.061.288,14		4.521.615,85
Capítol 2	5.207.622,08		673.776,71		5.881.398,79
Capítol 3	86.500,00		-19.214,35		67.285,65
Capítol 4	5.375.072,87		673.378,05		6.048.450,92
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		885.240,66
Saldo no financer	14.598.622,66		3.490.469,21		18.087.091,87
Capítol 8	20.000,00		0,00		20.000,00
Capítol 9	0,00		0,00		0,00
TOTAL	14.618.622,66		3.490.469,21		18.107.091,87
Cap./Nec. Finangament	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 Exer. Corrent	Cobros Exer. Tancats	Cobros Total cobros		Import	Major dèficit
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 €	18.940.998,55 €
(-) Despeses dels capítols 1 a 7	14.596.622,66 €	18.087.091,87 €
Saldo capacitat/necessitat de finançament (abans d'ajustos SEC-95)	0,00 €	- 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 exccució 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 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
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	5.603.193,41	5.098.117,89	4.609.255,61	4.845.588,25	5.493.415,77
+ Cap. 3. Despeses financeres	65.382,64	39.803,10	71.562,66	39.524,86	85.500,00
+ Cap. 4. Transferències corrents	5.786.931,81	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	3.290.465,70	4.126.385,68	3.129.346,64	1.915.720,98	885.240,66
- 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	338.893,33	409.909,72	-	-	-
Generalitat	14.698.733,98	15.784.510,04	14.147.649,00	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	2.604.198,60
Taxa de variació de la despesa		110,94%	5,60%	24,11%	36,40%
Taxa de referència increment PIB Ministeri d'Hisenda		1,0170%	1,0150%	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:	1.538.215,62€
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%
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 €

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.

<u>NIVELL D'ENDEUTAMENT</u>	<u>TOTALS</u>
Drets reconeguts corrents capítols 1 a 6 (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 30 de juny de 2016 en 4,00 dies.

6. 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 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 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.



CIF P- 5800010 -J

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 segon trimestre de l'any 2016, en el termini de 4,00 dies.

Fonament de dret:

- L'article 11 de la Llei 7/2007, de 12 d'abril, per la que s'aprova l'Estatut bàsic de l'empleat públic, estableix que és personal laboral el que en virtut de contracte de treball formalitzat per escrit, en qualsevol de les modalitats de contractació de personal previstes en la legislació laboral, presta serveis retribuïts per les administracions públiques. En funció de la durada del contracte aquests podrà ser fixa, per temps indefinit o temporal.
- L'article 16.1 del Reglament de personal al servei de les entitats locals aprovat pel Decret 214/1990, de 30 de juliol, estableix que és personal laboral el que, en virtut de contracte de naturalesa laboral, que haurà de formalitzar-se per escrit, ocupa llocs de treball classificats com a tals en les entitats locals.
- L'article 125.2 de la refosa en un text únic dels preceptes de determinats textos legals vigents a Catalunya en matèria de funció pública, aprovat pel Decret legislatiu 1/1997, de 31 d'octubre.
- Els articles 55.f) i 94 del Reglament del personal al servei de les entitats locals, aprovat pel Decret 214/1990, de 30 de juliol, i l'article 291 del Text Refós de la Llei municipal i de règim local de Catalunya aprovat pel Decret legislatiu 2/2003, de 28 d'abril, en relació amb la contractació del personal laboral temporal en cas de màxima urgència.
- L'article 15 del Text refós de la Llei de l'Estatut dels treballadors aprovat pel Reial decret legislatiu 1/1995, de 24 de març, la Llei 12/2001 de 9 de juliol (BOE del 10 de juliol) i l'article 3 del Reial decret 2720/1998, de 18 de desembre (BOE de 8 de gener) de desenvolupament de l'article 15 del Text refós de la Llei de l'Estatut dels treballadors.

