



El Vallès Oriental  
Consell Comarcal

## Exp. 31

# Generació crèdit

## Decret de Gerència 1531 / 2016

1. Aprovar l'expedient número 31 en la seva modalitat de generació de crèdit de modificació del pressupost del Consell Comarcal per a l'exercici 2016, per un import total dos mil nou-cents cinquanta-dos amb setanta euros (2.952,70 €) a càrrec de les partides pressupostàries que es detallen:

### **Pressupost de despeses**

231.02.131.00 SBAS: personal temporal.....	2.231,58 €
231.01.160.00 SBAS: assegurances socials .....	721,12 €

### **Pressupost d'ingressos**

462.00.21 SBAS: aportació ajuntaments .....	1.327,07 €
450.02.01 SBAS: Aportació generalitat .....	1.625,63 €

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.





**DECRET DE GERÈNCIA**

**1531/2016**

**Relació de fets:**

1. El 29 de desembre la senyora Montserrat Rossines i Bayo, cap de l'Àrea de Serveis Personals, ha emès l'informe que diu:

**INFORME DE L'ÀREA DE POLÍTQUES SOCIALS I D'IGUALTAT EN RELACIÓ AMB LA CONTRACTACIÓ DE D'UN/A TREBALLADOR/A SOCIAL DE REFORÇ COM A GESTOR/A PIA PEL MUNICIPI DE CANOVELLES**

**RELACIÓ DE FETS**

1. *L'any 2007, amb la finalitat de donar suport i reforçar els serveis socials bàsics en la posada em marxa de la Llei de Promoció de l'Autonomia Personal i Atenció a les Persones en situació de dependència (LAPAD) i rendibilitzar la gestió PIAS a partir de l'especialització, el Consell Comarcal va contractar, en el marc del Protocol Addicional per a l'any 2007 al Conveni per a la cooperació interadministrativa amb el DASC, un professional per elaborar els Plans individuals d'Atenció (PIAS) en els municipis que adherit. El PIA és l'instrument que utilitzen els serveis socials per determinar les modalitats d'intervenció més adequades a les necessitats de les persones d'entre els serveis i les prestacions econòmiques previstes pel seu grau de dependència.*
2. *El 30 de juny de 2009, s'incorporen dues tècniques més. Els tres gestors PIAS donen suport i reforcen els serveis socials d'atenció primària, en la gestió i la realització del PIA de les persones amb dret, segons la LAPAD, dels municipis adherit.*
3. *La Llei de la dependència s'ha anat desplegant gradualment.*
4. *A partir de l'1 de juliol de 2015, les persones amb un nivell de dependència moderada (grau I) s'han anat incorporant progressivament al sistema de protecció que els garanteix la Llei de Promoció de l'Autonomia Personal i Atenció a les persones en situació de dependència.*
5. *Aquest fet ha suposat un increment considerable en el nombre de persones que consten als llistats que setmanalment fa arribar el Departament de Treball, Afers Socials i Família al Consell Comarcal per elaborar els acords PIAS corresponents.*
6. *El 3 d'agost de 2016, el Consell Comarcal del Vallès Oriental i el Departament de Treball, Afers Socials i Família, van formalitzar el Contracte Programa 2016-2019, per a la coordinació, la cooperació i la col·laboració en matèria de serveis socials, altres programes relatius al benestar social i polítiques d'igualtat.*
7. *En data 22 de novembre de 2016 la senyora Yolanda Sánchez Bueno, regidora de Benestar Social i Igualtat d'Oportunitats de l'ajuntament de Canovelles, va mantenir una reunió amb el gerent del Consell Comarcal, la consellera de*





231.01.160.00 ..... 1.637,65 €

3. Contractar a la senyora Thais Paradell Puig, com a gestora PIA del municipi de Canovelles per subsanar la situació de PIAs pendents i que estan fora dels 3 mesos de termini que marca com a màxim de la Generalitat per a la realització del Programa des de la resolució de grau de dependència.
4. Adequar la modificació del conveni amb l'ajuntament de Canovelles on es presta el servei dels Gestors PIAs, tenint en compte que durant els mesos de desembre 2016, gener i febrer 2017 es tindrà un/a treballador/a social a 100% de jornada a l'ajuntament per tal de realitzar els PIAs pendents. L'import estimatiu és:

Perfil professional	% dedicació	Estimació del cost del/a professional 3 mesos	Import estimat de finançament de la Generalitat	Import total estimat dels professionals a pagar pels AJUNTAMENTS
Treballador/a social	100%	9.670,08 €	4.876,90 €	4.793,18 €

