



El Vallès Oriental
Consell Comarcal

Exp. 37

Generació crèdit

Decret de Gerència 1838 / 2016

Aprovar l'expedient de generació d crèdit número 37 de modificació del pressupost del Consell Comarcal per a l'exercici 2016, per un import total sis-centes setanta-dos mil quatre-centes vuitanta-quatre euros amb seixanta-un cèntims (672.484,61 €) a càrrec de les partides pressupostàries que es detallen:

Pressupost despeses

324.34.06.480.01 Curs 2016-2017 Ajuts menjador 672.484,61 €

Pressupost ingressos

4503014 ED Curs escolar 2016-2017 672.484,61 €



**DECRET DE GERÈNCIA****1838/2016****Relació de fets:**

1. El 8 d'agost de 2016 amb número de registre d'entrada 2016/5610 la Direcció General d'Atenció a la Família i Comunitat Educativa ens ha comunicat la fitxa proposta de finançament del curs escolar 2016-2017.

En aquesta addenda no s'ha contemplat l'apartat 5. Ajuts individuals per a menjador per a alumnes amb necessitats socioeconòmiques i geogràfiques (Tram garantit 0,00 euros i Tram variable 0,00 euros).

En aquest documents se'ns informà del següent:

"Així mateix, en relació a la dotació corresponent a les beques de menjador no s'ha incorporat la informació atès a què no disposem, ara com ara, dels creuaments necessaris per obtenir les dades de renda, patrimoni i cadastre que ens permeten obtenir els diferents rendiments necessaris per a l'adjudicació d'aquests ajuts. Com sabreu, per obtenir aquesta informació cal consumir diversos certificats que ens reporten la informació necessària mitjançant la plataforma d'integració i col·laboració administrativa (PICA), que l'AEAT ens posa a la nostra disposició d'acord amb els sistemes d'interoperabilitat que tenim establerts."

2. El 5 de setembre de 2016, el senyor Jordi Puit i Cases, cap del Servei de Gestió dels Serveis a l'Alumnat del Departament d'Ensenyament, mitjançant correu electrònic, ens ha fet arribar la informació dels creuaments detallada per a cada membre de la unitat familiar i la valoració dels ajuts de menjador dels expedients que fins el moment disposa d'informació el Departament d'Ensenyament.
3. En les Comissions de Govern que es detallen s'ha anat aprovant els atorgaments, desestimació i/o revocació dels ajuts de menjador per al curs 2016/2017, d'acord amb els e-mails senyor Jordi Puit i Cases, cap del Servei de Gestió dels Serveis a l'Alumnat del Departament d'Ensenyament de 5 de setembre i 6 d'octubre de 2016 així com incidències de gestió com modificacions de preus, altes i baixes.

COMISSIÓ GOVERN	IMPACTE
2016,09,07	2.170.197,29 €
2016,09,21	0,00 €
2016,10,26	-9.273,34 €
2016,10,26	85.019,32 €
2016,11,23	-13.471,58 €
2016,11,23	20.034,10 €
2016,12,21	-3.979,65 €
2016,12,21	98.294,65 €



4. En el pressupost del Consell Comarcal del Vallès Oriental del Vallès Oriental hi consta la partida pressupostària 324.34.06.480.01 per un import total de 1.674.336,18 €, ja que es va pressupostar el mateix import que el curs escolar 2016-2017.
5. El 18 de maig de 2016 el senyor Josep Barberà i Boix, interventor del Consell Comarcal del Vallès Oriental, ha emès l'informe que diu

INFORME DE LA INTERVENCIÓ GENERAL

IDENTIFICACIÓ DE L'EXPEDIENT.

1. Òrgan que l'ha sol·licitat o al qual s'adreça: Gerència/Presidència/Ple
2. Caràcter: Preceptiu
3. Títol: **Avaluació de l'objectiu de estabilitat pressupostària de la MC 37_2016 del Pressupost General Consolidat, exercici de 2016, en termes SEC-95.**

De conformitat amb que preveu l'article 16 del Reial Decret 1463/2007, de 2 de novembre, pel qual s'aprova el Reglament de desenvolupament de la Llei General d'Estabilitat Pressupostària, en relació a la MC 37/2016 del Pressupost General del CCVOR per l'exercici de 2016, s'emet el següent informe.

1. LEGISLACIÓ APLICABLE.

- a. Reial decret legislatiu 2/2007, de 28 de desembre, pel qual s'aprova el text refós de la Llei general d'estabilitat pressupostària.
- b. Reial Decret 1463/2007, de 2 de novembre, pel qual s'aprova el Reglament de desenvolupament d'aquesta llei, en la seva aplicació a les entitats locals (Reglament).
- c. Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, (TRLRHL) pel qual s'aprova el Text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals, en relació al principi d'Estabilitat Pressupostària (articles 54.7 i 146.1).
- d. Llei orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera,

2. REGLA DE LA CAPACITAT/ NECESSITAT DE FINANÇAMENT.

2.1. CAPACITAT/NECESSITAT DE FINANÇAMENT FINAL

Resultant-ne de la comparació de les previsions dels capítols 1 a 7 de l'estat d'ingressos (Saldo Pressupostari no Financer) una vegada efectuats els corresponents ajustos numèrics del SEC-95 i, en termes consolidats, s'observa una capacitat de finançament –superàvit- inicial, segons 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 €	17.012.905,87 €
(-) Despeses dels capítols 1 a 7	14.596.622,66 €	18.441.914,23 €
Saldo capacitat/ necessitat de finançament (abans d'ajustos SEC-95)	- €	- 1.429.028,36 €
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 €	- 1.396.858,71 €

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



- 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)** no supera el període establert per la Llei 25/2013, de 27 de desembre, d'impuls de la factura electrònica i creació del registre comptable de factures en el sector públic.