6. Els articles 26 i 27 de les bases d'execució del pressupost general d'ingressos i despeses de 2016, aprovat pel Ple de 18 de novembre de 2015.
7. El Decret de la Presidència de 26/2, de 15 de maig, de delegació d'atribucions a la Gerència, publicat en el BOP núm. 135, de 6 de juny de 2002.
8. L'article 181 del Text refós de la Llei reguladora d'hisendes locals, aprovat per Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març.
9. 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.
10. L'article 19 relatiu transferències de crèdit de les bases del pressupost de l'any 2016 aprovat pel Ple de 18 de desembre de 2015.

Per tot això:

DECRETO:

1. Aprovar l'expedient número 21 en la seva modalitat de transferència de crèdit de modificació del pressupost del Consell Comarcal per a l'exercici 2016, per un import total deu mil vuit-centes noranta-cinc euros amb tretze cèntims (10.895,13 €) a càrrec de les partides pressupostàries que es detallen:

MODALITAT TRANSFERÈNCIES DE CRÈDIT

Baixes per transferències

920.00.230.00 Òrgans de govern-10.895,13

Altes per transferències

920.00.120.03 Retribucions bàsiques..... 4.131,13
 920.00.121.00 Complement de destí..... 2.047,33
 920.00.121.01 Complement específic 3.417,32 €
 920.00.160.00 Assegurances socials 1.299,35 €

2. Aprovar l'expedient número 21 en la seva modalitat de generació de crèdit de modificació del pressupost del Consell Comarcal per a l'exercici 2016, per un import total quatre-cents set mil cent noranta-vuit euros amb trenta-tres cèntims (407.198,33 €) a càrrec de les partides pressupostàries que es detallen:

MODALITAT GENERACIÓ DE CRÈDIT

Pressupost despeses

152.00.120.01 OH: Retribucions bàsiques 5.811,42 €
 152.00.120.03 Oh Retribucions bàsiques.....4.363,38 €
 152.00.120.08 OH: Triennis 210,72 €
 152.00.121.00 OH: Complement de destí 4.513,02 €
 152.00.121.01:OH: Complement específic..... 7.501,14 €
 152.00.160.00:OH Tresoreria seguretat social 7.600,32 €
 231,07,227,06 SSBB 16/y/225927 cohesió social i emergència energètica 237.042,94 €
 320,02.467,04 Cofinançament romanent negatiu Montserrat Montero 140.155,39 €



Pressupost ingressos

4610060 SSBB 16/y/225927 cohesió social i emergència energètica	237.042,94 €
4620074 AJ: cofinançament romanent negatiu Montserrat Montero.....	140.155,39 €
450.60.71 Oficina de l'habitatge.....	30.000,00 €

