



INFORME D'INTERVENCIÓ NÚM. 2015/0158

Referència: Aprovació del Pressupost municipal 2015.

Normativa aplicable :

- Llei 7/1985, de 2 d'abril, reguladora de bases de Règim Local
- Art. 162 i següents del Reial Decret Legislatiu 2/2004 de 5 de març , Text Refós de la llei d'Hisendes locals .
- Art. 5, 9,12 i 18 i 20 a 23 del RD 500/90 de pressupostos.
- Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera, modificada por la ley 9/2013, de 20 de diciembre, de control de la deuda comercial del sector público.
- Ley 22/2013, de 23 de diciembre, de presupuestos generales del Estado para 2014
- Llei 27/2013, de 27 de desembre, de Racionalització i Sostenibilitat de l'Administració Local (RSAL).
- Ordre HAP/419/2014, de 14 de març, de modificació de l'Ordre EHA/3565/2008, de 3 de desembre, estructura dels pressupostos de les entitats locals.

Aquest informe s'emet d'acord amb el que estableix;

a) Informe sobre el pressupost:

Art. 168.1c) TRLHL. RDL 2/2004 Al pressupost s'hi haurà d'unir l'annex de personal de l'Entitat local.

Art. 168.4. TRLHL El president formarà el pressupost i el remetrà, informat per la intervenció i amb els annexos i documentació complementaria detallada. L'acord serà únic, no podent aprovar-se cap d'ells separatament.

Art. 283.1 TRLMRL DL 2/2003. Els ens locals han d'aprovar anualment, mitjançant llur pressupost, les plantilles i relació de llocs de treball en el seu cas.

b) Informe de fiscalització:

Art. 214.2 TRLHL. La funció interventora comprendrà la intervenció crítica o prèvia de tot acte, document o expedient susceptible de produir drets u obligacions de contingut econòmic o moviments de fons de valors.

Art. 215. TRLHL. Els "reparos" es formularan si l'interventor està en desacord amb el fons o forma dels actes, documents o expedients examinats, havent de formular els reparaments per escrit abans de l'adopció dels acords o resolució.

Art. 213. TRLHL. Funció interventora en la seva triple acceptació de funció interventora (control de legalitat i que s'ajusta a les disposicions legals aplicables segons Llei general pressupostària i RD 2188/95 de règim de control intern), control financer i control d'eficàcia.

S'INFORMA:

Primer.- Concepte

Els pressupostos generals de les entitats locals constitueixen l'expressió xifrada, conjunta i sistemàtica de les obligacions que com a màxim pot reconèixer l'entitat i els seus organismes autònoms i dels drets que es preveïen liquidar durant el corresponent exercici, així com les previsions d'ingressos i despeses de les societats mercantils capital social el qual pertanyi íntegrament a l'entitat local corresponent.

El pressupost coincidirà amb l'any natural.



Segon.- Respecte a la tramitació per l'aprovació del pressupost

L'art. 169 del Text refós de la Llei reguladora de les Hisendes locals (TRLRHL), regula la tramitació que s'ha de seguir per aprovar el pressupost de l'entitat local, amb caràcter general. La tramitació és segons aquest articulat la següent:

- a) Aprovació provisional (per majoria simple del Ple)+ Exposició al públic previ anunci en el BOP durant 15 dies hàbils.
- b) Si no es presenten reclamacions es considerarà definitivament aprovat. Si es presenten reclamacions el Ple disposarà d'un mes per resolució de reclamacions.
- c) El pressupost s'ha d'aprovar abans del 31 de desembre de l'any anterior a la seva entrada en vigor i publicar-ho definitivament resumit per capítols.
- d) Aprovació definitiva pel Ple de l'Ajuntament i publicació del BOP.
- e) Remissió del Pressupost General a L'Administració de l'Estat, a la Comunitat Autònoma (Delegació especial d'Economia i Hisenda de Barcelona i Delegació territorial del Govern a Barcelona d'acord amb l'art. 20.4 del RD 500/90).

S'estableix una excepcionalitat respecte a l'art. 169 del TRLRHL, en la disposició addicional 16 de la Llei 27/2013, de Racionalització i Sostenibilitat de l'Administració Local, establint que *"quan el Ple de la Corporació Local no tingui, en primera votació, la majoria necessària per a la adopció dels acords previstos en la llei, la Junta de Govern Local tindrà competència per aprovar el pressupost de l'exercici immediatament següent, sempre que prèviament existeixi un pressupost prorrogat.* S'informa que l'últim pressupost de l'exercici 2014 va ser aprovat pel Ple de la Corporació, en sessió de data 25 de febrer de 2014.

La còpia del pressupost i de les seves modificacions ha d'estar a disposició del públic, a l'efecte informatiu, des de la seva aprovació definitiva fins a la finalització de l'exercici.

Tercer.- Respecte al contingut de l'expedient,

S'ha d'adjuntar com documentació bàsica:

Pressupost anual de l'Ajuntament (Inclou detall d'ingressos i despeses)
Resum de pressupost a mig termini (3 anys)
Resum del pressupost de Garraf Promocions
Resum del pressupost consolidat
Bases d'Execució (art. 156 LRHL).

Annexos (art. 166 LRHL):

Plans i programes d'inversió i finançament per 4 anys.
Programes d'inversions de la Societat Municipal.
Estat de previsió de moviments i situació del deute: a llarg i curt termini .

El pressupost de l'entitat local el forma el seu president i s'hi ha d'unir la documentació següent:

- a) Memòria explicativa del seu contingut i de les principals modificacions que presenti en relació amb el vigent.
- b) Liquidació del pressupost de l'exercici anterior i avançament de la del corrent, referida, almenys, a sis mesos de l'exercici corrent.
- c) Annex de personal de l'entitat local.
- d) Annex de les inversions per realitzar en l'exercici.
- e) Annex de beneficis fiscals en tributs locals contenint informació detallada dels beneficis fiscals i la seva incidència en els ingressos de cada Entitat Local.



f) Annex amb informació relativa als convenis subscrits amb les Comunitats Autònomes en matèria de despesa social, amb especificació de la quantia de les obligacions de pagament i dels drets econòmics que s'han de reconèixer en l'exercici al que es refereix el pressupost general i de les obligacions pendents de pagament i drets econòmics pendents de cobrament, reconeguts en exercicis anteriors, així com de l'aplicació o partida pressupostària en la qual es recullen, i la referència al fet que aquests convenis inclouen la clàusula de retenció de recursos del sistema de finançament a la qual es refereix l'article 57 *bis de la Llei 7/1985, de 2 d'abril, reguladora de les Bases del Règim Local.

g) Un informe economicofinancer, en el qual s'exposin les bases utilitzades per a l'avaluació dels ingressos i de les operacions de crèdit previstes, la suficiència dels crèdits per atendre el compliment de les obligacions exigibles i les despeses de funcionament dels serveis i, en conseqüència, l'efectiva anivellació del pressupost.

Les societats mercantils, fins i tot aquelles el capital de les quals sigui majoritària la participació de l'entitat local, han de trametre a l'entitat local, abans del dia 15 de setembre de cada any, les seves previsions de despeses i ingressos, així com els programes anuals d'actuació, inversions i finançament per a l'exercici següent.