2. El 30 de desembre 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/Presidència/Gerència
2. Caràcter: Preceptiu
3. Títol: **Avaluació de l'objectiu de estabilitat pressupostària de la MC 31/2016 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,





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	Comptabilitat pressupostària				Comptabilitat nacional import	Ajust SEC-95	
	Drets reconeguts	Cobros Ejer. Corrent	Cobros Ejer. Tancats	Cobros Total cobros		Major dèficit	Menor dèficit
Capítol 1.....	-	-	-	-	-	-	-
Capítol 2.....	-	-	-	-	-	-	-
Capítol 3.....	350.589,74	319.872,22	62.901,17	382.673,39	382.673,39	-	32.169,85
<b>Total</b>	<b>350.589,74</b>	<b>319.872,22</b>	<b>62.901,17</b>	<b>382.673,39</b>	<b>382.673,39</b>	<b>-</b>	<b>32.169,85</b>

(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 €	16.799.733,13 €
(-) Despeses dels capítols 1 a 7	14.596.622,66 €	18.172.766,24 €
<b>Saldo capacitat/necessitat de finançament (abans d'ajustos SEC-95)</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-1.376.032,91 €</b>
Ajust per recaptació ingressos Capítol 1		
Ajust per recaptació ingressos Capítol 2		
Ajust per recaptació ingressos Capítol 3	32.169,85 €	32.169,85 €
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		
<b>Capacitat (+)/Necessitat (-) de finançament</b>	<b>32.169,85 €</b>	<b>-1.343.863,06 €</b>

(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.





<u>NIVELL D'ENDEUTAMENT</u>		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.....	<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 setembre de 2016 en - 2,31 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 modificacions de crèdit 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 **1.373.033,11€** 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.

El Pla 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€





## INFORME DE LA INTERVENCIÓ GENERAL

### IDENTIFICACIÓ DE L'EXPEDIENT.

1. Òrgan que l'ha sol·licitat o al qual s'adreça: Ple/Presidència/Gerència
2. Caràcter: Preceptiu
3. Títol: **Avaluació de l'objectiu de estabilitat pressupostària de la MC 31/2016 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.

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	1.318.869,81	15.084.393,36
Capítol 5	1.900,00	0,00	1.900,00
Capítol 6	0,00	0,00	0,00
Capítol 7	456.000,00	834.240,66	1.340.240,66
<b>Saldo no financer</b>	<b>14.598.622,66</b>	<b>2.208.110,47</b>	<b>16.799.733,13</b>
Capítol 8	20.000,00	1.373.033,09	1.393.033,09
Capítol 9	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>14.618.622,66</b>	<b>3.576.143,56</b>	<b>18.192.766,22</b>

  

DESPESES	PRESSUPOST INICIAL	MODIFICACIONS	PRESSUPOST
			DEFINITIU
Capítol 1	3.480.327,71	1.177.579,39	4.637.907,10
Capítol 2	5.207.622,08	499.338,61	5.706.960,69
Capítol 3	86.500,00	-94.428,70	-7.928,70
Capítol 4	5.375.072,87	918.413,62	6.293.486,49
Capítol 5	0,00	0,00	0,00
Capítol 6	311.100,00	346.000,00	657.100,00
Capítol 7	156.000,00	729.240,66	885.240,66
<b>Saldo no financer</b>	<b>14.598.622,66</b>	<b>3.576.143,56</b>	<b>18.172.766,24</b>
Capítol 8	20.000,00	0,00	20.000,00
Capítol 9	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>14.618.622,66</b>	<b>3.576.143,56</b>	<b>18.192.766,24</b>
Cap./Nec. Financament	0,00	-1.373.033,11	-1.373.033,11

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 pressupostaria 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 (-) **1.390.033,09€** **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 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.....	360.503,74	319.872,22	62.801,17	382.673,39	382.673,39	-	32.169,85
<b>Total</b>	<b>360.503,74</b>	<b>319.872,22</b>	<b>62.801,17</b>	<b>382.673,39</b>	<b>382.673,39</b>	<b>-</b>	<b>32.169,85</b>

(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 Contabilitat 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 €	16.799.733,13 €
(-) Despeses dels capítols 1 a 7	14.596.622,66 €	18.172.766,24 €
<b>Saldo capacitat/necessitat de finançament (abans d'ajustos SEC-95)</b>		<b>-3.773.033,47 €</b>
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		
<b>Capacitat (+)/Necessitat(-) de finançament</b>	<b>32.169,65 €</b>	<b>-3.740.863,82 €</b>

