



El Vallès Oriental
Consell Comarcal

Exp. 8

Generació de crèdit

Decret Gerència 519/2015

TIPUS	ÀREA	ECONÒMICA	PARTIDA	IMPORT
	23101	13100	EAIA: RETRIBUCIONS PERSONAL TEMPORAL	19.255,56
		16000	EAIA: ASSEG SOCIALS	9.061,44
	23102	13100	EBASP: RETRIBUCIONS PERSONAL TEMPORAL	37.320,41
		16000	EBASP: ASSEG SOCIALS	17.562,54
		46200	EBASP: TRANSFERENCIES AJUNTAMENTS	85.082,79
	23102 Total			
	23103	46200	AJTS: PLA COMARCAL IMMIGRACIÓ	750,00
	23103 Total			
	23109	462005	AJTS: ACCIÓ COMUNITARIA	5.367,60
	23109 Total			
	32312	13100	POIL: PERSONAL LABORAL	7.933,33
		16000	POIL: SEURETAT SOCIAL	3.733,33
		22602	POIL: PUBLICITAT I PROPOGANDA	87,50
		22699	POIL: DESPESES DIVERSES	1.559,98
		23120	POIL: DESPLAÇAMENTS	291,67
		46200	POIL: TRANSFERÈNCIES AJUNTAMENTS	42.807,52
		47000	POIL: BONIFICACIONS EMPRESES	0,00
		48000	POIL: BEQUES FORMACIÓ	3.500,00
	32312 Total			
	-	4500201	ASC: PROFESSIONALS EQUIPS BÀSICS (TS I ES)	139.965,74
		4500205	ASC: EQUIP D'ATENCIÓ A LA INFÀNCIA ADOLESCÈNCIA	28.317,00
		4500209	ASC: PLA COMARCAL IMMIGRACIÓ VALLÈS ORIENTAL	750,00
		4500219	ICASS: ACCIÓ COMUNITARIA	5.367,60
	-	461,00,51	POII: DIPUTACIÓ	59.913,33
	Total			

NCGAP: relació documents numero: 412/2015



Informe per a la modificació del pressupost per generació de crèdit de la subvenció Programa Promoure l'Ocupació a la Indústria Local (exp. 2014/8019) de la Diputació de Barcelona

Fets:

1. El 23 de desembre de 2014 el Servei de Mercat de Treball de la Diputació de Barcelona va publicar en el Butlletí Oficial de la Província de Barcelona l'Anunci d'aprovació de les bases reguladores i convocatòria per a l'atorgament de subvencions a les entitats locals en règim de concurrència competitiva de l'àrea de desenvolupament econòmic local de la Diputació de Barcelona, per promoure l'ocupació a l'indústria local. El termini de sol·licitud finalitzava el dia 23 de febrer de 2015.
2. L'objectiu del projecte és promoure la contractació de persones que presenten especials dificultats d'inserció, oferint-los itineraris coherents de millora d'ocupabilitat que responguin a les necessitats del teixit empresarial ubicat, especialment, en sistemes productius locals en l'àmbit industrial.
3. Les especials característiques d'aquesta primera convocatòria del nou programa recomanen la col·laboració de diverses entitats locals en l'execució conjunta de les actuacions, en un abast territorial de caràcter supramunicipal, que justifiqui una major demografia empresarial i de població aturada.
4. El termini d'execució del programa és de l'1 de gener de 2015 a 31 d'agost de 2016. La subvenció haurà de justificar-se com a màxim el 15 d'octubre de 2016.
5. En una reunió celebrada el 4 de febrer, els representants tècnics dels ajuntaments presents, juntament amb les principals centrals sindicals i els representants empresarials, van decidir presentar-se de manera conjunta a la convocatòria i que fos el Consell Comarcal l'entitat sol·licitant. Així mateix, també es va acordar actuar sobre el sector del Metall-Automoció.
6. Un total de 20 ajuntaments (Granollers, les Franqueses del Vallès, Montornès del Vallès, Sta. Maria de Palautordera, Sant Fost de Campsentelles, Vilanova del Vallès, Sant Celoni, Llinars del Vallès, Cardedeu, Montmeló, la Roca del Vallès, Vallromanes, la Garriga, Canovelles, Parets del Vallès, Martorelles i la Mancomunitat de la Vall del Tenes) van acordar presentar-se a la convocatòria, conjuntament amb el Consell Comarcal, com a ens executors.
7. Alhora, el projecte compta amb l'adhesió per escrit dels sindicats UGT i CCOO i les associacions empresarials Unió Empresarial Intersectorial-Cercle d'Empresaris i PIMEC, així com més d'una desena d'empreses del sector del metall del Vallès Oriental.
8. El pressupost total que es va presentar per desenvolupar el projecte va ser de 342.020 euros i la subvenció sol·licitada de 256.515 €. El 25% del cost total del projecte l'han d'aportar les entitats executores. Aquest co-finançament (85.505 €) es cobrirà amb personal de l'estructura pròpia de les 18 entitats, inclòs el Consell Comarcal. Aquesta distribució del percentatge s'ha fet segons criteri de nombre absolut d'aturats del municipi respecte el total d'aturats de tots els municipis que participen al programa.
9. Els objectius del PROJECTE al Vallès Oriental són els següents:
 - a) Objectius generals:
 - 1) Reduir la taxa d'atur que afecta a les persones que tenen especials dificultats per trobar un lloc de feina, de manera preferent majors de 45 anys aturats/des de llarga durada.

- 2) Potenciar el sector industrial del metall -excepte maquinària i equips- com a motor de creixement de l'activitat econòmica, com a sistema productiu local consolidat amb una àmplia tradició en el territori, i que en els darrers exercicis ha estat generador d'ocupació, i amb necessitats de mà d'obra especialitzada.
- 3) Treballar en la base de la col·laboració públicoprivada i de la concertació territorial per tal de generar sinèrgies, i promoure la transferència de coneixement entre agents empresarials, socials i municipals de l'àmbit territorial.

b) Objectius específics:

En relació amb concertació institucional:

- 1) Potenciar la concertació institucional i la col·laboració publico privada a nivell territorial i sectorial.
- 2) Plantejar estratègies d'aproximació i col·laboració amb les empreses participants en el projecte.