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

Fonament de dret:

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

Per això,

DECRETO:

- 1. Aprovar l'expedient de generació d crèdit número 37 de modificació del pressupost del Consell Comarcal per a l'exercici 2016, per un import total sis-centes setanta-dos mil quatre-centes vuitanta-quatre euros amb seixanta-un cèntims (672.484,61 €) a càrrec de les partides pressupostàries que es detallen:

Pressupost despeses

324.34.06.480.01 Curs 2016-2017 Ajuts menjador 672.484,61 €

Pressupost ingressos

4503014 ED Curs escolar 2016-2017 672.484,61 €

- 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 Vilàro

Davant meu
El secretari accidental

Jordi Vendrell i Ros

Intervintut i conforme
L'Interventor

Josep Barberà i Boix

Granollers, 30 de desembre 2016

IN/rth



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 2014	Pressupost	Pressupost	Pressupost
		Inicial 2015	Inicial 2016	definitiu 2016
Despesa no financera (cap 1 a 7)	18.170.525,53 €	14.357.932,01 €	14.596.622,66 €	18.441.914,23 €
- Interessos (cap. 3 despeses)	- 71.562,66 €	- 63.000,00 €	- 70.000,00 €	- 70.000,00 €
Despesa no financera (cap 1 a 7) sense interessos	18.098.962,87 €	14.294.932,01 €	14.526.622,66 €	18.371.914,23 €
(+/-) Ajustaments SEC-95				
Despesa financera Subvencions AAPP ajustada al SEC-9	18.098.962,87 €	14.294.932,01 €	14.526.622,66 €	18.371.914,23 €
- 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				- 1.429.008,34 €
Total de despesa computable	396.238,70 €	8.826.659,26 €	8.995.549,79 €	11.411.833,02 €
x Taxa de referència creixement del PIB	0,02 €	1,30%	1,80%	1,80%
SUMA	402.182,28 €	8.941.405,83 €	9.167.469,69 €	11.617.246,01 €
Varacions per increment subvencions corrents. Cap 4	72.905,35 €			
Pressupost inicial 2016:	13.678.218,87 €			
Pressupost inicial 2016:	13.765.523,55 €			
Limit regla de la despesa	476.087,63 €	8.941.405,83 €	9.167.469,69 €	11.617.246,01 €

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.....	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

El Període mitjà de pagament del deute comercial es va situar a data 31 de desembre de 2016 en (-10,06 dies).

6. CONCLUSIONS.

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



INFORME DE LA INTERVENCIÓ GENERAL

IDENTIFICACIÓ DE L'EXPEDIENT.

1. Òrgan que l'ha sol·licitat o al qual s'adreça: Gerència/Presidència/Ple
2. Caràcter: Preceptiu
3. Títol: **Avaluació de l'objectiu de estabilitat pressupostària de la MC 37_2016 del Pressupost General Consolidat, exercici de 2016, en termes SEC-95.**

De conformitat amb que preveu l'article 16 del Reial Decret 1463/2007, de 2 de novembre, pel qual s'aprova el Reglament de desenvolupament de la Llei General d'Estabilitat Pressupostària, en relació a la **MC 37/2016** del Pressupost General del CCVOR per l'exercici de 2016, s'emet el següent informe.

1. LEGISLACIÓ APLICABLE.

- a. Reial decret legislatiu 2/2007, de 28 de desembre, pel qual s'aprova el text refós de la Llei general d'estabilitat pressupostària.
- b. Reial Decret 1463/2007, de 2 de novembre, pel qual s'aprova el Reglament de desenvolupament d'aquesta llei, en la seva aplicació a les entitats locals (Reglament).
- c. Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, (TRLRHL) pel qual s'aprova el Text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals, en relació al principi d'Estabilitat Pressupostària (articles 54.7 i 146.1).
- d. Llei orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera,

2. REGLA DE LA CAPACITAT/ NECESSITAT DE FINANÇAMENT.

2.1. CAPACITAT/NECESSITAT DE FINANÇAMENT FINAL

Resultant-ne de la comparació de les previsions dels capítols 1 a 7 de l'estat d'ingressos (Saldo Pressupostari no Financer) una vegada efectuats els corresponents ajustos numèrics del SEC-95 i, en termes consolidats, s'observa una capacitat de finançament –superàvit- inicial, segons 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 €	17.012.905,87 €
(-) Despeses dels capítols 1 a 7	14.596.622,66 €	18.441.914,23 €
Saldo capacitat/ necessitat de finançament (abans d'ajustos SEC-95)		
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		

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