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

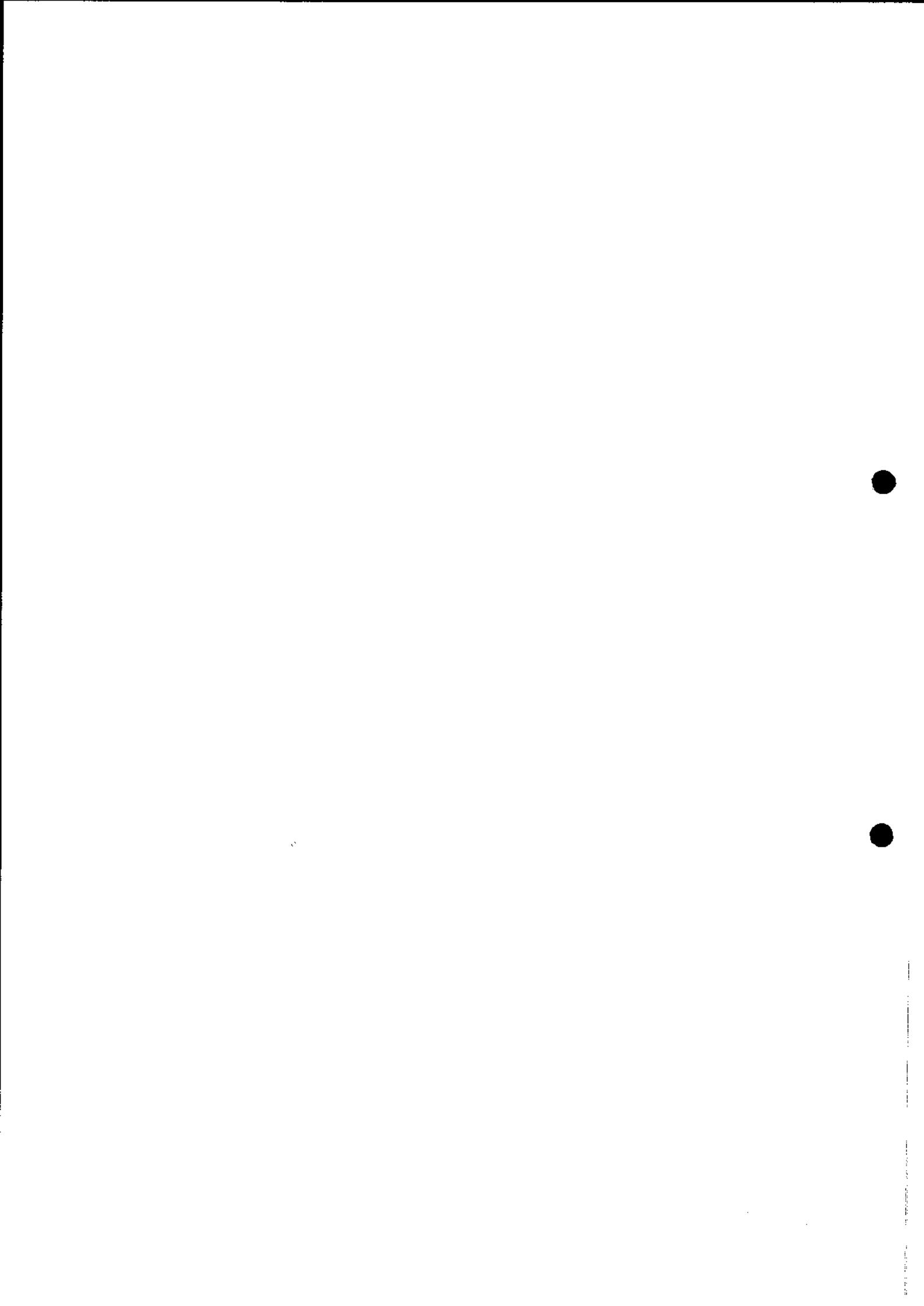
Granollers, 28 de juliol de 2016
IN/rtn

Davant meu
El secretari accidental

Jordi Vendrell i Ros

Intervingut i conforme
L'Interventor

Josep Barberà i Boix





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 21/2016 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'emmet 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	0,00	0,00	
Capítol 3	373.199,11	0,00	0,00	373.199,11	
Capítol 4	13.765.523,55	1.460.135,23	15.225.658,78	15.225.658,78	
Capítol 5	1.900,00	0,00	1.900,00	1.900,00	
Capítol 6	0,00	0,00	0,00	0,00	
Capítol 7	459.000,00	884.240,66	1.340.240,66	1.340.240,66	
Saldo no financer	14.596.622,66	2.344.375,89	16.940.998,55	16.940.998,55	
Capítol 8	20.000,00	1.146.093,30	1.166.093,30	1.166.093,30	
Capítol 9	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTAL	14.616.622,66	3.490.469,19	18.107.091,85	18.107.091,85	