Sobre la base dels pressupostos i estats de previsió a què es refereixen els apartats 1 i 2 anteriors, el president de l'entitat forma el pressupost general i, amb l'informe de la intervenció i amb els annexos i la documentació complementària detallats a l'apartat 1 de l'article 166 i en aquest article, l'ha de trametre al Ple de la corporació abans del dia 15 d'octubre perquè l'aprovi, l'esmeni o el retorni.

L'acord d'aprovació, que és únic, ha de detallar els pressupostos que integren el pressupost general, i no se'n pot aprovar cap per separat.

Dins del pressupost, cal tenir en compte el compliment de la Llei Orgànica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera que diu:

- Article 4 Principi de sostenibilitat financera

1. Les actuacions de les Administracions Públiques i altres subjectes compresos en l'àmbit d'aplicació d'aquesta Llei estaran subjectes al principi de sostenibilitat financera.

2. S'entendrà per sostenibilitat financera la capacitat per finançar compromisos de despesa presents i futurs dins dels límits de dèficit, deute públic i morositat de deute comercial conforme a l'establert en aquesta Llei, la normativa sobre morositat i en la normativa europea.

S'entén que existeix sostenibilitat del deute comercial quan el període mitjà de pagament als proveïdors no superi el termini màxim previst en la normativa sobre morositat.

(Article 4 redactat per l'apartat un de l'article primer de la L.O. 9/2013, de 20 de desembre, de control del deute comercial en el sector públic («B.O.I.» 21 desembre). Vigència: 22 desembre 2013)

- Article 5 Principi de plurianualitat

L'elaboració dels Pressupostos de les Administracions Públiques i altres subjectes compresos en l'àmbit d'aplicació d'aquesta Llei s'enquadra en un marc pressupostari a mitjà termini, compatible amb el principi d'annualitat pel qual es regeixen l'aprovació i execució dels Pressupostos, de conformitat amb la normativa europea

- Article 29 Pla pressupostari a mitjà termini

1. S'elaborarà un pla pressupostari a mitjà termini que s'inclourà al Programa d'Estabilitat, en el qual s'emmarcarà l'elaboració dels pressupostos anuals i a través del com es





garantirà una programació pressupostària coherent amb els objectius d'estabilitat pressupostària i de deute públic i de conformitat amb la regla de despesa.

2. El pla pressupostari a mitjà termini abastarà un període mínim de tres anys i contindrà, entre altres paràmetres:

a) Els objectius d'estabilitat pressupostària, de deute públic i regla de despesa de les respectives Administracions Públiques.

b) Les projeccions de les principals partides d'ingressos i despeses tenint en compte tant la seva evolució tendencial, és a dir, basada en polítiques no subjectes a modificacions, com l'impacte de les mesures previstes per al període considerat.

c) Els principals suposats en els quals es basen aquestes projeccions d'ingressos i despeses.

d) Una avaluació de com les mesures previstes poden afectar a la sostenibilitat a llarg termini de les finances públiques.

Quart.- Pressupost anual de l'Ajuntament de Sant Pere de Ribes

Estudi dels ingressos previstos.

a) Respecte als ingressos corrents:

Els ingressos previstos s'han obtingut a partir dels drets reconeguts i liquidats durant els darrers exercicis que es fonamenten en l'evolució de les diferents bases censals, així com en liquidacions d'ingressos. Aquest import s'han actualitzat d'acord amb l'increment aprovat en les tarifes de les diferents ordenances fiscals.

| CAP. | CONCEPTE | 2014 | 2015 | Diferència |
|---------------------------------|--------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| Capítol I | Impostos directes | 12.498.373,72 | 12.925.341,45 | 426.967,73 |
| Capítol II | Impostos indirectes | 47.610,55 | 158.149,56 | 110.539,01 |
| Capítol III | Taxes i altres ingressos | 3.422.469,81 | 3.629.562,91 | 207.093,10 |
| Capítol IV | Transferències corrents | 6.156.413,47 | 6.575.248,23 | 418.834,76 |
| Capítol V | Ingressos patrimonials | 661.298,83 | 503.193,97 | -158.104,86 |
| Total ingressos corrents | | 22.786.166,38 | 23.791.496,12 | 1.005.329,74 |

Les principals modificacions en els ingressos respecte a l'any anterior són els següent:

- Es pressuposten els ingressos tributaris en base a criteri de meritament (padrons aprovats) + fons de contingència per impagats per assolir ingressos reals tributaris, als efectes de complir la llei d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera.
- Respecte als impostos directes, cal destacar que de l' IBI es rebaixa un 0,075% el tipus de gravamen general respecte al tipus de l'exercici 2014.
- La previsió del capítol IV s'ha fet tenint en compte els compromisos d'ingressos realitzats en 2014, i prenent com a referència informació facilitada per les diferents àrees gestores de subvencions. Com l'any passat no s'inclouen transferències de les llars d'infants de la Generalitat, però sí de la Diputació.
- Es rebaixa la previsió d'ingressos patrimonials (capítol V) en funció dels ingressos cobrats dels últims exercicis.



b) Respecte als ingressos de capital:

| CAP. | CONCEPTE | 2014 | 2015 | Diferència |
|-----------------------------------|------------------------|------------------|------------------|--------------|
| Capítol VI | Alienació d'inversions | 3,00 | 3,00 | 0,00 |
| Capítol VII | Transferències capital | 5,00 | 5,00 | 0,00 |
| Capítol VIII | Actius financers | 12.023,00 | 12.021,00 | -2,00 |
| Capítol IX | Passius financers | 0,00 | 1,00 | 1,00 |
| Total ingressos de capital | | 12.031,00 | 12.030,00 | -1,00 |

El pressupost d'ingressos no representa canvis significatius respecte a l'exercici 2014, últim pressupost aprovat per la corporació. Com l'any passat, no es preveu endeutar-se.

Estudi de les despeses consignades

a) Respecte a les despeses corrents

El pressupost de despeses corrents augmenta en 1.344.967,82€ respecte a l'últim pressupost aprovat, corresponent a l'exercici 2014, segons el següent detall:

| Capítol | Denominació | Pressupost inicial 2014 | Pressupost inicial 2015 | diferència |
|--------------------------|-----------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------------|
| 1 | Despeses de personal | 8.936.458,18 | 9.039.465,61 | 103.007,44 |
| 2 | Desp. corrents i de serveis | 7.835.219,80 | 8.330.580,63 | 495.360,83 |
| 3 | Despeses financeres | 252.221,13 | 102.700,00 | -149.521,13 |
| 4 | Transferències corrents | 1.151.842,05 | 1.495.007,86 | 343.165,81 |
| 5 | Fons de contingència | 1.746.932,79 | 2.299.887,66 | 552.954,87 |
| Despeses corrents | | 19.922.673,95 | 21.267.641,77 | 1.344.967,82 |

- **Capítol I "Despeses de personal"**.- Ha augmentat en 103.007,43.-euros. Ens remetem a l'informe específic d'intervenció pel que fa a la proposta d'aprovació de la plantilla i Relació de Llocs de Treball, on es fa referència també a les modificacions que consten a l'annex de personal dels pressupostos.
- **Capítol II "Despeses en béns i serveis"**.- Augmenten en els conceptes que indica l'informe econòmic financer. S'ha tingut en compte que el crèdit proposat cobreix com a mínim les despeses compromeses aprovades a data de l'informe.