En relació amb l'enfortiment de la indústria local:

- 1) Potenciar el sector industrial del metall excepte maquinària i equips com a motor de creixement de l'activitat econòmica.
- 2) Detectar les necessitats i mancances del sector empresarial en relació amb les competències necessàries dels llocs de treball per traduir-ho en accions formatives de capacitat dels treballadors que resolguin el dèficit de mà d'obra especialitzada.
- 3) Captar llocs de treball en forma d'oferta que es puguin cobrir amb mà d'obra professional i capacitada.
- 4) Intermediar per assolir la inserció dels participants en el projecte i donar resposta a les necessitats de contractació de les empreses.
- 5) Consolidar els vincles establint processos de col·laboració entre les empreses i els serveis locals d'ocupació i els seus usuaris.

En relació amb la retenció del talent i del desenvolupament competencial:

- 1) Millorar l'ocupabilitat de les persones desocupades participants al projecte, mitjançant accions formatives dissenyades en funció de les necessitats detectades.
- 2) Facilitar el retorn al mercat de treball d'aquestes persones aconseguint la seva inserció laboral.

10. Segons consta a les bases que regeixen la convocatòria, en el moment de l'acceptació de la subvenció la Diputació de Barcelona atorgarà una bestreta del 50%. El 50% restant es pagarà al justificar el 100% de l'activitat. També les bases contempnen que Diputació podrà fer un pagament parcial quan l'entitat beneficiària justifiqui com a mínim el 75% del cost total elegible.
11. Els ens executors que hi participen han assumit les següents responsabilitats:
 - Justificar amb la despesa de personal la quantitat que li correspongui del 25 % de despesa total del projecte que han de cofinançar les entitats locals executores de les actuacions, en funció del criteri de distribució segons nombre absolut d'aturats del municipi respecte el total d'aturats de tots els municipis que participen al programa.
 - Participar en el disseny del projecte i en les seves modificacions, si és el cas.
 - Participar en les reunions de coordinació del projecte
 - Participar en el procés de selecció de les persones aturades beneficiaries i en el de les empreses participants al projecte.
 - Participar en la redacció dels documents que exigeix la sol·licitud, execució i justificació del projecte, en els terminis que estableixi el Consell Comarcal.
 - Assumir tutorització dels beneficiaris del programa del municipi.
12. El 22 d'abril de 2015 la Comissió de Govern del Consell Comarcal va aprovar el contingut i la signatura del conveni de col·laboració entre el Consell Comarcal i els ens executors del projecte.



13. Amb data 30 d'abril de 2015 la Diputació de Barcelona va aprovar l'atorgament d'una subvenció al Consell Comarcal del Vallès Oriental per un import de 230.863,50 euros que s'ha de destinar al projecte que s'executi en el període comprès entre l'1 de gener de 2015 i fins el 31 d'agost de 2016 en el marc de les bases reguladores i convocatòria per a l'atorgament de subvencions en règim de concurrència competitiva de l'Àrea de Desenvolupament Econòmic Local de la Diputació de Barcelona per promoure l'ocupació a la indústria local. L'esmentada resolució ha estat tramesa al Consell Comarcal mitjançant correu electrònic de 13 de maig de 2015.
14. Donat que l'import concedit és inferior al demanat, el pacte 5 del règim econòmic del conveni aprovat amb data 22 d'abril preveu fer les modificacions escaients que acordi la Comissió de Seguiment del POIL.
15. El pressupost total per desenvolupar el projecte és 342.020 euros i la subvenció concedida és de 230.863,50 €. El 32,5% del cost total del projecte l'han d'aportar les entitats executores. Aquest co-finançament (111.156,50 €) es cobrirà amb personal de l'estructura pròpia de les 18 entitats, inclòs el Consell Comarcal.
16. La Comissió de Seguiment del POIL, reunida en Plenari en data 20 de maig de 2015, ha acordat la nova distribució de les partides.
17. Amb data 20 de maig de 2015, la Comissió de Govern del Consell Comarcal va aprovar l'addenda del conveni, amb els canvis del projecte, el nou pressupost i el nou calendari d'execució.
18. Amb data 20 de maig de 2015, i amb registre d'entrada 2070, arriba la notificació de la Diputació de Barcelona en la qual es comunica que la Junta de Govern, en data 30 d'abril de 2015, va adoptar l'acord referent a la Resolució de la convocatòria per a l'atorgament de subvencions en règim de concurrència competitiva de l'Àrea de Desenvolupament Econòmic Local per promoure l'ocupació a la indústria local. Número d'Expedient 2014/8019. Promotor: Servei de Mercat de Treball. La subvenció atorgada és de 230.863,50 €.

La previsió de la distribució de la subvenció per als exercicis 2015 i 2016 és la següent:

TIPUS	AREA	ECONÒMICA	IMPORT
PRES. DESPESA	323,12	131,00	27.200,00 €
PRES. DESPESA	323,12	160,00	12.800,00 €
PRES. DESPESA	323,12	226,02	300,00 €
PRES. DESPESA	323,12	226,99	5.348,50 €
PRES. DESPESA	323,12	470,00	60.000,00 €
PRES. DESPESA	323,12	231,20	1.000,00 €
PRES. DESPESA	323,12	462,00	112.215,00 €
PRES. DESPESA	323,12	480,00	12.000,00 €
PRES. INGRESSOS		461,00,51	230.863,50 €