DESPESES	PRESSUPOST INICIAL		MODIFICACIONS	PRESSUPOST DEFINITIU	
	Capítol 1	3.460.327,71		1.061.268,14	4.521.615,85
Capítol 2	5.207.522,08	673.778,71	5.881.398,79	5.881.398,79	
Capítol 3	86.500,00	-19.214,35	67.285,65	67.285,65	
Capítol 4	5.375.072,87	873.378,05	6.248.450,92	6.248.450,92	
Capítol 5	0,00	0,00	0,00	0,00	
Capítol 6	311.100,00	172.000,00	483.100,00	483.100,00	
Capítol 7	156.000,00	729.240,66	885.240,66	885.240,66	
Saldo no financer	14.596.622,66	3.490.469,21	18.087.091,87	18.087.091,87	
Capítol 8	20.000,00	0,00	20.000,00	20.000,00	
Capítol 9	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTAL	14.616.622,66	3.490.469,21	18.107.091,87	18.107.091,87	
Cap./Nec. Financament	0,00	-1.146.093,32	-1.146.093,32	-1.146.093,32	
Superàvit/dèficit financ.	0,00	-1.146.093,30	-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,

Anell de consolidat (n-1)	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.....	350.503,74	319.872,22	82.801,17	382.673,39	382.673,39	-	32.189,65
Total	350.503,74	319.872,22	82.801,17	382.673,39	382.673,39	-	32.189,65
					Total		32.169,65

(Segons el modelatge del Manual del Càlcul del dèficit en Contabilitat 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 €	16.940.998,55 €
(-) Despeses dels capítols 1 a 7	14.596.622,66 €	18.087.091,87 €
Saldo capacitat/necessitat de finançament (abans d'ajustos SEC-95)	0,00 €	-1.090.093,32 €
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 €	-1.057.923,67 €

(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 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
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	5.603.193,41	5.098.117,69	4.609.255,61	4.845.588,25	5.493.415,77
+ Cap. 3. Despeses financeres	65.382,64	39.803,10	71.562,66	39.524,86	86.500,00
+ Cap. 4. Transferències corrents	5.786.931,81	6.670.877,74	6.241.462,79	5.699.186,82	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	3.290.465,70	4.126.385,68	3.129.346,64	1.915.720,98	885.240,66
- Cap. 3. Interessos del deute	65.382,64	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	14.147.649,00	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	2.768.461,02
DESPESA IMPUTABLE (REGLA DE LA DESPESA) =	690.586,18	1.456.745,43	1.538.291,67	1.909.186,22	2.604.198,60
Taxa de variació de la despesa		110,94%	5,60%	24,11%	36,40%
Taxa de referència increment PIB Ministeri d'Hisenda		1,0170%	1,0150%	1,0130%	1,0180%
Límit 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%
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 €

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 6 (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.....	6,71%
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.....	6,71%

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 30 de juny de 2016 en 4,00 dies.

6. 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 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 €

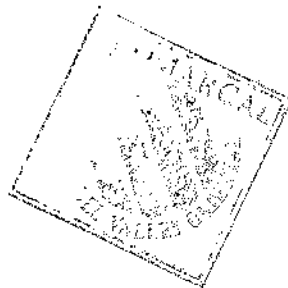
Gasto computable liquidació any 2016	1.586.000,00 €
Compliment regla del gasto	(+) 260,14 €
Base Gasto computable a la liquidació any 2016:	1.586.260,14€
Taxa referència 2017	2,20%
Limit regla del gasto any 2017	1.621.157,87 €
Gasto computable liquidació any 2017	1.616.000,00 €
Compliment regla del gasto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

- c. **Limit 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 segon trimestre de l'any 2016, en el termini de 4,00 dies.