(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	Liquidació Any 2014	Pressupost	Pressupost	Pressupost
		Inicial 2015	Inicial 2016	definitiu 2016
Despesa no financera (cap 1 a 7)	18.170.526,63 €	14.357.932,01 €	14.596.622,66 €	18.172.766,24 €
- Interessos (cap. 3 despeses)	- 71.562,66 €	- 83.000,00 €	- 70.000,00 €	- 70.000,00 €
<b>Despesa no financera (cap 1 a 7) sense interessos</b>	<b>18.098.962,87 €</b>	<b>14.294.832,01 €</b>	<b>14.526.622,66 €</b>	<b>18.102.766,24 €</b>
(+/-) Ajustaments SEC-95				
Despesa financera Subvencions AAPP ajustada al SEC-95	18.098.962,87 €	14.294.932,01 €	14.526.622,66 €	18.102.766,24 €
- Despeses finançades amb fons finalistes (corrents)	- 14.571.808,99 €	- 5.112.272,75 €	- 5.375.072,87 €	- 5.375.072,87 €
- Despeses finançades amb fons finalistes (capital)	- 3.130.915,18 €	- 356.000,00 €	- 156.000,00 €	- 156.000,00 €
- Despeses finançades amb Romanent de Tresoreria				- 1.373.033,09 €
<b>Total de despesa computable</b>	<b>396.238,70 €</b>	<b>8.826.659,26 €</b>	<b>8.995.549,79 €</b>	<b>11.198.660,28 €</b>
x Taxa de referència creixement del PIB	0,02 %	1,30%	1,80%	1,80%
<b>SUMA</b>	<b>402.182,28 €</b>	<b>8.941.405,63 €</b>	<b>9.157.469,69 €</b>	<b>11.400.236,17 €</b>
Varacions per increment subvencions corrents, Cap 4	72.905,35 €			
Pressupost inicial 2015:	13.678.218,87 €			
Pressupost inicial 2016:	13.765.523,55 €			
<b>Limit regla de la despesa</b>	<b>475.087,63 €</b>	<b>8.941.405,83 €</b>	<b>9.157.469,69 €</b>	<b>11.400.236,17 €</b>

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 5 (liquidació any 2014)...	14.899.542,94 €
(-) Ajustos per ingressos (cànon d'aigua i sancions-multes).....	
Saldo net ingressos corrents.....	<b>14.899.542,94 €</b>
<b>Total de l'endeutament a data 31.12.2015.....</b>	<b>1.000.000,00 €</b>
Deutes a llarg termini (170).....	- €
Deutes a curt termini (522) ....	1.000.000,00 € (Previsió)
<b>Percentatge d'endeutament.....</b>	<b>6,71%</b>
<b>Total de l'endeutament a data 31.12.2016.....</b>	<b>1.000.000,00 €</b>
Deutes a llarg termini (170).....	- €
Deutes a curt termini (522) ....	1.000.000,00 € (Previsió)
<b>Percentatge d'endeutament.....</b>	<b>6,71%</b>

### 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 setembre de 2016 en -2,31 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 modificacions de crèdit 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



**1.373.033,11€** 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€
<b>Incompliment regla del gasto any 2015:</b>	<b>(-) 351.252,14€</b>
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 €
<b>Compliment regla del gasto</b>	<b>(+) 260,14 €</b>
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 €
<b>Compliment regla del gasto</b>	<b>(+) 5.157,87 €</b>

- 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 **tercer trimestre de l'any 2016, en el termini de -2,31 dies.**

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

Josep Barberà Boix  
L'Interventor General

Granollers, 30 de novembre de 2016.

## Ratios de les regles d'estabilitat, del gasto i deute viu en la liquidació de l'any 2015

### Liquidación de los Presupuestos de las Entidades Locales para 2015

Entidad Local: **09-08-011-RR-000** **Cm. Valles Oriental** (13270)  
4.1.1-13.24.251.174

#### F.3.2 Informe actualizado Evaluación - Resultado Estabilidad Presupuestaria Grupo Administración Pública

(En el caso de que la Entidad este sometida a Contabilidad Empresarial el Ingreso y Gasto no Financiero ya es directamente si computable a efectos del Sistema Europeo de Cuentas) - no aplican ajustes

Entidad	Ingreso no financiero	Gasto no financiero	Ajustes propia Entidad	Ajustes por operaciones internas	Capac./Nec. Financ. Entidad
09-08-011-RR-000 Cm. Valles Oriental	16.815.253,62	15.436.298,43	0,00	0,00	378.954,39
Capacidad/Necesidad Financiación de la Corporación Local					378.954,39
<b>LA CORPORACIÓN LOCAL CUMPLE CON EL OBJETIVO DE ESTABILIDAD PRESUPUESTARIA</b>					