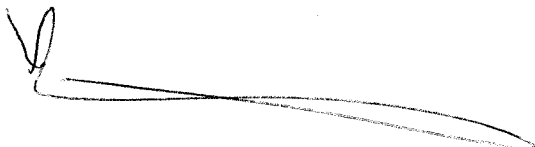
AREA	ECONÒMICA	2015	2016	TOTAL
323,12	131,00	7.933,33 €	19.266,67 €	27.200,00 €
323,12	160,00	3.733,33 €	9.066,67 €	12.800,00 €
323,12	226,02	87,50 €	212,50 €	300,00 €
323,12	226,99	1.559,98 €	3.788,52 €	5.348,50 €
323,12	470,00	- €	60.000,00 €	60.000,00 €
323,12	231,20	291,67 €	708,33 €	1.000,00 €
323,12	462,00	42.807,52 €	69.407,48 €	112.215,00 €
323,12	480,00	3.500,00 €	8.500,00 €	12.000,00 €
		59.913,33 €	170.950,17 €	230.863,50 €

Per tant, **PROPOSO**

La modificació del pressupost per generació de crèdit a càrrec de les partides pressupostàries i a càrrec del projecte 2015.002.01

ÀREA	ECONÒMICA		2015
323,12	131,00	POII: Personal laboral	7.933,33 €
323,12	160,00	POII: Seguretat social	3.733,33 €
323,12	226,02	POII: Publicitat i propaganda	87,50 €
323,12	226,99	POII: Despeses diverses	1.559,98 €
323,12	470,00	POII: Bonificacions empreses	- €
323,12	231,20	POII: Desplaçaments	291,67 €
323,12	462,00	POII: Transferències ajuntaments	42.807,52 €
323,12	480,00	POII: Beques formació	3.500,00 €
	461,00,51	POII: DIPUTACIÓ Subvenció	59.913,33 €

Cap d'Àrea de Desenvolupament Local



Esther Garcia i Garcia

Granollers, 22 de maig de 2015

IN/rtn





Informe per a la modificació del pressupost per generació de crèdit del protocol addicional de concreció per a l'any 2015 del conveni de col·laboració per a la gestió i prestació dels serveis socials, altres programes relatius al benestar social i polítiques d'igualtat amb els ajuntaments que formen part de l'Àrea bàsica de serveis socials Resta del Vallès Oriental.

Fets:

1. El 20 de maig de 2015 la Comissió de Govern va aprovar el contingut i la signatura del protocol addicional de concreció per a l'any 2015 del conveni de col·laboració per a la gestió i prestació dels serveis socials, altres programes relatius al benestar social i polítiques d'igualtat amb els ajuntaments que formen part de l'Àrea bàsica de serveis socials Resta del Vallès Oriental.
2. En el pressupost inicial del Consell Comarcal del Vallès Oriental no hi consta la previsió de les subvencions atorgades. A continuació es detalla els imports del pressupost inicial, l'import atorgat i la diferència a incrementar.

ÀREA	SUBCONCEPTE	Valors		
		IMPORT PRES.	CP 2015	MOD. PRES.
4500201	Professionals equips bàsics (TS i ES)	2.048.845,72 €	2.188.811,46 €	139.965,74 €
	Referent comunitari	42.030,35 €	42.030,35 €	- €
4500201		2.090.876,07 €	2.230.841,81 €	139.965,74 €
4500202	SAD Social	615.259,39 €	615.259,39 €	- €
4500202		615.259,39 €	615.259,39 €	- €
4500203	SAD dependència	626.794,00 €	626.794,00 €	- €
4500203		626.794,00 €	626.794,00 €	- €
4500204	Ajuts d'urgències socials	195.120,00 €	195.120,00 €	- €
4500204		195.120,00 €	195.120,00 €	- €
4500205	Equips d'atenció a la infància i a l'adolescència (EAIA)	481.247,00 €	509.564,00 €	28.317,00 €
4500205		481.247,00 €	509.564,00 €	28.317,00 €
4500206	2.2 Programa d'atenció social i educativa davant les situacions de risc	25.907,00 €	25.907,00 €	- €
4500206		25.907,00 €	25.907,00 €	- €
4500208	Servei de transport adaptat	481.544,00 €	481.544,00 €	- €
4500208		481.544,00 €	481.544,00 €	- €
4500209	Acollida i Integració a persones estrangeres immigrades	103.000,00 €	103.750,00 €	750,00 €
4500209		103.000,00 €	103.750,00 €	750,00 €
4500211	Sistemes de resposta urgent per a dones que es troben en situació de violència i per als seus fills i filles	8.176,86 €	8.176,86 €	- €
4500211		8.176,86 €	8.176,86 €	- €
4500212	Centres Ocupacionals per a persones amb	- €	- €	- €

	discapacitat			
4500212			- €	- €
4500218	Serveis d'inforamció i atenció a les dones - SIAD	46.000,00 €	46.000,00 €	- €
4500218		46.000,00 €	46.000,00 €	- €
4500219	29.1 PDC Plans de desenvolupament comunitari	31.146,00 €	31.146,00 €	- €
	29.2 Acció comunitària integral		5.367,60 €	5.367,60 €
4500219		31.146,00 €	36.513,60 €	5.367,60 €
4500220	30.2 Lleure actiu	1.000,00 €	1.000,00 €	- €
4500220		1.000,00 €	1.000,00 €	- €
4500250	31.1 Personal	27.000,00 €	27.000,00 €	- €
	31.2 Inspecció instal·lacions juvenils	3.014,10 €	3.014,10 €	- €
	31.3 Seguiment d'activitats d'educació en el lleure	2.131,20 €	2.131,20 €	- €
	Programa Activitats de desenvolupament del projectes per a joves dels Plans Comarcals de Joventut.	21.000,00 €	21.000,00 €	- €
4500250		53.145,30 €	53.145,30 €	- €
Total			4.759.215,62 €	4.933.615,96 €
				174.400,34 €

Per tant, **PROPOSO**

La modificació del pressupost per generació de crèdit a càrrec de la partida pressupostària.