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

Josep Barberà i Boix
L'Interventor General

Granollers, 28 de juliol de 2016

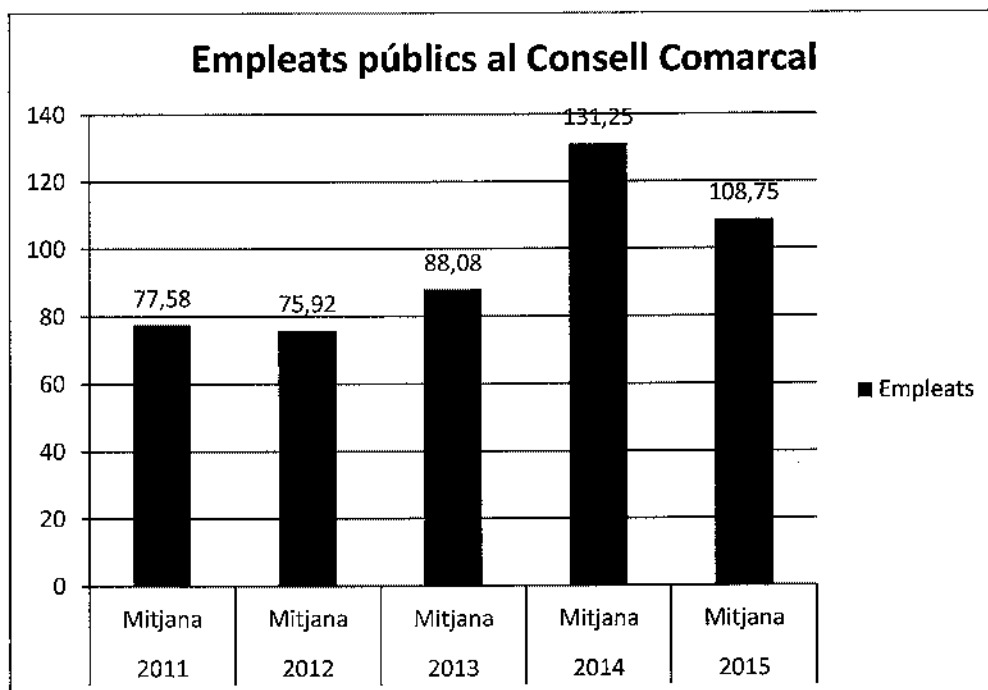




INFORME DE L'ÀREA DE PERSONES I VALORS EN RELACIÓ AMB EL NOMENAMENT FUNCIONARI INTERI

RELACIÓ DE FETS

1. El Consell Comarcal del Vallès Oriental ha experimentat des de l'exercici 2011, en matèria d'ocupació, l'evolució següent:



2. Aquesta evolució a l'alça en personal a incrementat el volum en la carrega de feina dins dels àmbits de les relacions laborals (administració de personal); així mateix, el creixement de l'organització en relació amb el programes, accions i serveis fa que s'hagi de treballar els aspectes relacionats amb el recursos humans i els seus àmbits d'actuació i que són els següents:

1. Planificació de recursos humans
2. Organització del treball
3. Gestió de l'ocupació
4. Gestió del rendiment
5. Gestió de la compensació
6. Gestió del desenvolupament
7. Gestió de les relacions humanes i socials

Concretament s'ha detectat un augment quantitatiu i conjuntural de les tasques en l'Àrea de Persones i Valors.

Algunes corresponen a tasques permanents de l'activitat del Consell Comarcal i d'altres que són les de caràcter conjuntural.

Quant a les tasques permanents que s'han incrementat en els darrers anys estan en relació amb les mesures de control en matèria econòmic i financer que arran de

l'aprovació de la Llei orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera i Reial decret-Llei 20/2012, de 13 de juny, de mesures per garantir l'estabilitat pressupostària i de foment de la competitivitat.

Un dels resultats d'aquestes dues normatives és l'aprovació 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 i Ordre HAP/2028/2014, de 7 de novembre, que modifica l'anterior.

L'article 3 de l'Ordre HAP/2105/2012 d'1 d'octubre estableix que aquesta ordre serà aplicable a les obligacions de remissió d'informació, periòdiques, no periòdiques i a qualsevol altra petició d'informació addicional que es formuli pel Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques, en l'exercici de les seves pròpies competències a la resta d'Administracions, i, en particular, a les quals derivin del compliment de les obligacions de subministrament d'informació i transparència establertes en la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera i en altres disposicions nacionals i comunitàries en matèria de transparència, estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera.