Aquestes previsions no consideren un increment de l'IPC pels contractes.

- **Capítol III "Despeses financeres"**.- Ha disminuït en -149.521,13 €. Aquesta disminució és conseqüència d'haver disminuït el deute amb entitats de crèdits. S'han considerat les previsions d'interessos, prenent com a referència un 2% d'Euribor anual, de mitja, sobre el capital pendent d'amortitzar amb entitats de crèdit.
- **Capítol IV "Transferències corrents"**.- Ha augmentat en 343.165,81 €. Cal destacar entre d'altres les següents aplicacions pressupostàries que han estat objecte de modificació respecte a l'exercici 2014. Primer: l'aplicació pressupostària "transferències de caràcter cultural" ha disminuït respecte a l'exercici anterior, però aquesta disminució ha estat destinada a crear diferents aplicacions pressupostàries més específiques dirigides a promocionar i impulsar a entitats juvenils i culturals del municipi. Segon: es dota de major crèdit al programa "llar d'infants", es crea una partida per import 25.000.-euros per transferir a les diferents concessionàries de les llars



municipals, i s'incrementa en 10.000.-euros les subvencions a famílies per sufragar les despeses de les diferents llars municipals. Tercer: disminueix l'aplicació pressupostària "Atencions benèfiques i assistències – Benestar Social" però consegüentment es crea una nova línia d'ajudes "Banc d'aliments – Benestar Social". Quart: Es dota amb 26.500,00.-euros l'aplicació pressupostària "Transferència finançament explotació Garraf Promocions Municipal".

- **Capítol V "Fons de contingència".-** En aplicació de l'art. 31 de la Llei Orgànica d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera (LOEPSF), es dota crèdit en aquest capítol. Aquest fons es podrà destinar a atendre necessitats de caràcter no discrecional i no previstes en el Pressupost inicialment aprovat, que poden presentar-se al llarg de l'exercici, amb l'informe favorable de la intervenció. Per aquest exercici 2015 es doten 2.299.887,66.-euros.

b) Respecte a les despeses de capital

| Capítol | Denominació | Pressupost inicial 2014 | Pressupost inicial 2015 | diferència |
|----------------------------|---------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------|
| 6 | Despeses de capital | 909.470,43 | 286.128,02 | -623.342,41 |
| 7 | Transferències de capital | 104.033,00 | 51.600,00 | -52.433,00 |
| 8 | Actius financers | 12.020,00 | 12.020,00 | 0,00 |
| 9 | Passius financers | 1.850.000,00 | 2.186.136,33 | 336.136,33 |
| Despeses de capital | | 2.875.523,43 | 2.535.884,35 | -339.639,08 |

El pressupost de despeses de capital disminueix en -339.639,08 € respecte a l'últim pressupost aprovat, corresponent a l'exercici 2014.

- **Capítol VI "Inversions reals".-** Disminueix en -623.342,41 €. Les despeses d'inversions es recullen en l'annex d'inversions. Es presenta fitxa d'inversions de totes les inversions previstes.
- **Capítol VII "Transferències de capital".-** Disminueix en -52.433,00 €. Es dota el crèdit per finançar tres projectes amb finançament afectat.
- **Capítol VIII "Actius financers".-** No ha variat respecte al pressupost 2014.
- **Capítol IX "Passius financers".-** Incrementa en 336.136,33 €, amb l'objectiu d'amortitzar el deute existent amb les diferents entitats de crèdit (1.659.961,66.-euros) i assumir el deute que actualment té la societat GPM SA a data 31 de desembre de 2014 (526.174,67.-euros).

Cinquè .- Altres documents del pressupost :

a) Bases d'execució.

S'adjunten a l'expedient com a document d'obligada inclusió les bases d'execució que recullen la normativa aplicable per l'execució del pressupost.

Cap regulació inclosa en aquestes bases contradiu la normativa vigent.



b) Annex d'inversions

S'incorpora l'annex d'inversions del 2015 a l'expedient i les fitxes d'inversions.

Cal mencionar que resten les fitxes corresponents als projectes de finançament afectat núm. 2015_01_0009 "Ajuts projecte de foment de l' autonomia per a persones" per import 600,00.- euros, i la fitxa núm. 2015_01_0008 "Finalització Parc Central", per import 2.000,00.-euros.

c) Annex de personal

S'incorpora l'annex de personal on es recull tota la dotació prevista en la RLT i plantilla. S'annexa informe d'intervenció específic núm. 2015/0156 de data 4 de març de 2015.

Sisè.- Pressupost de Garraf Promocions 2015

El pressupost empresarial i el balanç que ens han presentat, s'han transformat en un pressupost municipal, atès l'aplicació pressupostària a la que també es troben subjectes.

Es presenten pèrdues i guanys segons la comptabilitat privada i es forma pressupost a partir de la conjunció del compte de previsió de pèrdues i guanys i del balanç, així com de la memòria que s'adjunta.

La societat municipal a data 24 de febrer de 2015 presenta estat de despeses i d'ingressos, amb instància núm. E201502231, amb el següent detall:

| PRESSUPOST 2015 GPM SA | | | |
|-----------------------------------|------------------|---------------------------------|------------------|
| INGRESSOS | Import € | DESPESES | Import € |
| Cap. 1 – Impostos directes | 0,00 | Cap 1 – Personal | 7.412,00 |
| Cap. 2 – Impostos indirectes | 0,00 | Cap. 2 – Béns corrents serv. | 36.985,00 |
| Cap. 3 – Taxes i altres ingrès. | 0,00 | Cap. 3 – Interessos | 9.616,00 |
| Cap. 4 – Transf. corrents | 26.500,00 | Cap. 4 – Transf. Corrents | 0,00 |
| Cap. 5 – Ingressos patrimoni. | 31.967,00 | Cap. 5 – Fons contingència | 0,00 |
| Total ingressos corrents | 58.467,00 | Total despeses corrents | 54.013,00 |
| Cap. 6 – Alienació invers. | 0,00 | Cap. 6 – Inversions reals | 0,00 |
| Cap. 7 – Transf. capital | 0,00 | Cap. 7 – Transf. Capital | 0,00 |
| Cap. 8 – Actius financers | 0,00 | Cap. 8 – Actius financers | 0,00 |
| Cap. 9 – Passius financers | 0,00 | Cap. 9 – Passius financers | 4.454,00 |
| Total ingressos de capital | 0,00 | Total despesa de capital | 4.454,00 |
| TOTAL INGRESSOS | 58.467,00 | TOTAL DESPESES | 58.467,00 |

No s'annexen programes anuals d'actuació, inversions i financiació per a l'exercici següent, atès que està previst la liquidació de la societat municipal durant el mes d'abril de 2015. Per això, cal mencionar que la previsió de despeses i d'ingressos s'han fet preveient aquest període. Tampoc es preveu la venda d'immobles.