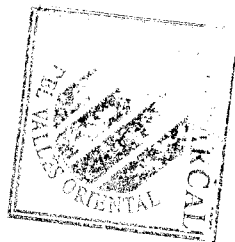
TIPUS	AREA	ECONÒMICA	PARTIDA	IMPORT
DESPESES	23101	13100	EAIA: RETRIBUCIONS PERSONAL TEMPORAL	19.255,56
		16000	EAIA: ASSEG SOCIALS	9.061,44
	23101			28.317,00
	23102	13100	EBASP: RETRIBUCIONS PERSONAL TEMPORAL	37.320,41
		16000	EBASP: ASSEG SOCIALS	17.562,54
		46200	EBASP: TRANSFERENCIES AJUNTAMENTS	85.082,79
	23102			139.965,74
	23103	46200	AJTS: PLA COMARCAL IMMIGRACIÓ	750,00
	23103			750,00
	23109	462005	AJTS: ACCIÓ COMUNITARIA	5.367,60
	23109			5.367,60
DESPESES				174.400,34
INGRESSOS	-	4500201	ASC: PROFESSIONALS EQUIPS BÀSICS (TS I ES)	139.965,74
		4500205	ASC: EQUIP D'ATENCIÓ A LA INFÀNCIA ADOLESCÈNCIA	28.317,00
		4500209	ASC: PLA COMARCAL IMMIGRACIÓ VALLÈS ORIENTAL	750,00
		4500219	ICASS: ACCIÓ COMUNITARIA	5.367,60
				174.400,34
INGRESSOS				174.400,34

Cap de Polítiques Socials i Igualtat



Montserrat Rossinés i Bayó

Granollers, 22 de maig de 2015





INFORME DE LA INTERVENCIÓ GENERAL

IDENTIFICACIÓ DE L'EXPEDIENT.

1. Òrgan que l'ha sol·licitat o al qual s'adreça: Gerent/President
2. Caràcter: Preceptiu
3. Títol: Avaluació de l'objectiu de estabilitat pressupostària envers a la **modificació de crèdit núm. 8/2015** del Pressupost General del Consell Comarcal del Vallès Oriental, 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, s'emet el següent informe,

1. LEGISLACIÓ APLICABLE.

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

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

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

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

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

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

4. REGLA DE LA CAPACITAT/ NECESSITAT DE FINANÇAMENT.

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

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

Consell Comarcal del Vallès Oriental			
INGRESSOS	PRESSUPOST	MODIFICACIONS	PRESSUPOST
	INICIAL 2015		DEFINITIU 2015
Capítol 1	0,00	0,00	0,00
Capítol 2	0,00	0,00	0,00
Capítol 3	417.420,55	0,00	417.420,55
Capítol 4	13.260.011,46	436.560,17	13.696.571,63
Capítol 5	4.500,00	0,00	4.500,00
Capítol 6	0,00	0,00	0,00
Capítol 7	656.000,00	871.493,71	1.527.493,71
Saldo no financer	14.337.932,01	1.308.053,88	15.645.985,89
Capítol 8	20.000,00	310.059,07	330.059,07
Capítol 9	0,00	0,00	0,00
TOTAL	14.367.932,01	1.618.112,95	15.976.044,96
DESPESES	PRESSUPOST	MODIFICACIONS	PRESSUPOST
	INICIAL		DEFINITIU
Capítol 1	3.442.543,03	337.060,91	3.779.603,94
Capítol 2	4.986.566,23	176.413,98	5.162.980,21
Capítol 3	79.500,00	10.000,00	89.500,00
Capítol 4	5.112.272,75	159.014,35	5.271.287,10
Capítol 5	0,00	0,00	0,00
Capítol 6	361.050,00	64.130,00	425.180,00
Capítol 7	356.000,00	871.493,71	1.227.493,71
Saldo no financer	14.337.932,01	1.618.112,95	15.956.044,96
Capítol 8	20.000,00	0,00	20.000,00
Capítol 9	0,00	0,00	0,00
TOTAL	14.367.932,01	1.618.112,95	15.976.044,96
Cap./Nec. Finançament	0,00	-310.059,07	-310.059,07



4.1.1. Ajust per la recaptació d'ingressos.

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

Degut a que els imports pressupostats en els capítols 1 a 3 s'efectua com una estimació dels drets reconeguts nets (DRN) que s'espera obtenir per l'exercici (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 de la darrera Liquidació de l'any 2014 en vers als criteris de comptabilitat Nacional,

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

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

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

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

D'acord amb la liquidació dels darrers quatre (4) anys, el grau de no execució del pressupost de despeses dels capítols dels capítol 1r a 7è es xifra en un import que a continuació es detalla, per la qual cosa s'efectua la correcció oportuna dins dels ajustos SEC-95 en vers al grau de no execució del pressupost durant els darrers quatre anys, sense tenir en compte els valors no significatius, d'acord, amb el següent quadrat.

Grau Execució de les despeses

Any 2014	Crèdits	Obligacions	% Execució	Estalvi
Cap 1 Personal	4.271.889,59	4.015.833,45	0,940	256.056,14
Cap 2 Béns corr.	4.810.757,35	4.609.255,61	0,958	201.501,74
Cap 3 Interessos	74.000,00	71.562,66	0,967	2.437,34
Cap. 4 Transf. Corrent	7.332.214,55	6.241.112,48	0,851	1.091.102,07
Cap. 6. Inversions	402.739,22	103.414,68	0,257	299.324,54
Cap. 7 Transf. Capital	3.650.170,58	3.129.346,64	0,857	520.823,94

Any 2013	Crèdits	Obligacions	% Execució	Estalvi
Cap 1 Personal	3.260.978,21	3.242.243,15	0,994	18.735,06
Cap 2 Béns corr.	5.958.019,57	5.098.117,89	0,856	859.901,68
Cap 3 Interessos	53.250,00	39.803,10	0,747	13.446,90
Cap. 4 Transf. Corrent	6.840.147,52	6.670.877,74	0,975	169.269,78
Cap. 6. Inversions	222.858,79	152.071,58	0,682	70.787,21
Cap. 7 Transf. Capital	4.146.131,93	4.126.385,68	0,995	19.746,25