### Liquidación de los Presupuestos de las Entidades Locales para 2015

Entidad Local: **09-08-011-RR-000** **Cm. Valles Oriental** (13270)  
4.1.1-13.24.251.174

#### F.3.3 Informe actualizado de cumplimiento de la Regla del Gasto Liquidación 2015

Entidad	Gasto computable Lij.2014 y M.2015 (0C2014) <sup>1</sup>	Gasto invariables financiados por subvenciones L.2014 <sup>2</sup> (1)	(2) = ((1)-[11]) <sup>3</sup> (14 TRCPB) XII	Aumentos/diminuciones (Art. 12.4) M.A.S. 2015 (Incluye 2015) <sup>4</sup> (3)	BASED Inversiones (Incluye 2015) L.2015 (4)	Límite de la Regla del Gasto (5) = (2)+(3)	Gasto computable Liquidación 2015 (6C2015) <sup>5</sup> (6)
09-08-011-RR-000 Cm. Valles Oriental	1.538.215,52	0,00	1.538.215,52	0,00	0,00	1.538.215,52	1.909.464,43
<b>Total de gasto computable</b>	<b>1.538.215,52</b>	<b>0,00</b>	<b>1.538.215,52</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.538.215,52</b>	<b>1.909.464,43</b>

Diferencia entre el "Límite de la Regla del Gasto" y el "Gasto computable Lij.2015" (6C2015) (5)-(6) = **-381.252,68**  
 % Incremento gasto computable 2015 s/ 2014 = **24,14**

LA CORPORACIÓN NO CUMPLE CON EL OBJETIVO DE LA REGLA DEL GASTO de acuerdo con LO 2/2012. Esta valoración es sin perjuicio del cumplimiento o incumplimiento establecido en el Plan Económico Financiero (PEF)

### Liquidación de los Presupuestos de las Entidades Locales para 2015

Entidad Local: **09-08-011-RR-000** **Cm. Valles Oriental** (13270)  
4.1.1-13.24.251.174

#### F.3.4 Informe del nivel de deuda viva a 31/12/2015 actualizado

Entidad	Deuda a corto plazo	Exención de deuda	Operaciones con entidades de crédito	Factoring sin recurso	Deuda viva a 31/12/2015			Total Deuda viva a 31/12/2015
					Avales adjudicados - reintegrados	Otras operaciones de crédito	Con Administraciones Públicas (PPPP)	
09-08-011-RR-000 Cm. Valles Oriental	2.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000.000,00	
<b>Total Corporación Local</b>	<b>2.000.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.000.000,00</b>	

Nivel Deuda viva **2.000.000,00**



## **INFORME DE L'ÀREA DE POLÍTIQUES SOCIALS I D'IGUALTAT EN RELACIÓ AMB LA CONTRACTACIÓ DE D'UN/A TREBALLADOR/A SOCIAL DE REFORÇ COM A GESTOR/A PIA PEL MUNICIPI DE CANOVELLES**

### **RELACIÓ DE FETS**

1. L'any 2007, amb la finalitat de donar suport i reforçar els serveis socials bàsics en la posada em marxa de la Llei de Promoció de l'Autonomia Personal i Atenció a les Persones en situació de dependència (LAPAD) i rendibilitzar la gestió PIAS a partir de l'especialització, el Consell Comarcal va contractar, en el marc del Protocol Addicional per a l'any 2007 al Conveni per a la cooperació interadministrativa amb el DASC, un professional per elaborar els Plans individuals d'Atenció (PIAS) en els municipis que adherits. El PIA és l'instrument que utilitzen els serveis socials per determinar les modalitats d'intervenció més adequades a les necessitats de les persones d'entre els serveis i les prestacions econòmiques previstes pel seu grau de dependència.
2. El 30 de juny de 2009, s'incorporen dues tècniques més. Els tres gestors PIAS donen suport i reforcen els serveis socials d'atenció primària, en la gestió i la realització del PIA de les persones amb dret, segons la LAPAD, dels municipis adherits.
3. La Llei de la dependència s'ha anat desplegant gradualment.
4. A partir de l'1 de juliol de 2015, les persones amb un nivell de dependència moderada (grau I) s'han anat incorporant progressivament al sistema de protecció que els garanteix la Llei de Promoció de l'Autonomia Personal i Atenció a les persones en situació de dependència.
5. Aquest fet ha suposat un increment considerable en el nombre de persones que consten als llistats que setmanalment fa arribar el Departament de Treball, Afers Socials i Família al Consell Comarcal per elaborar els acords PIAS corresponents.
6. El 3 d'agost de 2016, el Consell Comarcal del Vallès Oriental i el Departament de Treball, Afers Socials i Família, van formalitzar el Contracte Programa 2016-2019, per a la coordinació, la cooperació i la col·laboració en matèria de serveis socials, altres programes relatius al benestar social i polítiques d'igualtat.
7. En data 22 de novembre de 2016 la senyora Yolanda Sánchez Bueno, regidora de Benestar Social i Igualtat d'Oportunitats de l'ajuntament de Canovelles, va mantenir una reunió amb el gerent del Consell Comarcal, la





## **INFORME DE L'ÀREA DE POLÍTQUES SOCIALS I D'IGUALTAT EN RELACIÓ AMB LA CONTRACTACIÓ DE D'UN/A TREBALLADOR/A SOCIAL DE REFORÇ COM A GESTOR/A PIA PEL MUNICIPI DE CANOVELLES**

---

### **RELACIÓ DE FETS**

1. L'any 2007, amb la finalitat de donar suport i reforçar els serveis socials bàsics en la posada em marxa de la Llei de Promoció de l'Autonomia Personal i Atenció a les Persones en situació de dependència (LAPAD) i rendibilitzar la gestió PIAS a partir de l'especialització, el Consell Comarcal va contractar, en el marc del Protocol Addicional per a l'any 2007 al Conveni per a la cooperació interadministrativa amb el DASC, un professional per elaborar els Plans individuals d'Atenció (PIAS) en els municipis que adherits. El PIA és l'instrument que utilitzen els serveis socials per determinar les modalitats d'intervenció més adequades a les necessitats de les persones d'entre els serveis i les prestacions econòmiques previstes pel seu grau de dependència.
2. El 30 de juny de 2009, s'incorporen dues tècniques més. Els tres gestors PIAS donen suport i reforcen els serveis socials d'atenció primària, en la gestió i la realització del PIA de les persones amb dret, segons la LAPAD, dels municipis adherits.
3. La Llei de la dependència s'ha anat desplegant gradualment.
4. A partir de l'1 de juliol de 2015, les persones amb un nivell de dependència moderada (grau I) s'han anat incorporant progressivament al sistema de protecció que els garanteix la Llei de Promoció de l'Autonomia Personal i Atenció a les persones en situació de dependència.
5. Aquest fet ha suposat un increment considerable en el nombre de persones que consten als llistat que setmanalment fa arribar el Departament de Treball, Afers Socials i Família al Consell Comarcal per elaborar els acords PIAS corresponents.
6. El 3 d'agost de 2016, el Consell Comarcal del Vallès Oriental i el Departament de Treball, Afers Socials i Família, van formalitzar el Contracte Programa 2016-2019, per a la coordinació, la cooperació i la col·laboració en matèria de serveis socials, altres programes relatius al benestar social i polítiques d'igualtat.
7. En data 22 de novembre de 2016 la senyora Yolanda Sánchez Bueno, regidora de Benestar Social i Igualtat d'Oportunitats de l'ajuntament de Canovelles, va mantenir una reunió amb el gerent del Consell Comarcal, la





450.02.01 SBAS: Aportació generalitat..... 1.625,63 €

- Per l'exercici de 2017 el Gerent del Consell Comarcal del Vallès Oriental s'obliga a consignar en els seus pressupostos el crèdit necessari per atendre la despesa compromesa d'acord amb el que disposa l'art. 174 del RDL 2/2004, TRLRHL, en relació amb els articles 79 a 80 del Reial decret 500/1990, de desenvolupament de la Llei 39/1988, reguladora de les hisendes locals. La despesa de 6.717,38 euros

231.02.131.00..... 5.079,73 €  
231.01.160.00..... 1.637,65 €

- Contractar a la senyora Thais Paradell Puig, com a gestora PIA del municipi de Canovelles per subsanar la situació de PIAs pendents i que estan fora dels 3 mesos de termini que marca com a màxim de la Generalitat per a la realització del Programa des de la resolució de grau de dependència.
- Adequar la modificació del conveni amb l'ajuntament de Canovelles on es presta el servei dels Gestors PIAs, tenint en compte que durant els mesos de desembre 2016, gener i febrer 2017 es tindrà un/a treballador/a social a 100% de jornada a l'ajuntament per tal de realitzar els PIAs pendents. L'import estimatiu és:

Perfil professional	% dedicació	Estimació del cost del/a professional 3 mesos	Import estimat de finançament de la Generalitat	Import total estimat dels professionals a pagar pels AJUNTAMENTS
Treballador/a social	100%	9.670,08 €	4.876,90 €	4.793,18 €

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

Montserrat Rossinés i Bayó

Granollers, 29 de novembre de 2016