Aquesta intervenció vol destacar, que amb l'estat de despeses no es preveu l'amortització del deute pendent de retornar a la pròpia Corporació, préstecs atorgats en 2010 i 2012 per import total de 5.219.790,66.-euros. A més cal destacar que tampoc es preveuen els interessos dels préstecs de l'Ajuntament que segons el departament de Tresoreria es preveu en 47.529,76 pel període d'aquests quatre mesos.





Cal tenir en compte que;

- Respecte al romanent de tresoreria s'actuarà de la següent forma si aquest és positiu en termes SEC:
 - a) Al finançament d'obligacions pendents d'aplicar a pressupostos de l'exercici anterior cta "413".- S'informa que a data 31 de desembre de 2014 existeix saldo en aquesta compte.
 - b) A amortització d'operacions d'endeutament.- S'informa que en pressupost de la Corporació s'ha previst amortitzar tot el deute amb les entitats de crèdit que a data 31 de desembre de 2014 té la pròpia Corporació, així com la societat municipal GPM SA.
 - c) Al finançament d'inversions sostenibles.
- Respecte al Fons de contingència es podrà utilitzar quan procedeixi a atendre necessitats de caràcter no discrecional y no previstes en el pressupost.

La proposta d'utilització del fons de contingència hauria de ser secundària a la de dotació de les pèrdues amb el romanent de tresoreria per despeses generals ja que implicaria el incompliment dels criteris d'estabilitat financera i sostenibilitat.

Setè.- Criteri d'equilibri pressupostari

L'art. 164 i 165 del Text Refós especifica que el pressupost Municipal estarà format per:

- A) El de l'Ajuntament
- B) El de l'empresa municipal

La llei d'hisendes locals diu que cada un dels pressupostos que s'integren al pressupost general hauran d'aprovar-se sense dèficit inicial.

| PRESSUPOST 2015 | INGRESSOS | DESPESES | EQUILIBRI |
|------------------------|----------------------|----------------------|------------------|
| Ajuntament | 23.803.526,12 | 23.803.526,12 | 0,00 |
| GPM SA | 58.467,00 | 58.467,00 | 0,00 |
| Consolidat | 23.835.493,12 | 23.835.493,12 | 0,00 |

Com podem observar s'aproven pressupostos equilibrats, tant de la pròpia Corporació com de la societat municipal, però cal tenir en compte que no es contempla la cancel·lació dels deutes que té amb la pròpia corporació ni tampoc els interessos d'aquests préstecs.

Vuitè.- Compliment dels objectius de la LOEPSF

S'analitza el compliment dels objectius d'estabilitat pressupostària, regla de la despesa, deute públic, a data 02 de gener de 2015, en compliment de l'art. 165.1 del Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals, que estableix que el pressupost general atindrà al compliment del principi d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera, en els termes previstos a la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera.

Tots els objectius de la LOEPSF es calculen de forma consolidada (Ajuntament de Sant Pere de Ribes i societat municipal Garraf Promocions SA). Cal mencionar, un cop més, que



respecte a la societat municipal el pressupost presentat únicament té en compte quatre mesos, i no contempla l'any natural, ja que està prevista la seva liquidació a l'abril de 2014.

a) Objectius d'estabilitat pressupostària:

L'objectiu d'estabilitat pressupostària prevista amb crèdit dotat en pressupost 2015, de forma consolidada, proposats per aprovar, s'estima en:

| CAPÍTOLS | AJUNTAMENT | GPM | ESTIMACIÓ DRN CONSOLIDAT |
|----------------------------------|----------------------|------------------|-----------------------------|
| 1 IMPOSTOS DIRECTES | 12.925.341,45 | 0,00 | 12.925.341,45 |
| 2 IMPOSTOS INDIRECTES | 158.149,56 | 0,00 | 158.149,56 |
| 3 TAXES I ALTRES INGRESSOS | 3.629.562,91 | 0,00 | 3.629.562,91 |
| 4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS | 6.575.248,23 | 26.500,00 | 6.575.248,23 |
| 5 INGRESSOS PATRIMONIALS | 503.193,97 | 31.967,00 | 535.160,97 |
| 6 ENAJENACIÓ INVERSIONS REALS | 3,00 | 0,00 | 3,00 |
| 7 TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL | 5,00 | 0,00 | 5,00 |
| A INGRESSOS NO FINANCERES | 23.791.504,12 | 58.467,00 | 23.823.471,12 |
| 8 ACTIUS FINANCERS | 12.021,00 | 0,00 | 12.021,00 |
| 9 PASSIUS FINANCERS | 1,00 | 0,00 | 1,00 |
| B INGRESSOS FINANCERES | 12.022,00 | 0,00 | 12.022,00 |
| TOTAL | 23.803.526,12 | 58.467,00 | 23.835.493,12 |

L'estimació dels ingressos no financers (Drets Reconeputs Nets) a final d'exercici 2015, s'estima per import 23.823.471,12.-euros, corresponent a l'import total del crèdit previst dels diferents capítols d'ingressos, de forma consolidada.

| CAPÍTOLS | AJUNTAMENT | GPM | ESTIMACIÓ ORN A 31-12-2015 |
|---------------------------------|----------------------|------------------|-------------------------------|
| 1 DESPESA DE PERSONAL | 9.039.465,61 | 7.412,00 | 9.046.877,61 |
| 2 DESPESA DE BENS I SERVEIS | 8.330.580,63 | 36.985,00 | 8.367.565,63 |
| 3 DESPESES FINANCERES | 102.700,00 | 9.616,00 | 112.316,00 |
| 4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS | 1.495.007,86 | 0,00 | 1.468.507,86 |
| 5 FONS DE CONTINGÈNCIA | 2.299.887,66 | 0,00 | 0,00 |
| 6 INVERSIONS REALS | 286.128,02 | 0,00 | 279.964,02 |
| 7 TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL | 51.600,00 | 0,00 | 51.600,00 |
| A DESPESES NO FINANCERES | 21.605.369,79 | 54.013,00 | 19.332.995,13 |
| 8 ACTIUS FINANCERS | 12.020,00 | 0,00 | 12.020,00 |
| 9 PASSIUS FINANCERS | 2.186.136,33 | 4.454,00 | 2.190.590,33 |
| B DESPESES FINANCERES | 2.198.156,33 | 4.454,00 | 2.202.610,33 |
| TOTAL | 23.803.526,12 | 58.467,00 | 21.535.605,46 |



Ajuntament Sant Pere de Ribes

L' estimació de les despeses no financeres (Obligació Reconeguda Neta) a final d'exercici 2015, s'estima de forma consolidada per import 19.332.995,13.-euros, corresponent a l'import total del crèdit actual dels diferents capítols de despeses no financeres, menys el 100% d'inexecució prevista del fons de contingència (capítol 5 de despeses) de la Corporació.

El total d'ajustos previstos a final d'exercici són 264.920,62.-euros, segons taula adjunta són, corresponent únicament a l'Ajuntament de Sant Pere, no realitzant-se cap ajustament en la societat municipal:

| AJUSTOS estabilitat pressupostaria | AJUNTAMENT | GPM | a 31-12-2015 |
|------------------------------------|------------|------|--------------|
| + LIQUIDACIÓ PTE 2008 | 103.045,71 | 0,00 | 103.045,71 |
| + LIQUIDACIÓ PTE 2009 | 217.253,16 | 0,00 | 217.253,16 |
| - SALDO 413 "previst" | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - ARRENDAMENT FINANCER | -55.378,25 | 0,00 | -55.378,25 |
| = PREVISIÓ AJUSTOS A 31-12-2015 | 264.920,62 | 0,00 | 264.920,62 |

El pressupost 2015 que es proposa aprovar en Ple de la Corporació de data 03 de març de 2015, preveu el compliment de l'objectiu d'estabilitat pressupostària de forma consolidada, ja que s'estima una capacitat de finançament a final de l'exercici 2015, per 4.755.396,61.-euros, segons quadre annex.

| Informe avaluació- Resultat Estabilitat Pressupostaria | IMPORTS |
|--|---------------|
| + Ingressos no financers (Estimació Drets reconeguts consolidats a 31-12-2015) | 23.823.471,12 |
| - Desp. no financeres (Estimació Obligacions recon., consolidades a 31-12-15) | 19.332.995,13 |
| + Ajustos pròpia administració (Ajuntament + GPM SA) | 264.920,62 |
| Capac./Nec. Financiació | 4.755.396,61 |

b) Objectiu regla de la despesa

La despesa computable prevista a data 31 de desembre de 2014 (obligació liquidació), última liquidació pressupostària pendent d'aprovar, s'estima de forma consolidada en 18.790.133,67.- euros, un cop realitzat els ajustaments establerts per normativa.

| DADES REGLA DE LA DESPESA ANY 2014 (LIQUIDACIÓ) | AJUNTAMENT | GPM | CONSOLIDAT |
|---|----------------------|-------------------|----------------------|
| 1 DESPESA DE PERSONAL | 9.226.650,42 | 26.613,00 | 9.253.263,42 |
| 2 DESPESA DE BENS I SERVEIS | 7.531.940,11 | 106.995,00 | 7.638.935,11 |
| 3 DESPESES FINANCERES | 78.793,27 | 50.598,00 | 129.391,27 |
| 4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS | 1.134.265,34 | | 1.134.265,34 |
| 5 FONS DE CONTINGÈNCIA | 0,00 | | 0,00 |
| 6 INVERSIONS REALS | 1.143.593,09 | | 1.143.593,09 |
| 7 TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL | 81.237,39 | | 81.237,39 |
| A DESPESES NO FINANCERES | 19.196.479,62 | 184.206,00 | 19.380.685,62 |
| 8 ACTIUS FINANCERS | 11.500,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 PASSIUS FINANCERS | 5.579.133,33 | 0,00 | 0,00 |
| B DESPESES FINANCERES PASSIUS | 5.590.633,33 | 0,00 | 0,00 |
| CAP. 1 A 7 MENYS CAP. 3 | 19.117.686,35 | 133.608,00 | 19.251.294,35 |



Ajuntament Sant Pere de Ribes

| - | AJUSTAMENTS | -554.528,68 | 93.368,00 | -461.160,68 |
|---|---|----------------------|-------------------|----------------------|
| + | Despeses pendents d'aplicar a ppt, inclou (413) | 51.600,29 | | 51.600,29 |
| + | Pèrdua RESULTAT 2014 GPM | | 32.006,00 | 32.006,00 |
| + | Pèrdua liquidació patrimonial 2014 GPM | | 61.362,00 | 61.362,00 |
| - | Despeses finançades amb fons finalistes | -528.444,10 | | -528.444,10 |
| | Generalitat: 225.210,75.-€ | | | |
| | Diputació: 299.353,54.-€ | | | |
| | Fundació la Caixa: 3.879,81.-€ | | | |
| - | Pagaments per transferències internes a GPM | 22.306,62 | | 22.306,62 |
| - | Arrendament financer | -55.378,25 | | -55.378,25 |
| | DESPESA COMPUTABLE liquidació 2014 (previsió) | 18.563.157,67 | 226.976,00 | 18.790.133,67 |

| DADES REGLA DE LA DESPESA (PRESSUPOST 2015) | | AJUNTAMENT | GPM | CONSOLIDAT |
|--|---|----------------------|------------------|----------------------|
| 1 | DESPESA DE PERSONAL | 9.039.465,61 | 7.412,00 | 9.046.877,61 |
| 2 | DESPESA DE BENS I SERVEIS | 8.330.580,63 | 36.985,00 | 8.367.565,63 |
| 3 | DESPESES FINANCERES | 102.700,00 | 9.616,00 | 112.316,00 |
| 4 | TRANSFERÈNCIES CORRENTS | 1.495.007,86 | 0,00 | 1.468.507,86 |
| 5 | FONS DE CONTINGÈNCIA | 2.299.887,66 | 0,00 | 2.299.887,66 |
| 6 | INVERSIONS REALS | 286.128,02 | 0,00 | 286.128,02 |
| 7 | TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL | 51.600,00 | 0,00 | 51.600,00 |
| A | DESPESES NO FINANCERES | 21.605.369,79 | 54.013,00 | 21.632.882,79 |
| 8 | ACTIUS FINANCERS | 12.020,00 | 0,00 | 12.020,00 |
| 9 | PASSIUS FINANCERS | 2.186.136,33 | 4.454,00 | 2.190.590,33 |
| B | DESPESES FINANCERES PASSIUS | 2.198.156,33 | 4.454,00 | 2.202.610,33 |
| | CAP. 1 A 7 MENYS CAP. 3 | 21.502.669,79 | 44.397,00 | 21.520.566,79 |
| - | AJUSTAMENTS | -2.498.329,92 | 0,00 | -2.498.329,92 |
| - | Inexecució "Fons de contingència" 2015 | -2.299.887,66 | 0,00 | -2.299.887,66 |
| - | Inexecució Capítol 6 de despeses un 50% | -143.064,01 | 0,00 | -164.064,01 |
| - | Arrendament financer (previsió 2015) | -55.378,25 | 0,00 | -55.378,25 |
| | DESPESA COMPUTABLE pressupost 2015 | 19.004.339,87 | 44.397,00 | 19.022.236,87 |

La despesa màxima a computar a final de l'exercici 2015, de forma consolidada, amb l'increment de l'1,3% (taxa de referència de creixement del PIB de l'exercici 2015, fixada pel MINHAP) és 19.034.405,41.-euros.

Les despeses no financeres menys del capítol 3 de despeses, de forma consolidada, estimades amb el pressupost 2015 són 21.520.566,79.-euros.

Es realitzen una sèrie d'ajustos alhora de preveure el compliment de la regla de la despesa del pressupost per import total -2.498.329,92.-euros (tots els ajustos es preveuen en el pressupost de la Corporació. No es preveu realitzar cap ajustament en el pressupost de la societat municipal). D'aquest import, es preveu que no s'executi el fons de contingència dotat per



import 2.299.887,66.-euros, un 50% del capítol 6 "inversions reals" atenent a que durant els últims exercicis no s'ha executat les inversions pressupostades, i 55.378,25.-euros corresponent a l'arrendament financer que actualment té la corporació..

En resum, la despesa computable prevista amb el pressupost 2015 consolidada és de 19.022.236,87.-euros, amb el següent detall:

| INFORME DE COMPLIMENT DE LA REGLA DE LA DESPESA | |
|---|---------------|
| DESPESA COMPUTABLE LIQUIDACIÓ 2014 consolidada | 18.790.133,67 |
| DESPESA MÀXIMA A COMPUTAR AMB L' INCREMENT 1,3% | 19.034.405,41 |
| DESPESA COMPUTABLE PRESSUPOST 2014 consolidat | 19.022.236,87 |
| DIFERÈNCIA ENTRE DESPESA COMPUTABLE I DESPESA MÀXIMA A COMPUTAR | 12.168,54 |
| LA CORPORACIÓ LOCAL COMPLEIX AMB LA REGLA DE LA DESPESA | si |

La corporació local, un cop aprovi pressupost 2015, es preveu que compleixi amb l'objectiu de la regla de la despesa, ja que no supera la despesa màxima a computar, de forma consolidada.

c) Objectiu del deute públic

La ràtio d'endeutament es calcula a data 01 de gener de 2015, ja que és la última actualització de dades de la que disposen, a data de l'informe.

c1.- Objectiu del deute públic, sense consolidar

En aquesta data, la Corporació té deutes amb les entitats financeres per import total 1.659.961,66.-euros. A més té un rënting amb l'entitat Banco Santander SA (NIF: A39000013) que computa pel càlcul de la ràtio del deute viu, segons va informar la Sindicatura de Comptes de Catalunya, en informe emès 15/2011, per import total de 166.134,75.-euros.

En resum, el deute viu a 01 de gener de 2015 *que computa pel càlcul de la ràtio del deute viu* és de 6.636.232,53.-euros, segons el segons desgloss:

| Deutes de la Corporació a 31-12-2014 | Total deute |
|--|---------------------|
| Total deutes amb entitats financeres | 1.659.961,66 |
| Rënting – Arrendament financer Ajuntament de Sant Pere | 166.134,75 |
| Total deute viu a 31-12-2014 | 1.826.096,41 |

Els drets reconeguts nets corresponents al pressupost d'ingressos corrents (capítol 1 a 5) s'estimen a 31 de desembre de 2014 en 25.952.152,79.-euros, menys els ajustos per ingressos afectats de capital per import – 27.926.48.-euros corresponent a quotes urbanístiques (econòmic 396*), i menys els ingressos extraordinaris per ajustos per indemnitzacions i resolucions judicials (econòmic 389*) per - 11.761,05.-euros, donen com a resultat uns ingressos corrents ajustats previstos per import 25.912.465,26.-euros.

La ràtio del deute viu prevista de l' Ajuntament de Sant Pere de Ribes, a data 31 de desembre de 2014, expressada com deute viu és del 7,05%, per tant, complint amb el límit establert per l'exercici, que està fixat en un 75% segons la disposició addicional 17.3 de la Llei 17/2012, de 27 de desembre, de Pressupost Generals de l'Estat.



| | |
|--|---------------|
| Total Deute viu a 31-12-2014 | 1.826.096,41 |
| Total ingressos corrents ajustats previstos a 31-12-2014 | 25.912.465,26 |
| Ràtio legal de deute viu previst | 7,05% |

A 31 de desembre de 2014, podem informar que l' Ajuntament de Sant Pere de Ribes compleix amb el criteri d'endeutament fixat per la normativa, calculant solament les dades de la corporació, no dades consolidades.

c2.- Objectiu del deute públic, consolidat

A data 31 de desembre de 2014, segons dades facilitades per la societat municipal, el deute que Garraf Promocions SA té amb entitats de crèdit és per un import de 526.174,67.-euros, préstec que té vigent amb Catalunya Banc SA.

A data 31 de desembre de 2014 la Corporació, de forma consolidada, també compleix amb l'objectiu del deute públic, segons taula adjunta:

| Deutes (Ajuntament + GPM SA) | Total deute |
|---|---------------------|
| Ajuntament Sant Pere de Ribes | 1.659.961,66 |
| Societat municipal Garraf Promocions SA | 526.174,67 |
| Total deutes amb entitats financeres | 2.186.136,33 |
| Rènting – Arrendament financer Ajuntament de Sant Pere de Ribes | 166.134,75 |
| Total deute viu a 31-12-2014 consolidat | 2.352.271,08 |

| | |
|--|----------------------|
| Estimació DRN corrents ajustats, a 31-12-2014, de la Corporació | 25.912.465,26 |
| Ingressos corrents ajustats a 31-12-2014, de GPM SA | 417.578,00 |
| Total previsió d'ingressos corrents ajustats, consolidats | 26.330.043,26 |

| | |
|--|--------------|
| Rati d'endeutament consolidat previst a data 31-12-2014 | 8,93% |
|--|--------------|

A 31 de desembre de 2014 podem informar que de forma consolidada (Ajuntament de Sant Pere de Ribes + Garraf Promocions Municipal SA) compleix amb el criteri d'endeutament fixat per la normativa, ja que la ràtio d'endeutament previst és del 8,93%.

Novè.- Competència municipal.

La Llei 27/2013, aprovada el 27 de desembre de 2013, de Racionalització i Sostenibilitat de l'Administració Local (RSAL), incorpora apartats, modifica articles i disposicions de les normatives següents :

1. Llei 7/85, de 2 d'abril, Reguladora de Bases del Règim Local (RBRL).
2. RDL 2/2004, de 5 de març, Text Refós de la Llei Reguladora d'Hisendes Locals.
3. RDL 781/1986, de 18 d'abril, Text Refós de les disposicions legals vigents en matèria de Règim Local.
4. Llei 30/1992, de 26 de novembre, de Regim Jurídic de les Administracions Públiques i de Procediment Administratiu Comú.





Ajuntament Sant Pere de Ribes

5. Llei 2/2011, de 4 de març, d'Economia Sostenible.
6. RDL 2/2008, de 20 de juny, pel que s'aprova el Text Refós de la Llei del Sòl.
7. Llei 7/2007, de 12 d'abril, de l'Estatut Bàsic de l'Empleat Públic.

L'objecte de la nova Llei 27/2013 és :

- a) Clarificar les competències municipals per evitar duplicitats amb les competències d'altres administracions.
- b) Racionalitzar l'estructura organitzativa de l'Administració Local d'acord amb els principis d'eficiència, estabilitat i sostenibilitat financera.
- c) Garantir un control financer i pressupostari més rigorós.
- d) Afavorir la iniciativa econòmica privada evitant intervencions administratives desproporcionades.