Any 2012	Crèdits	Obligacions	% Execució	Estalvi
Cap 1 Personal	3.096.059,25	2.714.588,58	0,877	381.470,67
Cap 2 Béns corr.	6.851.533,81	5.603.193,41	0,818	1.248.340,40
Cap 3 Interessos	125.100,00	65.382,64	0,523	59.717,36
Cap. 4 Transf. Corrent	6.475.869,33	5.786.931,81	0,894	688.937,52
Cap. 6. Inversions	232.692,00	139.453,21	0,599	93.238,79
Cap. 7 Transf. Capital	3.291.463,29	3.290.465,70	1,000	997,59

Any 2011	Crèdits	Obligacions	% Execució	Estalvi
Cap 1 Personal	3.173.272,53	3.007.548,18	0,948	165.724,35
Cap 2 Béns corr.	8.730.776,45	7.140.578,81	0,818	1.590.197,64
Cap 3 Interessos	306.254,00	29.873,63	0,098	276.380,37
Cap. 4 Transf. Corrent	6.861.720,09	6.036.210,24	0,906	625.509,85
Cap. 6. Inversions	300.662,00	276.971,59	0,921	23.690,41
Cap. 7 Transf. Capital	10.508.365,68	10.241.473,65	0,975	266.892,03

Estalvi mitjana	Percentatge	Euros
Cap. 1 Personal	0,94	205.496,66
Cap. 2 Béns corrents	0,86	974.985,37
Cap 3 Interessos	0,58	87.995,49
Cap. 4 Transf. Corrents	0,91	643.704,81
Cap. 6. Inversions	0,61	121.760,24
Cap. 7 Transf. Capital	0,96	202.114,95
TOTALS.....		2.236.057,41

4.1.3. Ajust per la meritació de la despesa.

Segons el tractament comptable que reben les despeses que ja han vençut però que s'ha produït el reconeixement de la obligació per qualsevol motiu al moment d'aprovar el pressupost comporten els corresponents ajustos al pressupost inicial. Que suposen una major capacitat de finançament donat que la necessitat es va generar a l'exercici que va néixer la despesa i no en el que es reconeix.

4.1.4. Ajust per despeses realitzades per l'exercici i pendents d'aplicar al pressupost (413)

Hi ha despeses meritades en un exercici que s'imputen a pressuposts d'exercicis diferents, en general el que es recull en el compte 413 del pla comptable (creditors per operacions pendents d'imputar a pressupost). Aquest ajustament recull, a més de les diferències entre els saldos inicial i final del compte 413.

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



4.2. 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 d'execució del pressupost.

4.3. CAPACITAT/NECESSITAT DE FINANÇAMENT FINAL

Resultant-ne de la comparació dels drets reconeguts i obligacions reconegudes dels capítols 1 a 7 dels estats d'ingressos i despeses (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– segons el següent quadrant resum,

CAPACITAT / NECESSITAT DE FINANÇAMENT (en termes consolidats)

	Press. Inicial Any 2015	Modif. Crèdits Any 2015
(+) Ingressos dels capítols 1 a 7	14.337.932,01 €	15.645.986
(-) Despeses dels capítols 1 a 7	14.337.932,01 €	15.956.045
Saldo capacitat/necessitat de finançament (abans d'ajustos SEC-95)	0,00 €	-310.059
Ajust per recaudació ingressos Capítol 1		
Ajust per recaudació ingressos Capítol 2		
Ajust per recaudació ingressos Capítol 3	- 33.355,46 €	-33.355,46
Ajust per retenció PE- 2008		
Ajust per retenció PE- 2009		
Interessos		
Diferències de canvi		
No execució del pressupost de despeses	2.236.057,41 €	2.236.057,41
Inversions realitzades per compte de la Corporació Local		
Ingressos per vendes d'accions i participacions		
Dividends i participacions en beneficis (Cap. 8)		
Ingressos obtinguts del pressupost de la Unió Europea		
Operacions de permuta financera (SWAPS)		
Operacions de reintegro i execució d'avales		
Aportacions de capital		
Assumpció i cancel·lació de deutes de OQAA i EEMM		
Gastos realitzats pendents de aplicar al pressupost (Compte 413)	- 6.732,67 €	-6.732,67
Adquisicions amb pagaments fraccionats		
Devolució ingressos pendents aplicar al pressupost (408)	- 51.038,89 €	- 66.791,20
Arrendament financer		
Contractes d'associació públic-privada (APP's)		
Inversions realitzades per compte d'altres Administracions Públiques	230.992,75 €	
Transferències de AAPP: Subvenc. Prèstecs	- 231.954,40 €	
Capacitat (+)/Necessitat(-) de finançament	2.143.968,74 €	1.819.119

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

No obstant, indicar que d'acord amb l'art. 21 in fine del RD 1463/2007, de 2 de novembre, pel qual s'aprova el Reglament de desplegament de la Llei 18/2001, de 12 de desembre, d'estabilitat pressupostària, en la seva aplicació a les entitats locals, estableix que 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.

5. REGLA DE LA DESPESA

L'article 12 especifica que,

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

El passat 27 de juny de 2014, el Consell de Ministres determinà la taxa de creixement per l'exercici 2015 en un percentatge del 1,3%.

2015	2016	2017
1,3%	1,5%	1,7%

Segons el formularis del Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques se'n dedueix la següent regla de la despesa,

Regla de la despesa	Liquidació	Liquidació	Pressupost+ MC
	Any 2013	Any 2014	Any 2015
Despesa no financera (cap 1-7)	19.329.499,14	18.170.525,53	15.956.044,96
- Interessos (cap. 3 despeses)	- 39.803,10	- 71.562,66	- 89.500,00
Despesa no financera (cap 1-7) sense interessos	19.289.696,04	18.098.962,87	15.866.544,96
(+/-) Ajustaments SEC-95			
Despesa no financera ajustada al SEC-95	19.289.696,04	18.098.962,87	15.866.544,96
- Despeses finançades amb fons finalistes (corrents)	- 13.683.803,67	- 14.571.808,99	- 13.696.571,63
- Despeses finançades amb fons finalistes (capital)	- 4.257.933,09	- 3.130.915,18	- 1.527.493,71
Despesa computable	1.347.959,28	396.238,70	642.479,62
x Taxa de referència creixement del PIB	1,70%	1,50%	1,30%
Suma	1.370.874,59	402.182,28	650.831,86
Varacions de normativa en la recaptació	196.927,59	72.905,35	196.927,59
Límit regla de la despesa	1.567.802,18	475.087,63	847.759,45

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. En conseqüència, s'inclou una excepció a aquesta definició de despesa computable.