L'Ordre estableix que la remissió de la informació economicofinancera corresponent a la totalitat de les unitats dependents de la Corporació Local se centralitzarà a través de la intervenció o unitat que exerceixi les seves funcions.

En el cas del Consell Comarcal la informació de les unitats se centralitza des de l'Àrea de Persones i Valors amb la coordinació de la Intervenció.

Actualment la remissió d'aquesta informació no s'està realitzant i és necessari i urgent portar-la a terme.

Així mateix, una altra tasca que està pendent d'implementar és la connexió entre el programa que gestiona la nòmina, afiliació i contractació amb el programa de comptabilitat.

Quant a les tasques conjunturals no deixen de ser tasques permanents però que són conseqüència de la gestió dels empleats públics que el Consell Comarcal contracta i nomena per tal de prestar serveis vinculats a l'execució de programes temporals (Programes de treball i formació, serveis tècnics o serveis socials...) i s'han incrementat exponencialment degut a l'increment d'aquest en els darrers anys.

3. Per tal d'afrontar aquest augment en la carrega de feina dins de l'Àrea de Persones i Valors seria oportuna la incorporació d'un d'administratiu del grup de classificació C1, subescala administratiu/ amb caràcter d'urgència.
4. El cost previst d'aquesta plaça és de 12.703,12 € càrrec a les partides pressupostàries 920.00.120.03, 920.00.121.00, 920.00.121.01 i 920.00.160.00 del pressupost general d'ingressos i despeses del Consell Comarcal de 2016.
5. El senyor Josep Miquel Reinal i Boix, amb DNI 46539349E, té la titulació suficient i reuneix les condicions necessàries per ocupar aquest lloc de treball.
6. La previsió cost del senyor Josep Miquel Reinal i Boix és:



PRESUPOST	ÀREA DESPESA	COGNOMS I NOM	131,01	160,00	TOTAL
INICIAL	920,00	REINAL BOIX, JOSEP MIQUEL	9.595,78 €	3.107,35 €	12.703,13 €

Finançament d'aquest cost

DESCRIPCIÓ	IMPORT
PRESSUPOST INICIAL ÒRGANS DE GOVERN	55.840,00 €
MODIFICACIÓ 12	- 3.416,57 €
PRESSUPOST DEFINITIU	52.423,43 €
OBLIGACIONS 1R TRIMESTRE	8.245,00 €
OBLIGACIONS REGULARITZACIÓ 1R	1.805,00 €
OBLIGACIONS 2N TRIMESTRE	9.478,70 €
SALDO	32.894,73 €
PREVISIÓ GENER-JUNY	27.920,00 €
OBLIGACIONS GENER-JUNY	19.528,70 €
PERCENTATGE OBLIGACIONS	69,95%
PREVISIÓ JULIOL-DESEMBRE	27.920,00 €
ESTALVI GENER-JUNY	4.974,73 €
21% PREVISIÓ ESTALVI JUL-DES	5.920,40 €
MODIFICACIÓ PRESSUPOST	10.895,13 €
ESTALVI BAIXA PATERNITAT	1.808,00 €

Per això,

PROPOSO

1. Que es modifiqui el pressupost de despeses per un import total de 10.895,13 €, mitjançant transferències de crèdit entre partides amb càrrec a les aplicacions pressupostàries següents:

Baixes per transferències
920.00.23.00 Òrgans de govern 10.895,13 €

Pressupost ingressos
920.00.120.03 Retribucions bàsiques 4.131,13 €
920.00.121.00 Complement de destí 2.047,33 €
920.00.121.01 Complement específic 3.417,32 €
920.00.160.00 Assegurances socials 1.299,35 €

2. El nomenament del senyor Josep Miquel Reinal i Boix, amb DNI 46539349E, com a funcionari interí per acumulació de tasques a temps complet per un període de sis mesos, pel lloc de treball d'administratiu, escala d'administració general, grup C1, per tal de que pugui atendre les tasques descrites en la relació de fets.