L'article primer de la Llei 27/2013, de 27 de desembre de 2013, de racionalització i sostenibilitat de l'Administració Local, que modifica, entre d'altres, l'art. 25.2 la Llei 7/1985, de 2 d'abril, Reguladora de les Bases del Règim Local, determina : "2. *El Municipi exercirà en tot cas com a competències pròpies, en els termes de la legislació de l'Estat i de les Comunitats Autònomes, en les següents matèries:*

- a) *Urbanisme: planejament, gestió, execució i disciplina urbanística. Protecció i gestió del Patrimoni històric. Promoció i gestió de l'habitatge de protecció pública amb criteris de sostenibilitat financera. Conservació i rehabilitació de l'edificació.*
- b) *Medi ambient urbà: en particular, parcs i jardins públics, gestió dels residus sòlids urbans i protecció contra la contaminació acústica, lumínica i atmosfèrica a les zones urbanes.*
- c) *Proveïment d'aigua potable a domicili i evacuació i tractament d'aigües residuals.*
- d) *Infraestructura viària i altres equipaments de la seva titularitat*
- e) *Avaluació i informació de situacions de necessitat social i l'atenció immediata a persones en situació o risc d'exclusió social.*
- f) *Polícia local, protecció civil, prevenció i extinció d'incendis.*
- g) *Tràfic, estacionament de vehicles i mobilitat. Transport col·lectiu urbà.*
- h) *Informació i promoció de l'activitat turística d'interès i àmbit local.*
- i) *Fires, proveïments, mercats, llotges i comerç ambulat.*
- j) *Protecció de la salubritat pública.*
- k) *Cementiris i activitats funeràries.*
- l) *Promoció de l'esport i instal·lacions esportives i d'ocupació del temps lliure.*
- m) *Promoció de la cultura i equipaments culturals.*
- n) *Participar en la vigilància del compliment de l'escolaritat obligatòria i cooperar amb les Administracions educatives corresponents en l'obtenció dels solars necessaris per a la construcció de nous centres docents. La conservació, manteniment i vigilància dels edificis de titularitat local destinats a centres públics d'educació infantil, d'educació primària o d'educació especial.*
- ñ) *Promoció en el seu terme municipal de la participació dels ciutadans en l'ús eficient i sostenible de les tecnologies de la informació i les comunicacions."*

Les Entitats Locals no han d'assumir competències que no els atribueix la llei i per a les que no compten amb el finançament adequat. Per tant, sols podran exercir competències diferents a les pròpies o de les atribuïdes per delegació quan no es posi en risc la sostenibilitat financera del conjunt de la Hisenda Municipal.

La delegació de competències estatals o autonòmiques en els Municipis ha d'anar acompanyada de la corresponent dotació pressupostaria, la seva duració no serà inferior a 5 anys i l'Administració que delega es reservarà els mecanismes de control precisos per assegurar l'adequada prestació del servei delegat.



S'afegeix un nou **article 116 Ter** amb la següent redacció:

" Cost efectiu dels serveis.

1. Totes les Entitats Locals calcularan abans del dia 1 de novembre de cada any el cost efectiu dels serveis que presten, a partir de les dades contingudes en la liquidació del pressupost general i, en el seu cas, de les comptes anuals aprovades de les entitats vinculades o dependents, corresponents a l'exercici immediatament anterior.
2. El càlcul del cost efectiu dels serveis tindrà en compte els costos reals directes e indirectes dels serveis conforme a les dades d'execució de despeses anomenats en l'apartat anterior : Per Ordre del Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques es desenvoluparan aquests criteris de càlcul.
3. Totes les Entitats Locals comunicaran els costos efectius de cada un dels serveis al Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques per a la seva publicació."

Art. 25.3 "Les competències municipals en les matèries enunciades en aquest article es determinaran per Llei havent d'avaluar la conveniència de la implantació de serveis locals conforme als principis de descentralització, eficiència, estabilitat i sostenibilitat financera".

Art. 25.4 "La Llei al fet que es refereix l'apartat anterior haurà d'anar acompanyada d'una memòria econòmica que reflecteixi l'impacte sobre els recursos financers de les Administracions Públiques afectades i el compliment dels principis d'estabilitat, sostenibilitat financera i eficiència del servei o l'activitat. La Llei ha de preveure la dotació dels recursos necessaris per assegurar la suficiència financera de les Entitats Locals sense que això pugui comportar, en cap cas, una major despesa de les Administracions Públiques."

Art. 27 "L'Estat i les Comunitats Autònomes, en l'exercici de les seves respectives competències, podran delegar en els Municipis l'exercici de les seves competències. La delegació haurà de millorar l'eficiència de la gestió pública, contribuir a eliminar duplicitats administratives i ser conforme amb la legislació d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera.

La delegació haurà de determinar l'abast, contingut, condicions i durada d'aquesta, que no podrà ser inferior a cinc anys, així com el control d'eficiència que es reservi l'Administració delegant i els mitjans personals, materials i econòmics, que aquesta assigni sense que pugui suposar una major despesa de les Administracions Públiques."

Art. 57 Bis.1 "Si les Comunitats Autònomes deleguen competències o subscriuen convenis de col·laboració amb les Entitats Locals que impliquin obligacions financeres o compromisos de pagament a càrrec de les Comunitats Autònomes, serà necessari que aquestes incloquin una clàusula de garantia del compliment d'aquests compromisos consistent en l'autorització a l'Administració General de l'Estat a aplicar retencions en les transferències que els corresponquin per aplicació del seu sistema de finançament."

D'altra banda, l'article únic de l'Ordre HAP/419/2014, de 14 de març, de modificació de l'Ordre EHA/3565/2008, de 3 de desembre, per la qual s'aprova l'estructura dels pressupostos de les entitats locals, diu a l'art. 4.4 "En els supòsits en que l'Entitat local assumeixi competències per delegació de l'Estat o de les Comunitats Autònomes, en aplicació de l'art. 27 de la Llei 7/1985, de 2 d'abril, reguladora de les Bases del Règim Local, s'haurà de realitzar el necessari desenvolupament dels grups de programa, a fi de que existeixi una exacta correspondència entre cada servei assumit i un únic programa o subprograma pressupostari."





- **Competència municipal en l'àmbit de Benestar Social :**

En l'àmbit de Benestar Social, la competència pròpia del municipi es limita a : **"e) Avaluació i informació de situacions de necessitat social i l'atenció immediata a persones en situació o risc d'exclusió social".** El pressupost 2015 de l'àmbit de Benestar Social és:

| Concepte | Import € |
|---|---------------------|
| Servei d'Atenció Domiciliària SAD – Cap. 1 Despeses de personal | 263.163,13 |
| Benestar Social – Cap. 1 Despeses de personal | 629.053,39 |
| Programa de protecció de consumidors i usuaris – Cap. 2 Desp. Corrent | 20.918,65 |
| Programa d'assistència social primària – Cap. 2 Despesa corrent | 59.772,00 |
| Gestió de Casals d'Avis, SAD, Teleassistència i Centres Oberts – Cap. 2 | 649.161,76 |
| Transf. corrents atencions benèfiques, ajudes transport, banc d'aliments, premis i beques, ajuts a menjador i escoles bressol | 416.152,00 |
| Transf. corrents transport adaptat, casals d'avis | 60.978,12 |
| Transf. corrents de caràcter social, subvenció Fundació Redós, Voluntaris St.Camil | 74.570,00 |
| Transf. capital ajuts projectes de foment de l'autonomia | 600,00 |
| Total previsió "Àmbit de Benestar Social" | 2.174.369,05 |

Dins del programa anomenat d'assistència social primària s'inclouen altres programes que assumeix l'entitat sense tenir delegació de competència : Servei d'Atenció Domiciliària SAD, gestió dels Centres Oberts, gestió dels Casals d'Avis, Servei de Teleassistència. Amb l'estructura pressupostària actual no es pot determinar el cost total de cadascun dels serveis que l'Ajuntament assumeix.

- **Competència municipal en l'àmbit de Cultura i Joventut :**

En l'àmbit de Cultura, la competència pròpia del municipi és : **"m) Promoció de la cultura i equipaments culturals."**

- **Competència municipal en l'àmbit d'Esports:**

En l'àmbit d'Esports, la competència pròpia del municipi és : **"l) Promoció de l'esport i instal·lacions esportives i d'ocupació del temps lliure."**

- **Competència municipal en l'àmbit d'Educació :**

En l'àmbit d'Educació, la competència pròpia del municipi es limita a : **"n) Participar en la vigilància del compliment de l'escolaritat obligatòria i cooperar amb les Administracions educatives corresponents en l'obtenció dels solars necessaris per a la construcció de nous centres docents. La conservació, manteniment i vigilància dels edificis de titularitat local destinats a centres públics d'educació infantil, d'educació primària o d'educació especial."**

Pressupost 2015 de l'àmbit d'Educació :

| Concepte | Import € |
|---|---------------------|
| Cap. 1 Despeses de personal: professors Escola d'Adults, conserges .. | 448.274,02 |
| Cap. 1 Despeses de personal programa SEFED | 137.901,59 |
| Cap. 2 Despeses corrents d'educació (gestió del servei de llars d'infants municipals, servei piscines escoles de primària, programa Anem al Teatre) | 974.199,23 |
| Cap. 2 Despeses corrents programa SEFED | 17.196,03 |
| Transf. corrents a CEIP's, AMPA's, concessionàries llars d'infants... | 181.200,00 |
| Inversions en millores dels centres educatius | 35.000,00 |
| Inversió equipaments proc. Informació programa SEFED | 5.000,00 |
| Total previsió "Àmbit d'Educació" | 1.798.770,87 |



Ajuntament Sant Pere de Ribes

L'Ajuntament assumeix, entre d'altres, la gestió de les llars d'infants municipals, el servei de piscines escolars de primària i el programa Anem al Teatre (cofinançat amb la Diputació de Barcelona).

Segons les dades que consten a l'Inventari Municipal, els edificis escolars CEIP El Pi, CEIP Els Costerets i CEIP Riera de Ribes, del nucli de Ribes, i els edificis escolars CEIP Sant Eulàlia i CEIP Roquetes, del nucli de Les Roquetes, són de propietat municipal.

Dins del pressupost d'Educació consten les despeses del programa SEFED, cofinançat a través de la subvenció que atorga la Generalitat de Catalunya a la Fundació INFORM i amb una aportació municipal de 41.661,70 €.

- **Competència municipal en l'àmbit d'Ocupació::**

El municipi no té competència en matèria d'ocupació. Malgrat això, l'any passat es van gestionar, des del Servei d'Ocupació, projectes subvencionats per diferents organismes, entre ells :

Programes subvencionats per la Generalitat de Catalunya : Joves per l'Ocupació (SOC) , el Programa de Formació Oferta Àrees Prioritàries FOAP 2013 adreçat prioritàriament a treballadors/res desocupats/ades (SOC), actuacions dins del Programa Mixt Treball i Formació – RMI (Renda Mínima d'Inserció) SOC, Programa de mesures actives d'inserció per a persones destinatàries de la renda mínima d'inserció RMI, Programa Mixt Treball i Formació de persones aturades, prioritàriament a partir de 30 anys que hagin exhaurit la prestació i/o el subsidi per desocupació.

Programes subvencionats per la Diputació de Barcelona : Programa complementari de suport a l'economia productiva local pel finançament dels Plans Locals d'Ocupació, el fons de prestació "Finançament dels Serveis Locals d'Ocupació", en el marc del Catàleg de concertació de l'any 2014 del pla "Xarxa de Governos Locals 2012-2015".

Pressupost 2015 de l'àmbit d'Ocupació :

| Concepte | Import € |
|---|-------------------|
| Cap. 1 Despeses de personal servei d'Ocupació | 80.654,79 |
| Cap. 2 Despeses corrents | 46.601,00 |
| Total previsió "Àmbit d'Ocupació" | 127.255,79 |

- **Competència municipal en l'àmbit d'Urbanisme i Habitatge :**

En l'àmbit d'Urbanisme i Habitatge, la competència pròpia del municipi és : "**a) Urbanisme: planejament, gestió, execució i disciplina urbanística. Protecció i gestió del Patrimoni històric. Promoció i gestió de l'habitatge de protecció pública amb criteris de sostenibilitat financera. Conservació i rehabilitació de l'edificació.**"

- **Competència municipal en l'àmbit de Promoció Econòmica :**

En l'àmbit de Promoció Econòmica, la competència pròpia del municipi es concreta en :

"h) Informació i promoció de l'activitat turística d'interès i àmbit local.

i) Fires, proveïments, mercats, llotges i comerç ambulant."





Novè.- Resultat de l'informe

Conclusions

Es tracta d'un pressupost que es realitza sense dèficit inicial i recull dotació pressupostària necessària per fer front a les obligacions fermes de l'Ajuntament.

Les previsions realitzades als ingressos són adequades a la realitat i cobreixen totes les obligacions contretes per l'Ajuntament.

Les ràtios d'endeutament, regla de la despesa i estabilitat pressupostària respecten els límits legals establerts, calculats de forma consolidada.

- **Respecte a l'annex d'inversions.-**

Cal mencionar que resten les fitxes d'inversions corresponents als projectes de finançament afectat núm. 2015_01_0009 "Ajuts projecte de foment de l' autonomia per a persones" per import 600,00.-euros, i la fitxa núm. 2015_01_0008 "Finalització Parc Central", per import 2.000,00.-euros.

- **Respecte a l'annex de personal.-**

S'annexa informe respecte a la "Aprovació de plantilla i relació de llocs de treball".

- **Respecte a l'estat de despeses presentat per societat municipal.-**

A data 24 de febrer de 2015 la societat Garraf Promocions Municipal SA presenta estat de despeses i d'ingressos per un període de quatre mesos, amb instància núm. E201502231. Respecte al pressupost de despeses cal mencionar que no s'ha previst l'amortització del deute pendent de retornar a la Corporació per import total de 5.219.790,66.-euros. A més cal destacar que tampoc es preveuen els interessos dels préstecs de l'Ajuntament que segons el departament de Tresoreria es preveu a data 31 de desembre de 2014 en 47.539,76 pel període de quatre mesos.

Sant Pere de Ribes, 04 de març de 2015

L' Interventor acctal.,

Josep Del Moral Martín