6. REGLA DE L'OBJECTIU DEL DEUTE

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

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



l'administració central 13% per al conjunt de comunitats autònomes i 3% per al conjunt de corporacions locals...

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

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

A nivell consolidat en la darrera liquidació de l'exercici 2014 se'n dedueix el següent ràtio d'endeutament segons el quadrant següent:

<u>NIVELL D'ENDEUTAMENT</u>	<u>TOTALS</u>
Drets reconeguts corrents capítols 1 a 5 (liquidació any 2014)....	15.014.076,49 €
(-) Ajustos per ingressos (cànon d'aigua i sancions-multes).....	
Saldo net ingressos corrents.....	<u>15.014.076,49 €</u>
Total de l'endeutament a data 31.12.2014.....	2.587.272,75 €
Deutes a llarg termini (170).....	- €
Deutes a curt termini (522)	2.587.272,75 €
Percentatge d'endeutament.....	17,23%
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.....	6,66%

7. DEUTE COMERCIAL: PERÍODE MITJÀ DE PAGAMENT

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

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

El Període mitjà de pagament del deute comercial es va situar a data 31 de desembre de 2014 en (-0,16 dies).

8. CONCLUSIONS

D'acord amb l'art. 21 de la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, de Estabilitat Pressupostaria i Sostenibilitat Financera (LOEPSF), s'informa, envers a la modificació de crèdit abans esmentada que,

1. En relació a l'equilibri o superàvit estructural: S'assoleix amb l'objectiu de l'estabilitat pressupostaria i suficiència financera d'acord

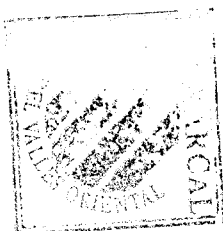
amb els art. 3 i 11 de la LOEPSF una vegada efectuats els corresponents ajustos SEC-95.

Àdhuc, s'informa, que 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 l'art. 21 del RD 1463/2007, de 2 de novembre, pel qual s'aprova el Reglament de desplegament de la Llei 18/2001, de 12 de desembre, d'estabilitat pressupostària, en la seva aplicació a les entitats locals.

2. **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 segons disposa l'apartat 2 de l'article 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.
3. **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)
4. El període mitjà de pagament està dins del període establert.

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


Josep Barberà i Boix.
L'Interventor General



Granollers, 22 de maig de 2015

**DECRET DE GERÈNCIA****519/2015****Relació de fets:**

1. El 22 de maig de 2015, la senyora Esther Garcia i Garcia, Cap d'Àrea de Desenvolupament Local, ha emès l'informe per a la modificació del pressupost per generació de crèdit que diu:

Informe per a la modificació del pressupost per generació de crèdit de la subvenció Programa Promoure l'Ocupació a la Indústria Local (exp. 2014/8019) de la Diputació de Barcelona

Fets:

1. El 23 de desembre de 2014 el Servei de Mercat de Treball de la Diputació de Barcelona va publicar en el Butlletí Oficial de la Província de Barcelona l'Anunci d'aprovació de les bases reguladores i convocatòria per a l'atorgament de subvencions a les entitats locals en règim de concurrència competitiva de l'àrea de desenvolupament econòmic local de la Diputació de Barcelona, per promoure l'ocupació a l'indústria local. El termini de sol·licitud finalitzava el dia 23 de febrer de 2015.
 2. L'objectiu del projecte és promoure la contractació de persones que presenten especials dificultats d'inserció, oferint-los itineraris coherents de millora d'ocupabilitat que responguin a les necessitats del teixit empresarial ubicat, especialment, en sistemes productius locals en l'àmbit industrial.
 3. Les especials característiques d'aquesta primera convocatòria del nou programa recomanen la col·laboració de diverses entitats locals en l'execució conjunta de les actuacions, en un abast territorial de caràcter supramunicipal, que justifiqui una major demografia empresarial i de població aturada.
 4. El termini d'execució del programa és de l'1 de gener de 2015 a 31 d'agost de 2016. La subvenció haurà de justificar-se com a màxim el 15 d'octubre de 2016.
 5. En una reunió celebrada el 4 de febrer, els representants tècnics dels ajuntaments presents, juntament amb les principals centrals sindicals i els representants empresarials, van decidir presentar-se de manera conjunta a la convocatòria i que fos el Consell Comarcal l'entitat sol·licitant. Així mateix, també es va acordar actuar sobre el sector del Metall-Automoció.
 6. Un total de 20 ajuntaments (Granollers, les Franqueses del Vallès, Montornès del Vallès, Sta. Maria de Palautordera, Sant Fost de Campsentelles, Vilanova del Vallès, Sant Celoni, Llinars del Vallès, Cardedeu, Montmeló, la Roca del Vallès, Vallromanes, la Garriga, Canovelles, Paret del Vallès, Martorelles i la Mancomunitat de la Vall del Tenes) van acordar presentar-se a la convocatòria, conjuntament amb el Consell Comarcal, com a ens executors.
 7. Alhora, el projecte compta amb l'adhesió per escrit dels sindicats UGT i CCOO i les associacions empresarials Unió Empresarial Intersectorial-Cercle d'Empresaris i PIMEC, així com més d'una desena d'empreses del sector del metall del Vallès Oriental.
 8. El pressupost total que es va presentar per desenvolupar el projecte va ser de 342.020 euros i la subvenció sol·licitada de 256.515 €. El 25% del cost total del projecte l'han d'aportar les entitats executores. Aquest co-finançament (85.505 €) es cobrirà amb personal de l'estructura pròpia de les 18 entitats, inclòs el Consell Comarcal. Aquesta distribució del percentatge s'ha fet segons criteri de nombre absolut d'aturats del municipi respecte el total d'aturats de tots els municipis que participen al programa.
- Els objectius del PROJECTE al Vallès Oriental són els següents:

a) **Objectius generals:**

- 1) Reduir la taxa d'atur que afecta a les persones que tenen especials dificultats per trobar un lloc de feina de manera preferent majors de 45 anys aturats des



de 2015 i fins el 31 d'agost de 2016 en el marc de les bases reguladores i convocatòria per a l'atorgament de subvencions en règim de concurrència competitiva de l'Àrea de Desenvolupament Econòmic Local de la Diputació de Barcelona per promoure l'ocupació a la indústria local. L'esmentada resolució ha estat tramesa al Consell Comarcal mitjançant correu electrònic de 13 de maig de 2015.

14. Donat que l'import concedit és inferior al demanat, el pacte 5 del règim econòmic del conveni aprovat amb data 22 d'abril preveu fer les modificacions escaients que acordi la Comissió de Seguiment del POIL.
15. El pressupost total per desenvolupar el projecte és 342.020 euros i la subvenció concedida és de 230.863,50 €. El 32,5% del cost total del projecte l'han d'aportar les entitats executores. Aquest co-finançament (111.156,50 €) es cobrirà amb personal de l'estructura pròpia de les 18 entitats, inclòs el Consell Comarcal.
16. La Comissió de Seguiment del POIL, reunida en Plenari en data 20 de maig de 2015, ha acordat la nova distribució de les partides.
17. Amb data 20 de maig de 2015, la Comissió de Govern del Consell Comarcal va aprovar l'addenda del conveni, amb els canvis del projecte, el nou pressupost i el nou calendari d'execució.
18. Amb data 20 de maig de 2015, i amb registre d'entrada 2070, arriba la notificació de la Diputació de Barcelona en la qual es comunica que la Junta de Govern, en data 30 d'abril de 2015, va adoptar l'acord referent a la Resolució de la convocatòria per a l'atorgament de subvencions en règim de concurrència competitiva de l'Àrea de Desenvolupament Econòmic Local per promoure l'ocupació a la indústria local. Número d'Expedient 2014/8019. Promotor: Servei de Mercat de Treball. La subvenció atorgada és de 230.863,50 €.

La previsió de la distribució de la subvenció per als exercicis 2015 i 2016 és la següent:

TIPUS	ÀREA	ECONÒMICA	IMPORT
PRES. DESPESA	323,12	131,00	27.200,00 €
PRES. DESPESA	323,12	160,00	12.800,00 €
PRES. DESPESA	323,12	226,02	300,00 €
PRES. DESPESA	323,12	226,99	5.348,50 €
PRES. DESPESA	323,12	470,00	60.000,00 €
PRES. DESPESA	323,12	231,20	1.000,00 €
PRES. DESPESA	323,12	462,00	112.215,00 €
PRES. DESPESA	323,12	480,00	12.000,00 €
PRES. INGRESSOS		461,00,51	230.863,50 €

ÀREA	ECONÒMICA	2015	2016	TOTAL
323,12	131,00	7.933,33 €	19.266,67 €	27.200,00 €
323,12	160,00	3.733,33 €	9.066,67 €	12.800,00 €
323,12	226,02	87,50 €	212,50 €	300,00 €
323,12	226,99	1.559,98 €	3.788,52 €	5.348,50 €
323,12	470,00	- €	60.000,00 €	60.000,00 €
323,12	231,20	291,67 €	708,33 €	1.000,00 €
323,12	462,00	42.807,52 €	69.407,48 €	112.215,00 €
323,12	480,00	3.500,00 €	8.500,00 €	12.000,00 €
		59.913,33 €	170.950,17 €	230.863,50 €

Per tant, **PROPOSO**

La modificació del pressupost per generació de crèdit a càrrec de les partides pressupostàries i a càrrec del projecte 2015.002.01

ÀREA	ECONÒMICA	2015
Desenvolupament Local	93 860 07 02 / dl@vallesoriental.cat	Medi Ambient i Territori 93 860 07 10 / mat@vallesoriental.cat
Polítiques Socials i Igualtat	93 860 07 06 / psi@vallesoriental.cat	Serveis Personals 93 860 07 08 / sp@vallesoriental.cat



4500211	Sistemes de resposta urgent per a dones que es troben en situació de violència i per als seus fills i filles	8.176,86 €	8.176,86 €	- €
4500211		8.176,86 €	8.176,86 €	- €
4500212	Centres Ocupacionals per a persones amb discapacitat	- €	- €	
4500212		- €	- €	
4500218	Serveis d'inforamció i atenció a les dones - SIAD	46.000,00 €	46.000,00 €	- €
4500218		46.000,00 €	46.000,00 €	- €
4500219	29.1 PDC Plans de desenvolupament comunitari	31.146,00 €	31.146,00 €	- €
	29.2 Acció comunitària integral		5.367,60 €	5.367,60 €
4500219		31.146,00 €	36.513,60 €	5.367,60 €
4500220	30.2 Lleure actiu	1.000,00 €	1.000,00 €	- €
4500220		1.000,00 €	1.000,00 €	- €
4500250	31.1 Personal	27.000,00 €	27.000,00 €	- €
	31.2 Inspecció instal·lacions juvenils	3.014,10 €	3.014,10 €	- €
	31.3 Seguiment d'activitats d'educació en el lleure	2.131,20 €	2.131,20 €	- €
	Programa Activitats de desenvolupament del projectes per a joves dels Plans Comarcals de Joventut.	21.000,00 €	21.000,00 €	- €
4500250		53.145,30 €	53.145,30 €	- €
Total		4.759.215,62 €	4.933.615,96 €	174.400,34 €

Per tant, **PROPOSO**

La modificació del pressupost per generació de crèdit a càrrec de la partida pressupostària.

TIPUS	ÀREA	ECONÒMICA	PARTIDA	IMPORT
DESPESES	23101	13100	EAIA: RETRIBUCIONS PERSONAL TEMPORAL	19.255,56
		16000	EAIA: ASSEG SOCIALS	9.061,44
	23101			28.317,00
	23102	13100	EBASP: RETRIBUCIONS PERSONAL TEMPORAL	37.320,41
		16000	EBASP: ASSEG SOCIALS	17.562,54
		46200	EBASP: TRANSFERENCIES AJUNTAMENTS	85.082,79
	23102			139.965,74
	23103	46200	AJTS: PLA COMARCAL IMMIGRACIÓ	750,00
	23103			750,00
	23109	462005	AJTS: ACCIÓ COMUNITARIA	5.367,60
	23109			5.367,60
DESPESES				174.400,34
INGRESSOS	-	4500201	ASC: PROFESSIONALS EQUIPS BÀSICS (TS I ES)	139.965,74
		4500205	ASC: EQUIP D'ATENCIÓ A LA INFÀNCIA ADOLESCÈNCIA	28.317,00
		4500209	ASC: PLA COMARCAL IMMIGRACIÓ VALLÈS ORIENTAL	750,00
		4500219	ICASS: ACCIÓ COMUNITARIA	5.367,60
				174.400,34
INGRESSOS				174.400,34



4. REGLA DE LA CAPACITAT/ NECESSITAT DE FINANÇAMENT.

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

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

Consell Comarcal del Vallès Oriental			
INGRESSOS	PRESSUPOST	MODIFICACIONS	PRESSUPOST
	INICIAL 2015		DEFINITIU 2015
Capítol 1	0,00	0,00	0,00
Capítol 2	0,00	0,00	0,00
Capítol 3	417.420,55	0,00	417.420,55
Capítol 4	13.260.011,46	436.560,17	13.696.571,63
Capítol 5	4.500,00	0,00	4.500,00
Capítol 6	0,00	0,00	0,00
Capítol 7	656.000,00	871.493,71	1.527.493,71
Saldo no financer	14.337.932,01	1.308.053,88	15.645.985,89
Capítol 8	20.000,00	310.059,07	330.059,07
Capítol 9	0,00	0,00	0,00
TOTAL	14.357.932,01	1.618.112,95	15.976.044,96

DESPESES	PRESSUPOST	MODIFICACIONS	PRESSUPOST
	INICIAL		DEFINITIU
Capítol 1	3.442.543,03	337.060,91	3.779.603,94
Capítol 2	4.986.566,23	176.413,98	5.162.980,21
Capítol 3	79.500,00	10.000,00	89.500,00
Capítol 4	5.112.272,75	159.014,35	5.271.287,10
Capítol 5	0,00	0,00	0,00
Capítol 6	361.050,00	64.130,00	425.180,00
Capítol 7	356.000,00	871.493,71	1.227.493,71
Saldo no financer	14.337.932,01	1.618.112,95	15.956.044,96
Capítol 8	20.000,00	0,00	20.000,00
Capítol 9	0,00	0,00	0,00
TOTAL	14.357.932,01	1.618.112,95	15.976.044,96
Cap.Nec.Financament	0,00	-310.059,07	-310.059,07

4.1.1. Ajust per la recaptació d'ingressos.

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

Degut a que els imports pressupostats en els capítols 1 a 3 s'efectua com una estimació dels drets reconeguts nets (DRN) que s'espera obtenir per l'exercici (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 de la darrera Liquidació de l'any 2014 en vers als criteris de comptabilitat Nacional,



Que suposen una major capacitat de finançament donat que la necessitat es va generar a l'exercici que va néixer la despesa i no en el que es reconeix.

4.1.4. Ajust per despeses realitzades per l'exercici i pendents d'aplicar al pressupost (413)

Hi ha despeses meritades en un exercici que s'imputen a pressuposts d'exercicis diferents, en general el que es recull en el compte 413 del pla comptable (creditors per operacions pendents d'imputar a pressupost). Aquest ajustament recull, a més de les diferències entre els saldos inicial i final del compte 413.

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

4.2. 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 d'execució del pressupost.

4.3. CAPACITAT/NECESSITAT DE FINANÇAMENT FINAL

Resultant-ne de la comparació dels drets reconeguts i obligacions reconegudes dels capítols 1 a 7 dels estats d'ingressos i despeses (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- segons el següent quadrant resum,



Regla de la despesa	Liquidació	Liquidació	Pressupost+ MC
	Any 2013	Any 2014	Any 2015
Despesa no financera (cap 1-7)	19.329.499,14	18.170.525,53	15.956.044,96
- Interessos (cap. 3 despeses)	- 39.803,10	- 71.562,66	- 89.500,00
Despesa no financera (cap 1-7) sense interessos	19.289.696,04	18.098.962,87	15.866.544,96
(+/-) Ajustaments SEC-95			
Despesa no financera ajustada al SEC-95	19.289.696,04	18.098.962,87	15.866.544,96
- Despeses finançades amb fons finalistes (corrents)	- 13.683.803,67	- 14.571.808,99	- 13.696.571,63
- Despeses finançades amb fons finalistes (capital)	- 4.257.933,09	- 3.130.915,18	- 1.527.493,71
Despesa computable	1.347.959,28	396.238,70	642.479,62
x Taxa de referència creixement del PIB	1,70%	1,50%	1,30%
Suma	1.370.874,59	402.182,28	650.831,86
Varacions de normativa en la recaptació	196.927,59	72.905,35	196.927,59
Límit regla de la despesa	1.567.802,18	475.087,63	847.759,45

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. En conseqüència, s'inclou una excepció a aquesta definició de despesa computable.

6. REGLA DE L'OBJECTIU DEL DEUTE

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

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

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

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

A nivell consolidat en la darrera liquidació de l'exercici 2014 se'n dedueix el següent ràtio d'endeutament segons el quadrant següent: