



INFORME CONJUNT D'INTERVENCIÓ I TRESORERIA, de 12 de maig Núm. IG 57-2015

Assumpte: Lliurament de dades i qüestions d'interès sol·licitades amb motiu de les eleccions municipals del 24/05/2015.

Antecedents

1. El regidor senyor Joan Salmerón, durant la sessió plenària de 30/04/2015, va sol·licitar resposta a determinades qüestions sobre l'economia i finances municipals. L'alcalde va donar l'ús de la paraula a l'Interventor, el qual va oferir una trobada de l'equip tècnic de la Intervenció i Tresoreria municipals amb el grup polític del senyor Salmerón o qualsevol altre grup municipal o ciutadà que tingués aquest interès.
2. El 12/05/2015 de 8 a 10 h va tenir lloc la trobada amb els regidors Joan Salmerón i Víctor Catalán i la candidata Dolors Rubio, del Grup municipal EUiA-ICV, a les dependències de la Intervenció i Tresoreria municipals. En aquesta reunió els assistents van concretar un guió de preguntes que es contesten a continuació.

Qüestions plantejades durant la reunió i primera resposta a les mateixes

1. Les funcions d'Intervenció i de Tresoreria en els Ajuntaments.

La Intervenció és un òrgan de control i fiscalització que ha d'exercir aquestes funcions separadament dels òrgans de gestió i amb independència de les autoritats i funcionaris que fiscalitza, amb la finalitat que la gestió municipal s'ajusti a la normativa legal d'aplicació.

El marc regulador essencial és el següent:

- nomenament: Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques, article 92.bis,5) de la Llei 7/1985, de 2 d'abril, reguladora de les bases de règim local (LBRL) amb la nova redacció introduïda per la Llei 27/2013, de 27 de desembre de racionalització i sostenibilitat de l'Administració local (LRSAL) i per la Disposició transitòria 7a. de la pròpia LRSAL
- plena independència: art. 136.2 LBRL i art. 222 Text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals, aprovat per Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març (TRLHL).
- funció obligatòria reservada i definida legalment: art. 136.1 i 136.3 LBRL, Disposició addicional segona de la Llei 7/2007, de 12 d'abril, Estatut Bàsic Empleat Públic, arts. 213 i següents del TRLHL.

La Tresoreria és un òrgan que també desenvolupa una funció necessària i reservada en tot tipus d'entitats locals, de conformitat amb l'article 92.bis de la LBRL, introduït per la LRSAL, per a aconseguir una gestió financera única i eficient (article 194.1 TRLHL).

La regulació primària de la Tresoreria és a càrrec dels articles 194 a 199 del TRLHL. Per via supletòria i de gran importància, per remissió expressa de l'article 194.3, són d'aplicació els articles 106 a 110 de la Llei 47/2003 general pressupostària.

La Tresoreria està habilitada legalment per exercir diverses funcions de gestió. Per exemple, la contractació de mediació financera, la capacitat d'establir mecanismes de cobrament i pagament alternatius als tradicionals, dictar provisions de constrenyiment, resoldre els recursos contra aquestes provisions, etc.

En matèria de contractació amb entitats financeres, és important assenyalar el següent:

La conjunció de l'article 52 TRLRHL i dels articles 4.1 l), 19 a) i 20 del RDLeg 3/2011 de 14 de novembre, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei de Contractes del Sector Públic (TRLCSP) exclou la majoria d'aquests contractes de l'àmbit del TRLCSP (únicament queden inclosos els contractes d'assegurança i similars previstos a categoria 6 de l'annex 2 del TRLCSP). Això no allibera l'Ajuntament de complir estrictament els principis de l'article 1 del TRLCSP: llibertat d'accés a les licitacions, publicitat, transparència de procediments, no discriminació, igualtat de tracte entre candidats, eficient utilització dels fons, salvaguarda de la lliure competència i selecció de l'oferta més avantatjosa.

Cal destacar també que quan l'article 196.1 b) descriu les funcions de la Tresoreria assenyala: "Servir al principi d'Unitat de Caixa". És a dir, la centralització de tots els recursos i la universalitat de la gestió financera, tant pressupostària com extrapressupostària, per tal d'aconseguir l'assignació i utilització eficient dels recursos públics.

El fonament jurídic de l'aplicació obligada del principi d'unitat de caixa, s'expressa a l'informe de la Intervenció número IG 15-2014, de 26/02/2014, que s'adjunta com a **Annex 1**.

2. Evolució dels recursos generats (dèficit o superàvit) dels últims anys inclòs 2014 i projecció a 31/12/2015.

El quadre que presentem en **Annex 2** i el fet que l'Ajuntament de Blanes estigui inclòs actualment en el compartiment del Fons d'Impuls Econòmic a les Entitats Locals (FIEL) definit a l'article 50 del Reial Decret-Llei 17/2014, de 26 de desembre (veure web del FIEL en **Annex 3**), demostren que el municipi està complint amb el principi de transparència, amb els objectius d'estabilitat pressupostària, amb el límit dels terminis legals de pagament a proveïdors i amb les obligacions de subministrament d'informació econòmico-financera.

Com explica l'exposició de motius del RD-Llei 17/2014 en el moment de referir-se al compartiment del Fons d'Impuls Econòmic, el Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques considera que el nostre Ajuntament és una entitat local amb "posició financera sanejada, que compleix els objectius i límits que estableix la normativa d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera o la reguladora de les hisendes locals."

Aquest reconeixement suposa que l'Estat espanyol assumeix directament interessos del Fons de Pagament a Proveïdors (FPP) de Blanes per import de **573.266,36 euros** (venciments de febrer 2015, maig 2015, agost 2015, novembre 2015 i febrer 2016). Es tracta d'un estalvi directe en el Pressupost municipal de Blanes per a 2015 i principis de 2016.

A més, a partir de febrer 2016, si l'Ajuntament de Blanes continua en la mateixa situació, es preveu que podrà finançar el FPP al mateix tipus d'interès preferent que obté el Tresor espanyol.

També cal recordar la distinció feta a l'Ajuntament al desembre 2014 amb l'obtenció del guardó "Segell inforparticipa 2014" que premia la qualitat i la transparència de la comunicació pública local i situa el nostre ajuntament com a un dels que faciliten més i millor informació a través de la web municipal, amb una consecució del 90% dels indicadors puntuables (veure **Annex 4**)

3. El fons de contingència.- L'article 31 de la Llei orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera (LOEPSF) i normes concordants i complementàries, determinen, en resum, que és una fórmula comptable per anivellar, en el moment d'aprovar el projecte de pressupost de cada exercici, els recursos que previsiblement es generaran (deduïts els drets incobrables, que, en el cas de Blanes, són lleugerament inferiors al 5% dels

3 primers capítols del Pressupost d'Ingressos) amb les necessitats imprescindibles que configuren els límits del Pressupost de Despeses.

Per tant, aquest fons no hauria de ser disposat ni minorat durant l'exercici perquè la seva primera finalitat és mantenir en el temps l'anivellament pressupostari. Excepcionalment, pot fer front en el decurs de l'exercici pressupostari a necessitats extraordinàries que puguin presentar-se i que han de reunir simultàniament les condicions següents:

- a) no ajornables
- b) de caràcter no discrecional
- c) no previstes en les consignacions pressupostàries de l'exercici.
- d) que no existeixi cap altra font de finançament

La gestió d'aquest fons exigeix tramitació d'expedient i acord plenari.

4. Què se'n fa del romanent de cada any? Quin pot ser el destí de l'estalvi d'interessos 2015? Quanta inversió es pot fer amb càrrec a romanents? Es poden canviar els destins de les inversions fixats actualment?

El mot romanent pot tenir, almenys, tres accepcions diferents:

Primera. - Els romanents de despesa corrent, entesos com a diferència entre la consignació definitiva i el total d'obligacions reconegudes durant l'exercici queden anul·lats en la liquidació del pressupost però milloren el Romanent de Tresoreria del 31 de desembre.

Segona. - Els romanents de despesa de capital (cap VI i VII del pressupost) entesos com a autoritzacions i autoritzacions-disposicions comptabilitzades durant l'exercici i que, a 31 de desembre, queden pendents d'incorporació a l'exercici següent. (Quadre **Annex 5**).

L'execució d'aquests romanents de 2014 durant 2015 es detalla en **Annex 6**.

Pot ser modificat el seu destí inicial, amb determinades condicions, per acord plenari.

Tercera. - El Romanent de Tresoreria que, en termes comptables, és la fotografia en una data concreta de l'actiu (el que tenim) i del passiu (el que devem), però solament la part circulant, és a dir, la part que té venciment inferior a 12 mesos.

La nota comú a les dues primeres accepcions de romanent és que, juntament amb l'execució del pressupost d'ingressos, determinen principalment la variació del Romanent de Tresoreria de 31 de desembre d'un exercici, respecte del Romanent de Tresoreria de la mateixa data de l'exercici anterior.

El Romanent de Tresoreria pot estar constituït, en part, per recursos afectats a despesa d'inversió (despeses amb finançament afectat). La despesa amb finançament afectat s'executa durant l'exercici següent i genera un desequilibri en el pressupost en què s'executen les obres. Aquest desequilibri resulta del fet de registrar la despesa però no els drets, perquè aquests formen part del romanent de tresoreria de l'any anterior.

Els imports dels recursos afectats s'ajusten com a "desviacions de finançament" del Romanent de Tresoreria de 31 de desembre i poden exigir l'aprovació plenària d'un Pla Econòmic-Financer de correcció de l'estabilitat pressupostària.

Com exemple, s'adjunta en **Annex 7** el quadre detall dels recursos afectats a despesa d'inversió que figuren en el Compte General de 2014.

Carla Riera

Alcalde

L'estalvi d'interessos genera un romanent per diferència entre consignació definitiva i obligacions reconegudes (primera acceptació) i millora, com s'ha dit, el Romanent de Tresoreria de 31 de desembre. Per tant, és font de finançament que pot quedar afectada, amb determinades condicions, a despeses d'inversió urgents, molt necessàries i que tinguin la qualificació legal de sostenibles. En aquest cas, mitjançant acord plenari durant l'exercici següent s'incrementa el Pressupost amb càrrec al romanent de tresoreria anterior. No pot ser destinat a despesa de funcionament si l'estalvi és esporàdic no recurrent.

5. Marcs del Pressupost 2015 – 2019, amb capacitat d'inversió

L'art. 10 de la Directiva 2011/85/UE del Consell, de 8 de novembre de 2011, estableix que els pressupostos públics s'han de situar en una perspectiva plurianual i perseguir la consecució d'objectius a mig termini. D'aquesta forma, el marc pressupostari a mig termini, amb les seves projeccions d'ingressos i despeses i les prioritats d'actuació que se'n deriven, constitueix la base per a la planificació pressupostària anual. L'Administració de l'Estat té l'obligació de remetre documentació en aquest sentit a la Comissió Europea i el MINHAP rep dels Ajuntaments la informació periòdica necessària.

L'art. 5 de la LOEPSF, determina que l'elaboració dels Pressupostos de les Administracions Públiques s'enquadrarà en un marc pressupostari de mig termini compatible amb el principi d'annualitat que regeix l'aprovació i execució dels pressupostos, de conformitat amb la normativa europea.

El 23 de març de 2015 la Intervenció municipal va trametre al Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques les dades del marc pressupostari a tres anys. A dia d'avui la Intervenció ha actualitzat el marc de 23 de març amb les dades disponibles avui. El quadre actualitzat s'adjunta com **Annex 8**.

6. Personal:

- Què ens costa en 2015 les persones que tenim actualment en nòmina?
- Reserva / provisió a favor del personal a 31/12/2014 i a 31/12/2015.

Personal estructura actual (Inclou les dotacions pressupostàries de 6 treballadores socials i un Tècnic en creació d'empreses)

	Obligacions reconegudes 1er Quadrimestre	Crèdits inicials Pressupost	Crèdits Definitius Pressupost	Obligacions reconegudes durant l'exercici per Nòmines i Assegurances Socials	Bossa Carrera professional
2014	3.279.378,12	12.468.999,23	12.468.999,23	12.259.794,87	179.627,48
2015	3.323.800,20	12.524.000,00	12.524.000,00	12.522.835,65 (*)	1.164,35
Increment 14-15	44.422,08			263.040,78	-178.463,13

(*) Previsió realitzada en base a la comparativa dels crèdits executats en el 1er quadrimestre entre els exercicis 2014 i 2015.

La previsió de les obligacions a 31/12/2015 inclou: l'extensió de la sentència dels caporals.

El Pressupost inicial de l'exercici 2014 de 12.485.868,40€ va ser incrementat en 299.721,33€ per finançar nous programes subjectes a subvenció i va resultar un Pressupost definitiu de 12.785.589,73€: dels quals 12.468.999,23€ corresponen a personal d'estructura i 316.091,07€ a personal aliè a l'estructura contractat en programes subvencionats.

De l'import total de 12.763.0971,07€ del Pressupost de l'exercici 2015: 12.524.000€ corresponen a personal d'estructura i 239.091,07€ a personal aliè a l'estructura contractat en programes subvencionats.

Les places que consten a la Relació de Llocs de Treball com a vacants i no estan ocupades per cap efectiu no disposen de consignació en el Pressupost aprovat i per tant no representen cap cost.

Possibilitat de noves contractacions de personal

(límits legals: serveis essencials, llei racionalització, taxa reposició efectius; competències a assumir locals / CCAA)

El marc legal per a la creació i cobertura de nous llocs és el següent

Regla de despesa:

Sobre la base del que s'ha dit a l'apartat 5 anterior en relació al marc pressupostari, l'art. 15 LOEPSF regula l'establiment dels objectius d'estabilitat pressupostària i deute públic pel conjunt de les Administracions Públiques.

En el primer semestre de cada any, el Consell de Ministres ha de fixar aquests objectius pels següents tres exercicis, previ informe del Consell de Política Fiscal i Financera de les Comunitats Autònomes i de la Comissió Nacional d'Administració Local. L'acord adoptat pel Consell de Ministres es sotmet a aprovació del Congrés de Diputats.

Segons acord del consell de Ministres de 27 de juny de 2014, confirmat posteriorment pel Congrés de Diputats, els límits de la Regla de Despesa (percentatge d'increment respecte de la despesa de l'any anterior) són:

- 2015 ... 1,30 %
- 2016 ... 1,50 %
- 2017 ... 1,70%

Aquest límit ens permet incrementar la despesa total dels capítols 1, 2, 4, 5 (nou Fons de contingència), 6 i 7, de 2015 a 2016 un màxim d'uns 500.000 euros aproximadament.

El capítol VI de la LOEP, Gestió Pressupostària, regula la planificació i límits de la gestió pressupostària a mig termini i estableix que totes les entitats locals venen obligades a aprovar un marc pressupostari per a un període mínim de tres anys, coherent amb els objectius d'estabilitat i deute públic i amb el contingut mínim dels paràmetres previstos a l'article 29.2 LOEPSF.

Llei de Pressupostos Generals de l'Estat per a l'any 2015 (LP2015), d'obligat compliment pels Ajuntaments:

Existeix una prohibició general que afecta totes les Administracions i que té caràcter bàsic per a la incorporació de personal temporal.

L'article 21.dos, de la Llei 36/2014, de 26 de desembre, de Pressupostos Generals de l'estat per a l'any 2015 disposa que no es procedirà a la contractació de personal temporal, ni al nomenament de personal estatutari temporal o de funcionaris interins llevat en casos excepcionals i per a cobrir necessitats urgents i inajornables que es restringiran als sectors, funcions i categories professionals que es considerin prioritaries o que afectin al funcionament dels serveis públics essencials.

Sobre els serveis obligatoris i serveis essencials cal tenir en compte aquí el que imposen els articles 26, 92 i concordants de la LBRL.

Pel que fa a la taxa de reposició d'efectius, l'apartat 2 de l'article 21.u, de la LP2015 disposa que, respectant, en tot cas, les disponibilitats pressupostàries (inclosa la Regla de Despesa) del Capítol 1 dels corresponents pressupostos de despeses, la limitació, de no incorporació de nou personal, continguda a l'apartat anterior no serà d'aplicació a determinats sectors i estableix una taxa de reposició que va fins a uns màxims del 50 al 100% entre els quals es troba el personal de la Policia Local i en les Administracions públiques respecte del assessorament jurídic i la gestió dels recursos públics.

La qüestió és, doncs, que la Regla de Despesa i el Principi d'Eficiència (regulat a l'article 7 de la LOEPSF i normes concordants) configuren el límit real a la contractació de personal.

La conclusió, contrastada per consulta directa al MINHAP, seria que l'Ajuntament de Blanes, en aplicació de les seves competències autoorganitzatives pot tramitar un expedient que justifiqui plenament que es tracta d'un cas excepcional per cobrir necessitats urgents i inajornables, amb ponderació i respecte de les restriccions sobre prioritats i serveis essencials i acreditació de la presència de la resta de condicions exigides per les normes esmentades. En tot cas, adverteix el MINHAP, pot estar sotmès a revisió judicial en cas d'impugnació.

És obvi que la LOEPSF ha imposat i seguirà imposant adaptacions de la normativa bàsica de règim local. La finalitat és una adequada aplicació dels principis d'estabilitat pressupostària, sostenibilitat financera i eficiència en l'ús dels recursos públics. Tot això exigeix adaptar l'organització i funcionament de l'Ajuntament.

En aquesta línia, aquesta Intervenció ha proposat crear una "Mesa de formació" per a tots els departaments, per informar i formar, en sessions periòdiques, sobre el marc legal i els límits de la despesa pública.

Per exemple, el compliment del límit de la Regla de la Despesa suposa que l'increment màxim del Pressupost de 2016 sobre el de 2015, amb les normes vigents avui no pot ser superior 500 mil euros.

Si considerem que existeix una obligació municipal pel que fa al dret a la carrera professional del personal que es pot xifrar, com a mínim, en 200 mil euros, resulta que l'increment màxim dels capítols 2 i 4 per a 2016 és de 300.000 euros.

Per exemple, el compliment del principi d'eficiència en l'assignació i utilització dels recursos públics, pel que fa a l'Ampliació de Plantilla de la Policia Local, exigeix com a condicions prèvies, entre d'altres:

- Assumpció de les tasques per tota la plantilla per tal de complir amb els serveis obligatoris i específics de competència local que inclou la policia administrativa.
- Coordinació acreditada i documentada amb el cos de Mossos d'Esquadra.
- Millora de quadrants per situar més policia al carrer en els torns més necessaris.

- Distribució de tasques policials segons 2 grups d'edat o condició física.
- Facilitar les activitats de grups de voluntaris en esdeveniments de pública concurrència, seguint model d'altres municipis.
- Compliment del principi de sostenibilitat regulat a la LOEPSF

7. Quota fixa clavegueram 2015 – 2019, import lliure per a noves inversions en clavegueram.

2015: 246.745,72 euros disponibles per a noves inversions en clavegueram.

2016–2019: 500.000 euros/any aproximadament per a noves inversions en clavegueram.

8. Endeutament. Evolució últims anys i projecció futura, si no es signa cap préstec nou. Capacitat d'incrementar despesa corrent si no es signa cap préstec nou.

El Ple del 30 d'abril de 2015 va aprovar el Compte General de l'Ajuntament de Blanes corresponent a l'exercici 2014, incloent-hi els estats del deute a curt i llarg termini a 31 de desembre. D'aquests estats es desprenen les següents dades relatives a l'endeutament financer de l'Ajuntament:

- a) L'endeutament a curt termini amb les entitats bancàries és zero. L'Ajuntament no té contractada cap operació a curt termini amb cap entitat bancària ni l'ha tingut durant l'exercici 2014.

L'article 51 del Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals, aprovat per Reial Decret Legislatiu 4/2004, de 5 de març (en endavant TRLRHL), autoritza les entitats locals a formalitzar operacions a curt termini sempre que, en el seu conjunt, no superin el 30% dels recursos corrents liquidats per operacions corrents de l'exercici anterior.

- b) Els ingressos corrents liquidats a l'exercici 2013 van ser de 45.023.861,19 € i situaven el límit de les operacions de tresoreria durant 2014 en 13.507.158,36 €

- c) Els ingressos corrents liquidats a l'exercici 2014 ha estat de 47.772.273,75 € i, per tant, aquest límit ha quedat fixat en 14.331.682,13 €.

- d) L'endeutament a llarg termini a 31 de desembre de 2014 era de 35.671.915,35 €.
Aquesta xifra es desglossa en tres quantitats en funció del destí de l'operació formalitzada:

Per una banda, 21.564.642,73 € corresponen a operacions formalitzades per al finançament d'inversions municipals.

Pel que fa a 1.201.878,42 € corresponen a operacions formalitzades en virtut del Pla de Sanejament 2012-2015, aprovat en el marc del Reial Decret Llei 5/2009, de 24 d'abril, de mesures extraordinàries i urgents per a facilitar a les Entitats Locals el sanejament de deutes pendents de pagament amb empreses i autònoms. Aquestes operacions quedaran totalment amortitzades a finals de juliol de 2015.

Quant a 12.905.394,20 € corresponen als préstecs ICO formalitzat d'acord amb el Pla d'ajust 2012-2022, aprovat pel Ple de l'Ajuntament del 15 de maig de 2012 en el marc del Reial Decret Llei 4/2012, de 24 de febrer, pel qual es determinen les obligacions d'informació i procediments necessaris per establir un mecanisme de finançament per al pagament als proveïdors de les entitats locals.

Respecte aquestes operacions, cal significar que el Reial Decret-Ilei 17/2014, de 26 de desembre, de mesures de sostenibilitat financera de les comunitats autònomes i entitats locals i altres de caire econòmic, ha establert una moratòria en el pagament de les quotes d'amortització durant l'exercici 2015 i no meritaren interessos des de l'1 de gener de 2015 fins el primer venciment de 2016 (28 de febrer). Això suposa que durant l'exercici 2015 no es liquidaran els 1.720.719,12 € que es preveia amortitzar (venciments que es traslladen al segon semestre de 2022 i primer de 2023) ni més de 450.000 € en interessos que s'haguessin meritat d'acord amb el darrer tipus aplicat.

D'acord amb el que preveu l'article 52.2 del TRLRHL, la ràtio d'endeutament s'ha de calcular per la suma de les operacions formalitzades a curt i llarg termini. La ràtio d'endeutament de l'Ajuntament respecte els ingressos corrents liquidats en l'exercici 2013 (ja esmentats anteriorment) va ser del 79,23% en el tancament de l'exercici 2014.

El dia 30 de maig 2015, un cop pagades les quotes de préstec que tenen venciment aquest mes, l'endeutament a llarg termini estarà xifrat en 34.220.336,99 €, la qual cosa suposarà una ràtio d'endeutament respecte els ingressos corrents liquidats de l'exercici 2014 (ja esmentats anteriorment), del 71,63%. A finals del present exercici, és previsible que l'endeutament a llarg termini sigui de 31.180.598,57 €, que es correspondria amb una ràtio del 65,27%.

La següent taula recull la situació de l'endeutament prevista al tancament d'exercicis futurs respecte els ingressos corrents liquidats a l'exercici 2014, sempre i quan no es formalitzin noves operacions de préstec o crèdit ni es facin noves disposicions de les ja formalitzades:

Exercici	Endeutament	Ràtio
2016	26.227.988,46	54,90%
2017	21.762.750,40	45,56%
2018	17.773.983,29	37,21%
2019	13.701.547,49	28,68%
2020	9.933.829,07	20,79%
2021	6.198.387,37	12,97%
2022	2.963.917,43	6,20%
2023	858.564,02	1,80%
2024	196.158,48	0,41%
2025	0,00	0,00%

La Disposició addicional catorzena del Reial Decret-Ilei 20/2011, de 30 de desembre, de mesures urgents en matèria pressupostària, tributària i financera per a la correcció del dèficit públic, va establir que les entitats locals amb estalvi net positiu poden concertar noves operacions de préstec per al finançament d'inversions, d'acord amb el que preveu el TRLRHL, sempre que el volum de capital viu sigui inferior al 75%. Per sobre d'aquest percentatge i fins el 110%, es poden concertar operacions prèvia autorització dels òrgans de tutela financera i ultrapassat aquest darrer nivell, o en situació d'estalvi net negatiu, no es poden concertar noves operacions.

D'acord amb aquest text legal, l'Ajuntament de Blanes es troba en disposició de formalitzar nou endeutament destinat al finançament d'inversions. Això no obstant, aquesta situació no suposa una habilitació legal respecte d'altres requisits pressupostaris i d'estabilitat que limiten la capacitat de l'Ajuntament d'incrementar la despesa.

L'article 11 de la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera (LOEPSF), estableix que cap administració pot incórrer en dèficit estructural i, més concretament, assenyala que les Corporacions Locals han de mantenir una situació d'equilibri o superàvit pressupostari.

Carla Bonera

Així mateix, l'article 12 de la LOEPSF defineix la regla de la despesa, a través de la qual es limita la possibilitat de creixement de la despesa computable en termes del Sistema Europeu de Comptes Nacionals i Regionals (SEC) de les diferents administracions, fixant que la variació d'aquesta despesa computable no pot superar la taxa de referència de creixement del PIB a mitjà termini.

En el marc del que estableix l'article 12 de la LOEPSF, la Intervenció General de l'Administració de l'Estat ha publicat una "Guia per a la determinació de la Regla de Despesa per a Corporacions Locals" en la que es defineix com a despesa computable, als efectes d'aquest càlcul, la suma dels capítols 1 a 7 del pressupost de despeses amb determinades especialitats pel capítol 3 i amb la realització d'una sèrie d'ajustos d'adaptació de les dades pressupostàries al SEC.

Per tant, el capítol 6 del pressupost de despeses, Inversions reals, s'ha d'incloure en el càlcul de la despesa computable als efectes de la Regla de Despesa.

En conclusió, si bé l'Ajuntament pot legalment incrementar el seu nivell d'endeutament financer, d'acord amb el que estableixen el TRLRHL i el Reial Decret-Llei 20/2011, la Regla de Despesa limita aquesta possibilitat de manera indirecta en fixar un topall a les despeses computables comptabilitzades en els capítols 1 a 7.

9. **Pressupost corrent: fórmules més eficients en els contractes de gestió de serveis, Especial referència a les possibilitats i marc legal de convertir les societats d'economia mixta actuals (Aigües Blanes SA, Blanes Medi Ambient SA, exclosa NORA SA) i la concessió de Transport Urbà en societats municipals (100% de capital municipal) prestadores de serveis diversos com transport urbà, gestió d'habitatges municipals i borsa de lloguer social o fins i tot desenvolupament de projectes d'edificació i altres.**

Formes de gestió dels serveis públics

La gestió dels serveis públics pot ser realitzada tant directament per la pròpia administració com indirectament. En tot cas, d'acord amb l'article 275.1 del TRLCSP no es podran prestar per gestió indirecta els serveis que impliquin exercici de l'autoritat.

A Catalunya, el Decret 179/1995, de 13 de juny, pel qual s'aprova el Reglament d'obres, activitats i serveis dels ens locals (ROAS) regula les formes de gestió, de forma directa o indirecta, dels serveis locals.

Entre les formes de gestió directa trobem la societat municipal amb capital íntegrament públic.

Entre les formes de gestió indirecta trobem la concessió administrativa i la societat d'economia mixta (SEM).

Necessitat de garantir l'eficiència i la sostenibilitat en la gestió del serveis públics

Tant la LOEPSF com la LRSAL, que modifica la LBRL, imposen que els serveis públics de competència local s'hauran de gestionar de la forma més sostenible i eficient.

Descripció de la SEM

Cal considerar-la com a forma de gestió eficient i sostenible.

El soci o socis de l'Ajuntament han de ser el més experts possible en el sector del servei que s'ha de prestar. No necessàriament han d'aportar finançament a la societat.

La SEM no repartirà mai dividends. El seu resultat serà moderat i anirà directament a reserves per a garantir la correcta activitat i solvència de la societat.

Els socis únicament seran retribuïts per la seva assistència i ajuda als fins socials. Aquesta retribució serà justa i proporcionada a l'esforç realitzat i als resultats obtinguts.

El Consell d'Administració de la SEM estarà format per varis representants dels socis com a òrgan d'administració social. La Junta General de la SEM estarà formada per un representant de cada soci: normalment l'alcalde en representació de l'Ajuntament i el president o equivalent de l'altre o altres socis.

Per tant, amb aquesta fórmula de gestió indirecta en què hi ha una coparticipació de l'Ajuntament amb un altre/s agent/s externs (de naturalesa pública o privada), tant en el capital social com en la pròpia gestió de la societat, s'assoleix l'objectiu de donar prevalença a principis d'interès general, amb l'ajuda d'un/s tercer/s especialitzats, per sobre de criteris exclusivament econòmics de maximització de beneficis.

Així mateix, el control que s'exerceix sobre aquests ens instrumentals, que compten amb personalitat jurídica pròpia i es regeixen per la normativa aplicable al Sector Públic, pot ser més intens que en altres tipus de gestió de serveis, pel fet que aquest es realitza des de dins de la mateixa societat per representants municipals, donant un plus de garantia a la bona gestió.

En síntesi, algunes característiques de la SEM són:

- Eficiència, control, major transparència, titularitat, participació en la gestió, flexibilitat i agilitat per respondre als canvis que exigeixi el servei i reduir les rigideses administratives.
- Tots els socis tenen voluntat de participar en la gestió social de l'empresa.
- Participació en la previsió, execució i liquidació del Programa d'Actuació, Inversions i Finançament (PAIF) i en l'objectiu de resultat econòmic i la seva distribució per assolir una explotació eficient no deficitària.
- Solvència econòmica-financera (per exemple, capacitat de finançar les inversions necessàries que exigeixi el servei) i solvència tècnica-professional (capacitat i aptitud tècnica d'un bon gestor i equip de persones), aportades pel soci/s especialitzat/s, que fan viable el projecte.
- No consolida amb el Pressupost Municipal ni computa en el deute de l'Ajuntament si es manté com a ens de mercat en termes del Sistema Europeu de Comptes (SEC).
- Si funciona com a ens de no mercat penalitza l'endeutament municipal, ja que els estats de previsió de despeses i ingressos de la societat s'han d'integrar en el Pressupost Municipal. Així mateix, s'integrarien dins la classificació d'Administració Pública, enlloc de Sector Públic, amb la conseqüent pèrdua de flexibilitat i submissió a les actuals restriccions que afecten els ens locals.

L'actual marc legal és molt restrictiu pel que fa a l'àmbit de les SEM i no és possible la creació de noves societats d'aquesta tipologia. No obstant això, res impedeix replantejar i modificar la titularitat del capital i els objectes socials dels actuals ens instrumentals amb que ja compta l'Ajuntament de Blanes. En tot cas, caldrà seguir els procediments previstos en el ROAS i normes concordants.

Jaume Blanes
Muriel

Descripció de la Societat 100% municipal

En aquest cas, el servei s'exerceix en règim d'empresa privada i el capital pertany íntegrament a l'Ajuntament. La societat adoptarà la forma de responsabilitat limitada o de societat anònima i estarà subjecte bàsicament al dret mercantil.

Una de les fórmules de creació possibles seria mitjançant l'adquisició de totes les accions de titularitat privada d'una SEM, ja existent, amb capital parcialment públic del qual sigui titular l'Ajuntament.

En síntesi, algunes característiques de la societat municipal amb capital íntegrament públic són:

- Solament és viable si és possible disposar d'una direcció experta i eficaç que pot sorgir, preferentment d'entre el personal municipal amb titulació específica.
- Amb la creació de la societat, l'Ajuntament ha d'aconseguir un operador especialitzat i eficient amb direcció i l'administració íntegrament municipals, que assumirà amb plena independència els riscos de la gestió.
- Únicament es pot fer ús d'aquesta forma de gestió quan quedi acreditat suficientment a l'expedient que és més sostenible i eficient que la resta de formes de gestió directa més habituals (ordinària i organisme autònom).
- Si opera a preus de mercat i sense finançament ni garanties de l'ens matriu pot ser classificada com a ens de mercat en termes del Sistema Europeu de Comptes (SEC) i no consolidarà amb el Pressupost Municipal.

Opcions possibles, sens perjudici de millor estudi i informe posterior

Blanes Mediambient, SAU

Objecte

Aquesta SEM, depenent 100% d'Aigües de Blanes, SA, actualment gestiona el servei de Deixalleria Municipal de Blanes. No obstant això, el seu objecte social és prou ampli com per permetre dur a terme activitats directa o indirectament relacionades amb l'àmbit medioambiental. Així mateix, l'actual marc legal no impediria ampliar el seu objecte social mitjançant modificació d'estatuts. Això podria comprendre, per exemple, la gestió d'una piscina municipal sostenible, un projecte d'*smart cities* (que englobés els serveis de manteniment dels béns públics, la jardineria o els subministraments de serveis bàsics), el transport urbà de viatgers, el subministrament de combustibles no contaminants, l'utilització de vehicles de servei elèctrics, etc.

Per obtenir una proposta de viabilitat, que permeti conèixer les possibilitats reals de mercat de la societat, cal treballar conjuntament amb operadors de mercat que es mostrin interessats en el Projecte de naturalesa pública o privada.

Titularitat

Actualment la titularitat del capital social és, indirectament, 51% municipal (Ajuntament de Blanes) i 49% privat (Girona, SA). Seria possible reconvertir el capital mixt en:

Manel
Joan Lluís

- a) capital 100% públic (Ajuntament de Blanes + altres ens públics)
- b) capital majoritari/minoritari públic + soci/socis privats especialistes que podrien ser entitats sense ànim de lucre amb solvència tècnica reconeguda. El capital públic pot estar distribuït entre l'Ajuntament de Blanes i d'algun altre ens públic.

A tenir en compte

Davant l'opció de rescatar la participació del soci privat en el capital social, abans d'extingir-se la durada prevista de la societat, caldrà tenir en compte el pagament d'una indemnització. Molt probablement les parts aconseguiran un acord d'avenença abans de recórrer al Jutjat.

Aigües de Blanes, SA

Cas de plantejar un rescat del capital social privat d'Aigües de Blanes, SA, caldrà tenir en compte els mateixos plantejaments que amb Blanes Medi Ambient, SA.

Cost efectiu dels serveis prestats

En matèria de prestació de serveis cal tenir molt en compte l'ordre HAP/2075/2014, de 6 de novembre, reguladora dels criteris de càlcul del cost efectiu dels serveis prestats per les entitats locals i el Reial Decret-Llei 17/2014, de 26 de desembre, de mesures de sostenibilitat financera i costos efectius dels serveis.

La modificació de l'article 2.1 de la LBRL operada per la LRSAL estableix que l'efectivitat de l'autonomia local està subjecta estrictament a la normativa sobre Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera.

Per exemple, l'aplicació del principi de sostenibilitat a la construcció de la Piscina municipal exigeix com a condicions prèvies, entre d'altres,

- Que el seu cost de funcionament, en tant és nou i permanent durant la vida útil de la instal·lació, estigui finançat amb recursos també nous i permanents durant el mateix període.

D'acord amb aquestes normes, les entitats locals hauran de calcular el cost efectiu de tots els serveis que prestin directament o a través d'entitats i organismes vinculats o dependents de conformitat amb allò previst a la LBRL i a la LRSAL.

El cost efectiu dels serveis prestats vindrà determinat per la suma de dos components, els costos directes i els indirectes.

Els costos directes i indirectes s'identifiquen amb les obligacions reconegudes, incloent també les obligacions pendents d'aplicació a pressupostos, segons les dades d'execució de despesa dels pressupostos generals de l'entitat local.

Abans de l'1 de novembre de 2015, les Entitats Locals hauran de facilitar, per primera vegada la informació relativa a 2014, ajustada als criteris fixats a l'ordre abans esmentada.

Pel que fa als terminis de remissió dels càlculs que facin les Entitats Locals dels costos efectius dels serveis per a la seva publicació, s'ha dictat l'Ordre HAP/2028/2014, de 7 de novembre, que modifica l'Ordre HAP/2105/2012, d'1 d'octubre, per la qual es desenvolupen les obligacions de subministrament d'informació previstes a la LOEPSF.

Manel Rovero

10. Ajuts i tarifacions socials

Els darrers cinc anys, els serveis socials bàsics de l'Ajuntament de Blanes han vist incrementades les demandes econòmiques adreçades a cobrir les necessitats relacionades amb l'alimentació bàsica, l'allotjament, les despeses d'habitatge i de subministraments bàsics (aigua, llum i gas).

Avui els serveis socials i d'atenció assistencial a persones o famílies amb precarietat econòmica inclouen, entre d'altres i previ estudi de l'expedient per part de l'assistent social, els següents:

- ✓ Ajuts a la teleassistència domiciliària, per a persones majors.
- ✓ Ajuts per a persones i famílies amb risc de pobresa energètica (aigua, electricitat, gas) i instal·lació de comptadors a precari amb l'objectiu de facilitar l'accés a l'aigua a famílies en situació de precarietat econòmica.
- ✓ Suport per a la compra de productes bàsics d'alimentació i higiene per a persones o famílies amb problemes econòmics.
- ✓ Tarifació social del carnet de transport urbà per a jubilats, en funció de si el seu nivell d'ingressos és superior o inferior al salari mínim interprofessional i gratuït en aquells supòsits de manca d'ingressos i de necessitat social, previ informe dels Serveis socials Municipals i acord de la Junta de Govern Local.
- ✓ Suport al dret a l'habitatge relacionat amb barraquisme, acolliment familiar, real·lotjament i deutes de lloguer o d'hipoteca.
- ✓ Ajuts per a cobrir el pagament d'ulleres graduades i altres pròtesis per a persones o famílies amb situacions de precarietat econòmica.
- ✓ Ajuts en el pagament del transport adaptat per a persones o famílies amb persones discapacitades.
- ✓ Ajuts a entitats sense ànim de lucre i que donen serveis assistencials complementaris, coordinats amb el Departament d'Acció Social de l'Ajuntament.
- ✓ Ajuts per a la cooperació al tercer món.

Com ja fan altres ajuntaments, es poden establir sistemes de tarifació social consistents en ponderar diferents nivells d'ajut, segons necessitat, que permetin fer front de forma total o parcial als preus públics, tarifes o tributs. Aquests ajuts han de comptar amb l'oportuna cobertura en el Pressupost de Despeses.

Els ajuts han de ser inversament proporcionals a la capacitat econòmica de les famílies i han de tenir en compte el nombre de membres del nucli familiar, per tal d'afavorir l'accés de la ciutadania als serveis i equipaments municipals en igualtat d'oportunitats.

Per poder iniciar aquest sistema caldrà redissenyar els protocols de tramitació dels expedients, introduint, entre d'altres aspectes, la sol·licitud d'autorització per accedir a les dades registrades a l'AEAT, Generalitat de Catalunya, Tresoreria de la SS i altres.

L'interventor general,



Francesc Lucio Pérez

El tesorer en funcions,



Joan Manel Romero Gutiérrez

Relació de normes legals d'aplicació directa al contingut d'aquest informe

1. L'article 135 de la CE, reformat el 27 de setembre de 2011 (BOE 233 de la mateixa data).
2. L'article 10 de la Directiva 2011/85/UE del Consell, de 8 de novembre de 2011.
3. Llei orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera i el seu reglament (**LOEPSF**), modificada per la llei orgànica 4/2012, de 28 de setembre.
4. Llei orgànica 9/2013, de 20 de desembre, de control del deute comercial al sector públic.
5. Llei 27/2013, de 27 de desembre, de racionalització i sostenibilitat de l'Administració Local (**LRSAL**), que també modifica l'apartat 1 de l'article 36 de la Llei 2/2011, de 4 de març, d'economia sostenible i Decret-Llei 4/2014, de 22 de juliol de la Generalitat de Catalunya per a l'adaptació d'instruments entre la Generalitat i els ens locals.
6. Llei 7/1985, de 2 d'abril, reguladora de les bases de règim local (**LBRL**)
7. Reial Decret legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals (**TRLHL**).
8. Llei 7/2007, de 12 d'abril, Estatut Bàsic Empleat Públic.
9. RDLeg 3/2011 de 14 de novembre, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei de Contractes del Sector Públic (TRLCSP)
10. Llei 47/2003, de 26 de novembre, general pressupostària
11. Ordre HAP/2075/2014, de 6 de novembre, sobre els criteris de càlcul del cost efectiu dels serveis, entra en vigor l'1 de gener del 2015 i es refereix a l'informació econòmica-financera de 2014.
12. Reial Decret-Llei 17/2014, de 26 de desembre, de mesures de sostenibilitat financera i costos efectius dels serveis.
13. Reial Decret 500/1990, de 20 d'abril, pel qual es desenvolupa la Llei reguladora de les hisendes locals, en matèria de pressupostos.
14. Ordre EHA 3565/2008, de 3 de desembre, per la qual s'aprova l'estructura dels pressupostos de les entitats locals, encara vigent al 2014 (a partir de 20/03/2014 i pel que fa referència a l'elaboració, execució i liquidació dels pressupostos corresponents al 2015 i següents, entra en vigor l'Ordre HAP/419/2014, de 14 de març, per la que es modifica l'Ordre 3565/2008).
15. Ordre EHA 4041/2004, de 23 de novembre, per la qual s'aprova la instrucció del model normal de comptabilitat local, encara vigent al 2014 (a partir de l'1 de gener de 2015 entra en vigor l'Ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre, per la que s'aprova la Instrucció del model normal de comptabilitat local).
16. Ordre ECF/138/2007, de 27 d'abril, de la Generalitat de Catalunya i normes catalanes posteriors, sobre procediments en matèria de tutela financera.

**INFORME D'INTERVENCIÓ, de 26/02/2014****Número IG 15-2014**

Com ja es va dir un fragment de l'informe d'Intervenció número IG 76-2013, de 25 de novembre, el principi d'unitat de caixa disposa que tots els cobraments i tots els pagaments es centralitzin en una dependència pública, el Tresor o la Tresoreria, a la que correspon la gestió de tots els cabals públics.

En el nostre cas és d'aplicació obligatòria segons disposa l'article 91 de la de la Llei 47/2003, de 26 de novembre, General Presupuestaria:

Artículo 91. Funciones del Tesoro Público

Son funciones encomendadas al Tesoro Público:

...
b) Servir el principio de UNIDAD DE CAJA mediante la centralización de todos los fondos y valores generados por operaciones presupuestarias y no presupuestarias.

I l'article 196 del Text Refós de la Llei d'Hisendes Locals, aprovat per Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març. (Destacat en majúscules a efectes d'aquest informe):

Artículo 196. Funciones

1. Son funciones encomendadas a la Tesorería de las entidades locales:

...
b) Servir al PRINCIPIO de UNIDAD DE CAJA, mediante la centralización de todos los fondos y valores generados por operaciones presupuestarias y extrapresupuestarias.

En el cas dels Ajuntaments, cal tenir en compte també l'article 165.2 del mateix Text refós esmentat i l'article 10.2 del Reial Decret 500/1990, de 20 d'abril, que desenvolupa el text Refós en matèria de pressupostos. Aquests preceptes estableixen, respecte de l'Ajuntament, dels seus organismes autònoms i societats mercantils, que:

- a) El conjunt de drets liquidats es destinaran a satisfer el conjunt de les seves respectives obligacions. No existeixen drets finalistes llevat el que s'indica al paràgraf b) següent.
- b) Solament són drets específics afectats a fins determinats les subvencions i ajuts, les quotes d'urbanització i contribucions especials i els préstecs a mig i llarg termini que financen projectes d'inversió.

L'afectació de drets a fins determinats, per tant, és excepcional i circumscrita a les fases de la gestió pressupostària, liquidació de drets i autorització, disposició i reconeixement d'obligacions. És a dir, els processos anterior a la Tresoreria.

El principi d'unitat de caixa és general i d'obligat compliment. Un cobrament, a l'àmbit de la tresoreria, queda de facto en garantia de qualsevol pagament.

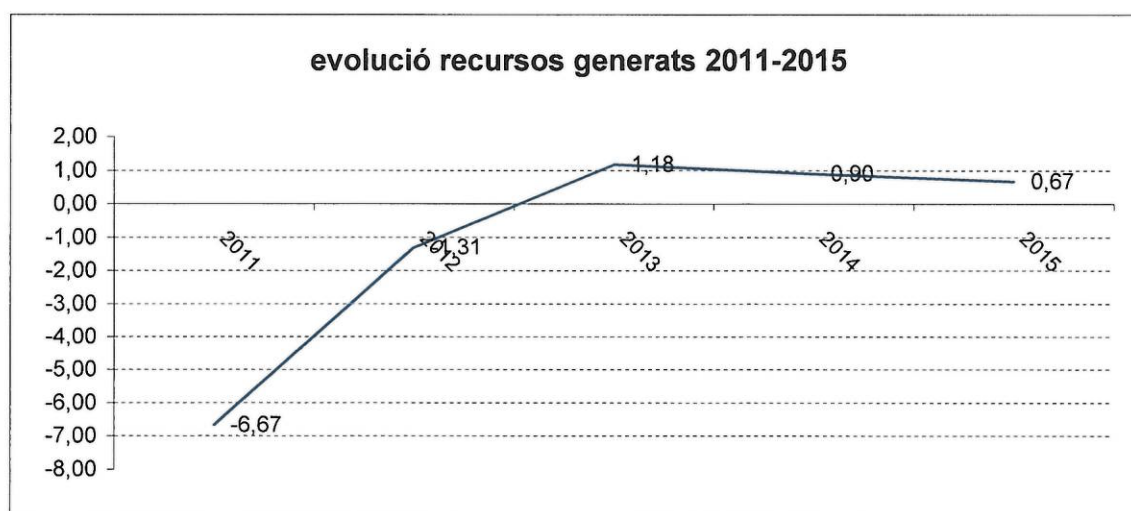
L'interventor general,

Francesc Lucio Pérez

EVOLUCIÓ DELS RECURSOS GENERATS EN L'EXECUCIÓ DELS PRESSUPOSTOS MUNICIPALS 2011-2015 (en milions d'euros)

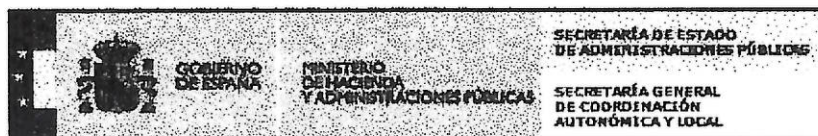
font: comptes generals aprovats 2011-2014, per al 2105 projecció de tancament comptabilitzat el 1r trimestre.

	2011	2012	2013	2014	2015
DRETS CORRENTS COMPTABILITZATS					
C1.- Impostos directes	14,79	16,80	17,45	17,50	17,38
C2.- Impostos indirectes	0,48	0,15	0,32	0,36	0,37
C3.- taxes i altres ingressos	16,16	13,57	16,75	16,83	16,62
C4.- transferències corrents	9,60	8,74	9,60	11,49	11,08
C5.- interessos, concessions, aprofitaments	0,64	2,81	0,92	1,59	0,72
Suma DRETS COMPTABILITZATS	41,67	42,07	45,03	47,77	46,17
AJUSTAMENTS I OPERACIONS EXTRAORDINÀRIES					
Ajustament drets no cobrables de C1+C2+C3	-1,54	-1,50	-1,69	-1,70	-1,68
Ingressos corrents per cànon esporàdics		-1,7		-0,705	
Ajust Drets extraord. (ICO)	-1,01				
Regul. C.413 per RD Llei 4/2012	-2,32				
Ajust per Quota Fixa de Clavegueram, afectada a inversions	-0,49	-0,5	-0,55	-0,45	-0,46
ingressos corrents per operacions ordinàries	36,31	38,37	42,79	44,92	44,02
OBLIGACIONS CORRENTS COMPTABILITZADES					
C1.- despeses de personal	13,81	11,26	12,49	12,77	12,76
C2.- despeses corrents diverses	24,10	23,01	21,64	23,04	22,81
C3.- despeses financeres	0,96	1,22	1,27	1,11	0,44
C4.- transferències corrents	2,74	1,54	1,17	1,03	1,13
Suma OBLIGACIONS COMPTABILITZADES	41,61	37,03	36,56	37,94	37,14
PROVISIONS I OPERACIONS EXTRAORDINÀRIES					
Amortització Fons pagament proveïdors RD 4/2012 carència 2015					1,721
Regul. C.413 per RD Llei 4/2012	-2,32	-2,31			
despeses corrents per operacions ordinàries	39,29	34,72	36,56	37,94	38,86
C 9.- amortització préstecs	3,69	4,96	5,04	6,07	4,49
Recursos ordinari generats	-6,67	-1,31	1,18	0,90	0,67



En 2015 existeix una reducció de despesa financera sobre les previsions inicials. Aquesta reducció no s'ha ajustat i es manté nominal perquè entenem que en 2016 seguirem inclosos dins l'àmbit de l'article 50 del RDL 17/2014 de 26 de desembre i els tipus aplicats als passius financers en 2016 serà similar al de 2015. L'amortització de capital sí ha estat ajustada per tractar-se d'una carència i mantenir-se altres passius contingents.

MINISTERIO HACIENDA Y ADMINISTRACIONES PÚBLICAS



FIEL: Fondo de Impulso Económico a las EELL

- 09-17-023-AA-000 - Blanes

- Ayuda
- Salir

La entidad local Ayuntamiento de Blanes está incluida, en 2015, en el ámbito subjetivo definido en el artículo 50 del Real Decreto-ley 17/2014, de 26 de diciembre, por concurrir los requisitos recogidos en el mismo.

Ministerio de Hacienda y Administraciones Públicas

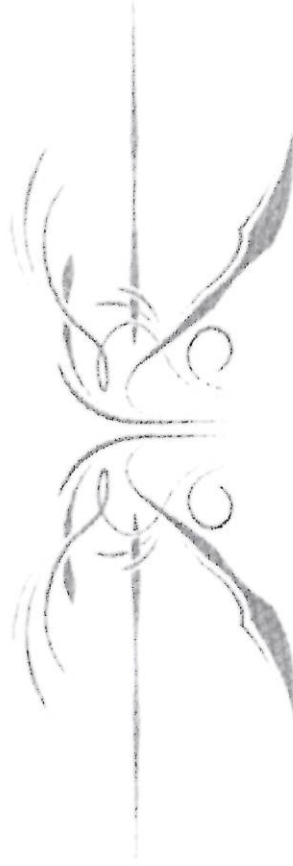
- Accesibilidad
- Versión 1.1.1-n1 m 2.0.5



Segell infoparticipa 2014

a la qualitat i la transparència
de la comunicació pública local

Ajuntament de Blanes



Barcelona, desembre de 2014

		PRESSUPOST		FINANÇAMENT							ESTAT DE LA DESPESA				APROVACIÓ	
		DESPESES		PRESTEC	TRANSFER.	CONT. ESP.	PROFIS	QUOTA FIXA	ALIENACIO	AUTORIZAT	DISPONIBLE	ADJUDICAT	AUTORIZAT	AUTORIZ.	ADJUDIC.	
		FINAL		CAPITAL	CONVENIS	QUOTES URB.	CLAVEGUERAM	REALS, I	REINTEGRAM				PEND ADJUDIC	ORGA	DATA ORGA	
									PRESTECs						DATA	
INVERSIONS REALS																
ADMINIST.GENERLA SEGURETAT.Inv.reposició																
13 Inversions diverses																
130.63900		0,00									0,00		0,00			
TOTAL APLICACIÓ																
0,00																
ORDENACIÓ TRÀNSIT I ESTACIONAMENT .Inv.repos																
13 Inversions diverses																
133.63300		0,00														
TOTAL APLICACIÓ																
0,00																
HABITATGE I URBANISME.Inv.nova																
13 Hidraul.Obras. Projecte ordenació espai públic PgSabanel·l i Catalunya																
151.60900		185.355,92														
151.60900		144.702,54											144.702,54	TAH	31-12-12	
TOTAL APLICACIÓ																
330.058,46																
0,00																
330.058,46																
185.355,92																
144.702,54																
0,00																
144.702,54																
0,00																
144.702,54																
0,00																
144.702,54																
0,00																
144.702,54																
0,00																
144.702,54																
0,00																
144.702,54																
0,00																
144.702,54																
0,00																
144.702,54																
0,00																
144.702,54																
0,00																
144.702,54																
0,00																
144.702,54																
0,00																
144.702,54																
0,00																
144.702,54																
0,00																
144.702,54																
0,00																
144.702,54																
0,00																
144.702,54																
0,00																
144.702,54																
0,00																
144.702,54																
0,00																
144.702,54																
0,00																
144.702,54																
0,00																
144.702,54																
0,00																
144.702,54																
0,00																
144.702,54																
0,00																
144.702,54																
0,00																
144.702,54																
0,00																
144.702,54																
0,00																
144.702,54																
0,00																
144.702,54																
0,00																
144.702,54																
0,00																
144.702,54																
0,00																
144.702,54																
0,00																
144.702,54																
0,00																
144.702,54																
0,00																
144.702,54																
0,00																
144.702,54																
0,00																
144.702,54																
0,00																
144.702,54																
0,00																
144.702,54																
0,00																
144.702,54																
0,00																
144.702,54																
0,00																
144.702,54																
0,00																
144.702,54																
0,00																
144.702,54																
0,00																
144.702,54																
0,00																
144.702,54																
0,00																
144.702,54																
0,00																
144.702,54																
0,00																
144.702,54																
0,00																
144.702,54																
0,00																
144.702,54																
0,00																
144.702,54																
0,00																
144.702,54																
0,00																
144.702,54																
0,00																
144.702,54																
0,00																
144.702,54																
0,00																
144.702,54																
0,00																
144.702,54																
0,00																
144.702,54																
0,00																
144.702,54																
0,00																
144.702,54																
0,00																
144.702,54																
0,00																
144.702,54																
0,00																
144.702,54																
0,00																
144.702,54																
0,00																
144.702,54																
0,00																
144.702,54																
0,00																
144.702,54																
0,00																
144.702,54																
0,00																
144.702,54																
0,00																
144.702,54																
0,00																
144.702,54																
0,00																
144.702,54																
0,00																
144.702,54																
0,00																
144.702,54																
0,00																
144.702,54																
0,00																
144.702,54																
0,00																
144.702,54																
0,00																
144.702,54																
0,00																
144.702,54																
0,00																
144.702,54																
0,00																
144.702,54																
0,00																
144.702,54																
0,00																
144.702,54																
0,00																
144.702,54																
0,00																
144.702,54																
0,00																
144.702,54																
0,00																
144.702,54																
0,00																
144.702,54																
0,00																
144.702,54																
0,00																
144.702,54																
0,00																
144.702,54																
0,00																
144.702,54																
0,00																
144.702,54																
0,00																
144.702,54																
0,00																
144.702,54																
0,00																
144.702,54																
0,00																
144.702,54																
0,00																
144.702,54																
0,00																
144.702,54																
0,00																
144.702,54																
0,00																
144.702,54																
0,00																
144.702,54																
0,00																
144.702,54																
0,00																
144.702,54																
0,00																
144.702,54																
0,00																
144.702,54																
0,00																
144.702,54																
0,00																
144.702,54																
0,00																
144.702,54																
0,00																
144.702,54																
0,00																
144.702,54																
0,00																
144.702,54																
0,00																
144.702,54																
0,00																
144.702,54																
0,00																
144.702,54																
0,00																
144.702,54																
0,00																
144.702,54																
0,00																
144.702,54																
0,00																
144.702,54																
0,00																
144.702,54																
0,00																
144.702,54																
0,00																
144.702,54																
0,00																
144.702,54																
0,00																
144.702,54																
0,00																
144.702,54																
0,00																
144.702,54																
0,00																
144.702,54																
0,00																
144.702,54																
0,00																
144.702,54																
0,00																
144.702,54																
0,00																
144.702,54																
0,00																
144.702,54																
0,00																
144.702,54																
0,00																
144.702,54																
0,00																
144.702,54																
0,00																
144.702,54																
0,00																
144.702,54																
0,00																
144.702,54																
0,00																
144.702,54																
0,00																
144.702,54																
0,00																
144.702,54																
0,00																
144.702,54																
0,00																

ANNEX 5.1

ANNEX 5.2

PART. GEST.	INVERSIÓ	PRESSUPOSTI DESPESES FINAL	MODIFICACIÓ SOBRE INICIAL	FINANÇAMENT			ESTAT DE LA DESPESA						APROVACIÓ				
				PRESTEC	TRANSFER. CAPITAL	CONT. ESP. QUOTES URB CONVENIS	ALIENACIÓ INVERSIONS REALS, PROFISI REINTEGRAM PRESTECOS	AUTORIZAT DISPONIBLE	CREDIT	ADJUDICAT DISPOSAT	CERTIFICAT PEND ADJUDIK RECONEGUT.	ADJUDICAT PEND RECON PAGAMENT	PAGAT	AUTORIZT. ORG.	ADJUDIC. DATA ORG	RECONEX DATA ORG DATA	
INVERSIONS REALS																	
ADMINIST.GENERAL SEGURETAT.Inv.reposició																	
130.63300	15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	JGL	04-03-10
TOTALS PER CONCEPTES		0,00	0,00														
130.63900	14	0,00	0,00														
TOTALS ROMANENTS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
TOTALS PARTIDA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
SEGURETAT I ORDRE PÚBLIC.Inv.nova																	
132.62400	15	5.000,00					5.000,00	4.578,01	4.578,01	0,00	4.560,33	17,68	4.560,33	4.560,33	4.560,33	TA	19-02-15 JGL 09-03-15
132.62400	15	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	4.578,01	4.578,01	0,00	4.560,33	17,68	4.560,33	4.560,33	4.560,33		
TOTALS PER CONCEPTES		5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	4.578,01	4.578,01	0,00	4.560,33	17,68	4.560,33	4.560,33	4.560,33		
TOTALS ROMANENTS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
TOTALS PARTIDA		5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	4.578,01	4.578,01	0,00	4.560,33	17,68	4.560,33	4.560,33	4.560,33		
ORDENACIÓ TRÀNSIT I ESTACIONAMENT .Inv.repos																	
133.63300	15	5.000,00					5.000,00	1.621,40	1.621,40	0,00	0,00	1.621,40	1.621,40	1.621,40	1.621,40	TA	15-04-15
133.63300	15	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	1.621,40	1.621,40	0,00	0,00	1.621,40	1.621,40	1.621,40	1.621,40		
TOTALS PER CONCEPTES		5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	1.621,40	1.621,40	0,00	0,00	1.621,40	1.621,40	1.621,40	1.621,40		
TOTALS ROMANENTS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
TOTALS PARTIDA		5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	1.621,40	1.621,40	0,00	0,00	1.621,40	1.621,40	1.621,40	1.621,40		
PROTECCIÓ CIVIL Inversió nova																	
134.62900	15	2.000,00					2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
TOTALS PER CONCEPTES		2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
TOTALS PARTIDA		2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
HABITATGE I URBANISME. Inversió nova																	
151.60000	15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
TOTALS PER CONCEPTES		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
TOTALS ROMANENTS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
TOTALS PARTIDA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
HABITATGE I URBANISME.Inv.nova																	
151.60900	15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
TOTALS PER CONCEPTES		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
TOTALS ROMANENTS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
TOTALS PARTIDA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
151.60900	13	330.058,46	330.058,46					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
TOTALS PER CONCEPTES		330.058,46	330.058,46					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
TOTALS ROMANENTS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
TOTALS PARTIDA		330.058,46	330.058,46					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

ANNEX 6.1

ESTAT PROVISIONAL D'EXECUCIÓ DEL PLA D'INVERSIONS DE 2015, a data 04-05-2015

PART. GEST.	INVERSIÓ	PRESSUPOST DESPESSES FINAL	MODIFICACIÓ SOBRE INICIAL	FINANÇAMENT			ESTAT DE LA DESPESA					APROVACIÓ		
				PRESTEC	TRANSFER. CAPITAL	CONT. ESP. QUOTES URB	ALIENACIO INVERSIONS REALS. PROPIES I REINTEGRAM PRESTECOS	AUTORIZATAT DISPONIBLE	ADJUDICAT DISPOSAT	CERTIFICAT PEND RECON PAGAMENT	PAGAT	AUTORITZ. ORG.	ADJUDIC. DATA ORG	RECONEX DATA ORG
	i adequació edifici confrontant	144.702,54	144.702,54		144.702,54			144.702,54	185.355,92	138.326,05	2.794,37	TAH	31-12-12	
151.60900	15 EiraBonal.-desplaçament semàfor pg Sabanell							2.794,37	0,00	0,00	2.794,37	JGL	19-01-15	JGL 02-03-15
151.60900	15 Sotiki.-Material substituir canonada antic pavelló							455,60	78,00	377,60	78,00	TA	04-02-15	JGL 27-04-15
151.60900	15 Moles.-Col·locar tancament planxa perforada antic pavelló							1.863,40	0,00	1.863,40	0,00	JGL	02-03-15	JGL 04-05-15
151.60900	15 CollMarc.-Col·locar tutors/aspres als 73 arbres pl davant antic pavelló							1.263,12	0,00	1.263,12	0,00	DA	19-03-15	
151.60900	13 Hidrau.Obras Proj.ordenació espai públic PgSabanell i C	185.355,92	185.355,92		185.355,92			185.355,92	0,00	175.730,09	58.876,45	DA	22-07-14	JGL 16-02-15
151.60900	13 Hidrau.Obras Proj.ordenació espai públic PgSabanell i Catalunya C-5							0,00	191.732,41	112.566,55	57.977,19	DA	22-07-14	JGL 16-02-15
	TOTALS ROMANENTS	330.058,46	330.058,46	0,00	330.058,46	0,00	0,00	330.058,46	0,00	180.465,86	61.670,82			
	TOTALS PARTIDA	330.058,46	330.058,46	0,00	330.058,46	0,00	0,00	330.058,46	0,00	180.465,86	61.670,82			
	VIES PUBLICUES,Inversió nova													
1531.60900	15 Inversions diverses	58.000,00			58.000,00			58.000,00	0,00	0,00	0,00			
	TOTALS PER CONCEPTES	58.000,00	0,00	0,00	58.000,00	0,00	0,00	58.000,00	0,00	0,00	0,00			
	Vies públiques.-Romanent-14	0,00	0,00											
1531.61900	TOTALS ROMANENTS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	TOTALS PARTIDA	58.000,00	0,00	0,00	58.000,00	0,00	0,00	58.000,00	0,00	0,00	0,00			
	VIES PUBLICUES,Inversió reposició													
1531.61900	15 Inversions diverses	5.000,00			5.000,00			5.000,00	0,00	0,00	0,00			
	TOTALS PER CONCEPTES	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00			
1531.61900	15 Vies Públiques Romanents-14	0,00	0,00											
1531.61900	14 Direcció obra i coordinació seguretat i salut paviments 2f	708.027,52	708.027,52					17.686,00	0,00	0,00	0,00	TA	10-10-14	DA 17-11-14
1531.61900	14 UTE.Obres pavimentació i accessibilitat	17.666,00			4.631,33			619.767,81	0,00	0,00	619.767,81	DA	25-11-14	
1531.61900	14 Obres pavimentació i accessibilitat	619.767,81			555.096,94			5.632,00	64.961,71	0,00	0,00			
1531.61900	14 Obres pavimentació i accessibilitat	5.632,00			7.000,00			7.775,46	57.186,25	0,00	0,00			
1531.61900	14 Execució memòria instal·lació dispositius control enllumenat	7.775,46						36.293,95	20.892,30	0,00	0,00			
1531.61900	14 Cleverlighting - Instal·lació dispositius control enllumenat	36.293,95						20.892,30	0,00	8.667,55	0,00			
1531.61900	14 GEDECOM-Regulació semafòrica pas vianants Av. Eud	20.892,30						708.027,52	0,00	14.299,55	0,00	TA	31-12-14	JGL 15-12-14
1531.61900	14 Modificació regulació semafòrica cruïlla Ruyra- Tordera							693.727,97	0,00	693.727,97	0,00			JGL 16-02-15
1531.61900	14 EiraBonal.Modif.regulació semafòrica cruïlla Ruyra- Tordera	708.027,52	708.027,52	0,00	566.728,27	0,00	141.299,25	708.027,52	0,00	693.727,97	0,00			
	TOTALS ROMANENTS	713.027,52	708.027,52	0,00	566.728,27	0,00	146.299,25	708.027,52	5.000,00	14.299,55	0,00			
	TOTALS PARTIDA	713.027,52	708.027,52	0,00	566.728,27	0,00	146.299,25	708.027,52	5.000,00	14.299,55	0,00			
	EQUIP DIVERS BRIGADES Inversió nova													
1531.62300	15 Adquisició eines i maquinària nova (grup electrògen)	3.000,00						3.000,00	0,00	0,00	0,00			
	TOTALS PER CONCEPTES	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00			
	Equip divers brigades Romanent-14	0,00	0,00											
1531.62300	TOTALS ROMANENTS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	TOTALS PARTIDA	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00			
	SANEJAMENT I AIGUA,Inversió nova													
161.60900	15 TOTALS PER CONCEPTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	Pluvials i clavegueram Romanents-13	5.457.523,91	5.457.523,91					0,00	0,00	0,00	0,00			
161.60900	08 Autorització projecte reutilitz aigua regenerada de l'EDAF	3.222.745,14	3.222.745,14		3.222.745,14			3.222.745,14	2.234.778,77	0,00	0,00	PLE	31-03-08	
161.60900	08 Autorització projecte nou abastament aigua potable	2.234.778,77	2.234.778,77		2.234.778,77			0,00	0,00	0,00	0,00	PLE	31-03-08	
	TOTALS ROMANENTS	5.457.523,91	5.457.523,91	0,00	5.457.523,91	0,00	0,00	5.457.523,91	0,00	0,00	0,00			

ANNEX 6.2

PART. GEST.	INVERSIÓ	PREUPOSTI DESPESES FINAL	MODIFICACIÓ SOBRE INICIAL	FINANÇAMENT			ESTAT DE LA DESPESA						APROVACIÓ	
				PRESTEC	TRANSFER. CAPITAL	CONT. ESP. QUOTES URB INVERSIONS REALS, PROPS I REINTEGRAM PRESTECs	AUTORIZAT	ADJUDICAT	AUTORIZAT	CERTIFICAT	ADJUDICAT	PENDENT DE	AUTORITZ ORG.	RECONEX DATA ORG DATA
		5.457.523,91	5.457.523,91	0,00	5.457.523,91	0,00	0,00	0,00	5.457.523,91	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALS PARTIDA	5.457.523,91	5.457.523,91	0,00	5.457.523,91	0,00	0,00	0,00	5.457.523,91	0,00	0,00	0,00	0,00	
161.61900	SANEJAMENT I AIGUA, inversió reposició													
15	TOTALS PER CONCEPTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Sanejament i aigua Romanents-13	0,00	0,00											
12	TOTALS PER CONCEPTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALS ROMANENTS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALS PARTIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	PART VINCULADES PELS DIGITS 1,3,6													
	CEMENTIRI, inversió nova													
164.62200	14	3.000,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALS PER CONCEPTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Cementiri Romanents-13	0,00	0,00											
	TOTALS PER CONCEPTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALS ROMANENTS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALS PARTIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
164.63200	CEMENTIRI, inversió reposició													
14	Reversió rínxols	7.000,00				7.000,00								
14	TOTALS PER CONCEPTES	7.000,00	0,00	0,00	0,00	7.000,00	0,00	1.386,54	0,00	1.386,54	0,00	83,03	1.303,51	
	Cementiri -Romanents-14	0,00	0,00											
	TOTALS PER CONCEPTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.386,54	0,00	1.386,54	0,00	83,03	1.303,51	
	TOTALS ROMANENTS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALS PARTIDA	7.000,00	0,00	0,00	0,00	7.000,00	0,00	1.386,54	0,00	1.386,54	0,00	83,03	1.303,51	
165.61900	ENLLUMENAT PÚBLIC, inversió reposició													
14	TOTALS PER CONCEPTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
14	TOTALS PER CONCEPTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Enllumenat, Romanents-13	0,00	0,00											
	TOTALS PER CONCEPTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALS ROMANENTS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALS PARTIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
171.60900	MEDI AMBIENT, inversió nova													
15	Placets i enjardinaments	1.000,00				1.000,00								
15	TC de l'apilació 171.61900					481,68								
15	Filoforestal-Sub. Tanca perimetral per pl.Escorxador													
	TOTALS PER CONCEPTES	1.481,68	0,00	0,00	0,00	1.481,68	0,00	1.481,68	0,00	0,00	1.481,68	0,00	0,00	
	Mobiliari urbà i jocs infantils	1.000,00												
	TOTALS PER CONCEPTES	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Medi Ambient- Romanents-14	0,00	0,00											
	TOTALS PER CONCEPTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALS ROMANENTS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALS PARTIDA	2.481,68	0,00	0,00	0,00	1.481,68	0,00	1.481,68	0,00	0,00	1.481,68	0,00	0,00	
171.61900	MEDI AMBIENT, inversió reposició													
15	Placets i enjardinaments	4.000,00				4.000,00								

ANNEX 6.3

TA 13-04-15

ESTAT PROVISIONAL D'EXECUCIÓ DEL PLA D'INVERSIONS DE 2015. a data 04-05-2015

PART. GEST.	INVERSIÓ	PRESUPOST DESPESES FINAL	MODIFICACIÓ SOBRE INICIAL	FINANÇAMENT		CONT. ESP. QUOTES URB INVERSIONS REALS, PROPIETAT REINTEGRAM PRESTECOS	ESTAT DE LA DESPESA					APROVACIÓ				
				PRESTEC	TRANSFER. CAPITAL		CREDIT DISPONIBLE	ADJUDICAT DISPOSAT	AUTORIZAT PEND ADJUDIC	CERTIFICAT PEND RECON	PAGAT	AUTORIZAT ORG.	ADJUDIC. DATA ORG	RECONEXIÓ DATA ORG		
171.61900	15 TC a l'aplicació 171.60900	-481,68					-481,68									
171.61900	15 Agapito-Rep.lancat perimetral zona jocs infantils c/ Joan Alcover	3.518,32	0,00	0,00			3.518,32									TA 17-02-15
171.61900	TOTALS PER CONCEPTES	3.518,32														
171.61900	15 Mobiliari urbà i jocs infantils	39.000,00		39.000,00												
171.61900	15 Sub. i instal·lacions infantils p/ Montserrat Roig															
171.61900	15 AgapitoUrban-Sub. i instal·lació jocs infantils Pl. Montserrat Roig															TA 17-02-15
171.61900	15 Sub. i instal·lació jocs infantils Pl. Josep Vela															JSL 30-03-15
171.61900	15 AgapitoUrban-Sub. i instal·lació jocs infantils Pl. Josep Vela															TA 25-03-15
171.61900	15 FPVilar-Millora zona jocs infantils p/ Sabanell-Av. Mediterrània															JSL 27-04-15
171.61900	15 FPVilar-Millora zona jocs infantils p/ Sabanell-Costa Brava															TA 01-04-15
171.61900	TOTALS PER CONCEPTES	39.000,00	0,00	0,00			0,00									TA 01-04-15
171.61900	Medi Ambient.-Romanents-14	0,00	0,00													
171.61900	TOTALS ROMANENTS	0,00	0,00	0,00			0,00									
171.61900	TOTALS PARTIDA	42.518,32	0,00	39.000,00			3.518,32									
172.61900	M.AMB.ALTRÉS ACTUACIONS A PLATGES.Inv.reposi															
172.61900	15 Inversions diverses platges	5.000,00					5.000,00									
172.61900	15 BalliuFactory-Sub. De 72 metres lineals passera Blava platges															TA 04-04-15
172.61900	15 Tecnol.Urbana-subm.10 dutes de platja															JSL 20-04-15 JGL 20-04-15
172.61900	TOTALS PER CONCEPTES	5.000,00	0,00	0,00			5.000,00									
172.61900	M.Ambient platges Romanents-14	0,00	0,00													
172.61900	TOTALS ROMANENTS	0,00	0,00	0,00			0,00									
172.61900	TOTALS PARTIDA	5.000,00	0,00	0,00			5.000,00									
231.62500	ACCIO SOCIAL.FUNC.SERVEIS .Inv.nova															
231.62500	15 TOTALS PER CONCEPTES	0,00	0,00	0,00			0,00									
231.62500	Acció socialRomanents -14	4.533,80	4.533,80													
231.62500	Hemex.Aquisició divers mobiliari Centre Obert	4.533,80														TA 30-12-14
231.62500	TOTALS ROMANENTS	4.533,80	4.533,80	0,00	0,00	0,00	4.533,80									
231.62500	TOTALS PARTIDA	4.533,80	4.533,80	0,00	0,00	0,00	4.533,80									
321.62400	EDUCACIÓ.Inversió gestionada per a altres ens															
321.62400	15 Inversions diverses	0,00	0,00	0,00			0,00									
321.62400	TOTALS PER CONCEPTES	0,00	0,00	0,00			0,00									
321.62400	Educació inversió nova - Romanents 14	3.000,00	3.000,00													
321.62400	Adquisició vehicle departament educació	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00									TA 31-12-14
321.62400	TOTALS ROMANENTS	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00									
321.62400	TOTALS PARTIDA	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00									
321.65000	EDUCACIÓ.Inversió gestionada per a altres ens															
321.65000	15 Inversions diverses	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00									
321.65000	TOTALS PER CONCEPTES	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00									
321.65000	EDUCACIÓ Romanents-14	0,00	0,00													
321.65000	TOTALS ROMANENTS	0,00	0,00	0,00			0,00									
321.65000	TOTALS PARTIDA	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00									
	CULTURA.Inversió reposició															

ANNEX 6.4

PART. GEST.	INVERSIÓ	PRESSUPOST DESPESES FINAL	MODIFICACIÓ SOBRE INICIAL	FINANÇAMENT			ESTAT DE LA DESPESA						APROVACIÓ	
				PRESTEC	TRANSFER. CAPITAL	CONT. ESP. QUOTES URB INVERSIONS REALS, PROPIES I PRESTECES	AUTORIZAT DISPONIBLE	ADJUDICAT DISPOSAT	AUTORIZAT PEND RECON	CERTIFICAT PEND RECON	PAGAT	AUTORIZ. ORG. DATA	ADJUDIC ORG. DATA	RECONEX. DATA
330.63200	15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	TA 31-12-14	JGL 04-05-15	
	TOTALS PER CONCEPTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
330.63200	Cultura Inversió reposició Romanents-14	53.416,66	53.416,66		29.379,16	24.037,50	53.416,66	8.641,59	44.775,07	0,00	44.775,07			
330.63200	14 Projecte de reparació i milliores diverses Biblioteca	53.416,66												
330.63200	14 ConstCamps Esqueu.-"Projecte actuacions reparació i milliores Biblioteca"	53.416,66	53.416,66	0,00	29.379,16	24.037,50	53.416,66	8.641,59	44.775,07	0,00	44.775,07			
	TOTALS ROMANENTS	53.416,66	53.416,66	0,00	29.379,16	24.037,50	53.416,66	8.641,59	44.775,07	0,00	44.775,07			
	TOTALS PARTIDA	53.416,66	53.416,66	0,00	29.379,16	24.037,50	53.416,66	8.641,59	44.775,07	0,00	44.775,07			
332.62500	ARXIU Inversió nova													
332.62500	14 Inversions diverses	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	TOTALS PER CONCEPTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
332.62500	Arxiu Romanents-14	0,00	0,00											
	TOTALS ROMANENTS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	TOTALS PARTIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
341.60900	PROMOCIÓ I FOMENT DE L'ESPORT. Inversió nova	10.782,00	10.782,00	0,00	10.782,00	0,00	0,00	10.782,00	0,00	0,00	0,00			
341.60900	15 Senyalització senders locals Ruta de les Ermites, Ruta M	10.782,00	0,00	0,00	10.782,00	0,00	0,00	10.782,00	0,00	0,00	0,00			
	TOTALS PER CONCEPTES	10.782,00	0,00	0,00	10.782,00	0,00	0,00	10.782,00	0,00	0,00	0,00			
341.60900	Promoció foment esports Romanent-14	0,00	0,00											
	TOTALS ROMANENTS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	TOTALS PARTIDA	10.782,00	0,00	0,00	10.782,00	0,00	0,00	10.782,00	0,00	0,00	0,00			
342.62200	EDUCACIÓ FÍSICA/ESPORTS/ILLEURE/Inversió reposició	17.242,52	0,00	0,00	17.242,52	0,00	0,00	17.242,52	0,00	0,00	0,00			
342.62200	15 Lona vinílica pels tatamis. Pista Groga	17.242,52	0,00	0,00	17.242,52	0,00	0,00	17.242,52	0,00	0,00	0,00			
342.62200	TOTALS PER CONCEPTES	17.242,52	0,00	0,00	17.242,52	0,00	0,00	17.242,52	0,00	0,00	0,00			
342.62200	15 Cortines Pista Verda	17.031,96	0,00	0,00	17.031,96	0,00	0,00	17.031,96	0,00	0,00	0,00			
342.62200	TOTALS PER CONCEPTES	17.031,96	0,00	0,00	17.031,96	0,00	0,00	17.031,96	0,00	0,00	0,00			
342.62200	15 Tancament camp municipal de futbol Can Borell	14.200,00	0,00	0,00	14.200,00	0,00	14.200,00	14.200,00	0,00	0,00	0,00	TA 11-05-15		
342.62200	15 Tancament camp municipal de futbol Can Borell	14.200,00	0,00	0,00	14.200,00	0,00	14.200,00	14.200,00	0,00	0,00	0,00			
	TOTALS PER CONCEPTES	14.200,00	0,00	0,00	14.200,00	0,00	14.200,00	14.200,00	0,00	0,00	0,00			
342.62200	Educació Física Romanents-14	0,00	0,00											
	TOTALS ROMANENTS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	TOTALS PARTIDA	48.474,48	0,00	0,00	34.274,48	0,00	14.200,00	34.274,48	0,00	0,00	0,00			
342.63200	INSTAL·LACIONS ESPORTIVES Inversions reposició	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00			
342.63200	15 Inversions diverses	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00			
	TOTALS PER CONCEPTES	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00			
342.63200	Instal·lacions esportives Romanent-14	32.288,08	32.288,08		3.155,90	8.476,18	11.632,08	20.656,00	2.901,89	8.730,19	0,00	JGL 12-01-15 JGL 20-04-15	JGL 02-03-15	
342.63200	14 servica.-senyalització horitz i vertical parking Ciutat Esportiva	11.632,08												
342.63200	14 Adquisició de 3 jocs de cistelles de minibasket CE	7.126,42			7.126,42		7.126,42	13.529,58	784,45	0,00	0,00			
342.63200	14 T.Palau d'ordena.- sub. i col·listelles minibasket C.E.	4.106,74			4.106,74		4.106,74	6.341,97	0,00	6.341,97	4.106,74	JGL 12-01-15	JGL 02-03-15	
342.63200	14 Hnos Escoriza.-Construcció escala retràctil accedir falls	9.422,84			9.422,84		9.422,84	3.518,52	0,00	0,00	0,00			
342.63200	14 Autorització millora equipament esportiu existent	9.422,84			9.422,84		9.422,84	0,00	1.512,02	1.512,02	0,00	TA 02-01-15 JGL 23-03-15	TA 02-01-15 JGL 09-03-15	
342.63200	14 Rètols/Tresserras.- Senyalització camp futbol Ciutat Esportiva													
342.63200	14 Manresa/Fills.-Treballs neteja desbrossament zona Mas Borinot													
342.63200	14 Serbioc.-Sub. Arc infàntil rotat per a les activitats	32.288,08	32.288,08	0,00	23.811,90	0,00	32.288,08	25.083,22	7.204,86	15.897,75	9.185,47	TA 05-05-15		
	TOTALS ROMANENTS	32.288,08	32.288,08	0,00	23.811,90	0,00	32.288,08	5.000,00	25.083,22	15.897,75	9.185,47			
	TOTALS PARTIDA	37.288,08	32.288,08	0,00	23.811,90	0,00	32.288,08	7.204,86	8.730,19	8.730,19	7.167,56			

ANNEX 6.5

ESTAT PROVISIONAL D'EXECUCIÓ DEL PLA D'INVERSIONS DE 2015, a data 04-05-2015

PART. GEST.	INVERSIÓ	PRESUPPOST DESPESES FINAL	MODIFICACIÓ SOBRE INICIAL	FINANÇAMENT			ESTAT DE LA DESPESA						APROVACIÓ		
				PRESTEC	TRANSFER CAPITAL	CONT. ESP. QUOTES URB INVERSIONS REALS, PROPS I REINTEGRAM PRESTECOS	AUTORIZATZAT	CREDIT DISPONIBLE	ADJUDICAT DISPOSAT	AUTORIZATZAT PEND ADJUDIC	CERTIFICAT PEND RECON	ADJUDICAT PEND RECON	AUTORIZATZAT ORG.	ADJUDICAT DATA ORG	RECONEXIÓ DATA ORG
432.60900	ORDENACIÓ I PROMOCIÓ TURÍSTICA Inv. Nova														
	TOTALS PER CONCEPTES	347.822,00	347.822,00												
432.60900	ORDENACIÓ I Promoció turística Romanents-14		347.822,00												
	CIRC -red estudi disseny mesures prot.costa Maigral - B	5.082,00				5.082,00		342.740,00	5.082,00	0,00	0,00	5.082,00			
	Redacció projecte "Reforma del tram pg Santa Bàrbara - B	8.747,09				8.747,09		333.992,91	8.747,09	0,00	0,00	0,00			
	HerasEngl.-Red proj. "Reforma tram pg Santa Bàrbara...	13.032,91				13.032,91		320.960,00	13.032,91	0,00	0,00	13.032,91			
	Autorització inversions en infraestructures turístiques	320.960,00				320.960,00		0,00	320.960,00	0,00	0,00	0,00			
	TOTALS ROMANENTS	347.822,00	347.822,00			347.822,00		0,00	18.114,91	329.707,09	0,00	18.114,91	0,00		
	TOTALS PARTIDA	347.822,00	347.822,00			347.822,00		0,00	18.114,91	329.707,09	0,00	18.114,91	0,00		
432.61900	ORDENACIÓ I PROMOCIÓ TURÍSTICA Inv. Reposició														
	Subvenció desenvolupament plans de foment del turism	247.659,14	247.659,14			247.659,14									
	Subvenció Diputació Girona(màxim 90% per tant inversió mínima 48.947,77	44.053,00				44.053,00									
	TOTALS PER CONCEPTES	247.659,14	247.659,14			247.659,14									
	ORDENACIÓ I Promoció turística Romanents-14		379.737,14												
	Gail. Maria -Honoraris red proj direc obra i coord castel S	2.833,85				2.833,85		2.833,85	2.833,85	0,00	0,00	2.833,85			
	Gail. Maria Redac.modif.tanacemtn projecte adequar ent	1.754,50				1.754,50		375.148,79	1.754,50	0,00	0,00	1.754,50			
	Redacció proj i direcció obres pavim i millores camí Ronc	9.000,00				9.000,00		366.148,79	9.000,00	0,00	0,00	0,00			
	AlumOvridi.- red proj. direc obres.... Millora camí ronda	37.637,11				37.637,11		328.511,68	8.100,00	0,00	0,00	8.100,00			JGL 19-01-15
	Projecte de reforma mòdul primers auxilis Caia Sant Frai	96.905,27				96.905,27		231.606,41	34.436,58	0,00	0,00	34.436,58			JGL 23-02-15
	Treballs adequació entom del Castell de Sant Joan	96.905,27				96.905,27		231.606,41	42.424,23	0,00	0,00	42.424,23			JGL 16-02-15
	ManFills Reparar,consolid i il.luminació, projecte adequació castell Sant Joan	96.905,27				96.905,27		231.606,41	32.565,32	0,00	0,00	32.565,32			JGL 23-02-15
	Escoriza.-obres tancament accés "proj adequació castell Sant Joan"	35.000,00				35.000,00		196.606,41	18.434,86	0,00	0,00	18.434,86			JGL 16-02/015
	Talle Auria.-Naleja i tractament paraments "proj adeq Castell Sant Joan"	35.000,00				35.000,00		196.606,41	11.803,84	0,00	0,00	11.803,84			ALC 09-03-15 JGL 27-04-15
	Treballs interior oficina de turisme	35.000,00				35.000,00		196.606,41	2.722,16	0,00	0,00	2.722,16			JGL 27-04-14
	FustesEst.-Sub material per fer mobiliari oficina turisme								3.084,54	0,00	0,00	3.084,54			ALC 09-03-15
	FustesEst.-Sub material per fer mobiliari oficina turisme								3.236,59	0,00	0,00	3.236,59			ALC 12-03-15
	AIDIN.-Inst. informàtica i electricianova distribució oficina turisme								301,06	0,00	0,00	301,06			ALC 09-03-15
	Novelec.-Sub. Luminàries il.luminació oficina turisme PL Catalunya								598,95	0,00	0,00	598,95			ALC 12-03-15
	Bricostació.-Sub material divers per mobiliari oficina turisme								8.440,55	0,00	0,00	8.440,55			JGL 16-03-15
	RetTresserras.-Sub. I col. Vnlls glas oficina turisme PL Catalunya								1.750,00	0,00	0,00	1.750,00			ALC 18-03-15
	BautistaDelgado.-impermeabilitz coberta oficina turisme PL Catalunya								1.480,87	0,00	0,00	1.480,87			ALC 23-03-15
	AlvarezRoser.-Subm.tendal oficina turisme								505,63	0,00	0,00	505,63			ALC 26-03-15
	Unicor.-sub. Mat.revestiment sostre i mat pintura oficina turisme								207,64	0,00	0,00	207,64			ALC 27-03-15
	FerreCatalonia.-Subm. material ferreteria oficina turisme PL Catalunya								440,00	0,00	0,00	440,00			ALC 16-04-15 JGL 27-04-15
	FerreCatalonia.-Subm de pany oficina turisme PL Catalunya								428,17	206,38	221,79	206,38			ALC 16-04-15 JGL 27-04-15
	AlvarezRoser.-Substit Lona tendal existent oficina turisme								617,10	0,00	0,00	617,10			ALC 14-04-15
	Unicor.-sub.pintura i venisats per a Toficina turisme PL Catalunya								12.444,56	0,00	0,00	0,00			TA 22-01-15
	RetTresserras.-vnlls complem. oficina turisme PL Catalunya								2.822,19	0,00	0,00	0,00			TA 26-01-15
	Autorització inversions en infraestructures turístiques	196.606,41				196.606,41		184.161,85	73.441,34	0,00	0,00	0,00			TA 26-01-15
	Increment per modificació tancament recinte "projecte castell Sant Joan"							181.339,66	7.541,34	0,00	0,00	0,00			JGL 16-03-15
	Increment per modificació tancament recinte "projecte castell Sant Joan"							107.898,32	48.765,61	0,00	0,00	48.765,61			TA 26-01-15
	Aprovació memòria actuacions millora nota riu Tordera							30.000,00	5.144,04	0,00	0,00	16.137,33			TA 26-01-15
	Aprovació memòria actuacions millora nota riu Tordera							181.339,66	16.137,33	0,00	0,00	16.137,33			JGL 02-03-15
	F.MoliPuigvert.-Enjardinament i adequació pg. Sabanell							30.000,00	310,00	0,00	0,00	0,00			TA 08-05-15
	F.MoliPuigvert.-Enjardinament i adequació pg. Sabanell							107.898,32	30.000,00	0,00	0,00	0,00			TA 12-05-15
	F.MoliPuigvert.-Enjardinament i adequació pg. Sabanell							51.591,37	229.265,64	150.471,60	3.624,48	225.641,06			
	Aprovació memòria per actuacions enjardinament pg. Catalunya							30.000,00	229.265,64	150.471,60	3.624,48	225.641,06			
	F.MoliPuigvert.-Enjardinament i adequació pg. Catalunya							30.000,00	229.265,64	150.471,60	3.624,48	225.641,06			
	F.MoliPuigvert.-Enjardinament i adequació pg. Catalunya							30.000,00	229.265,64	150.471,60	3.624,48	225.641,06			
	Ampliació honoraris proj.executiu pavim i millora camí ronda per incorporació mòdul							30.000,00	229.265,64	150.471,60	3.624,48	225.641,06			
	Treballs complementaris Castell de Joan							30.000,00	229.265,64	150.471,60	3.624,48	225.641,06			
	TOTALS ROMANENTS	379.737,14	379.737,14			379.737,14		247.659,14	379.737,14	0,00	0,00	3.624,48			
	TOTALS PARTIDA	627.396,28	627.396,28			627.396,28		247.659,14	379.737,14	0,00	0,00	3.624,48			

ANNEX 6.6

PART. GEST.	INVERSIÓ	PREU SUPPOST DESPESES FINAL	MODIFICACIÓ SOBRE INICIAL	FINANÇAMENT		ESTAT DE LA DESPESA					APROVACIÓ		
				PRESTEC	TRANSFER. CAPITAL	CONT. ESP. QUOTES URB INVERSIONS REALS, PROPIES I REINTEGRAM PRESTECOS	AUTORIZAT DISPONIBLE	ADJUDICAT DISPOSAT	PEND ADJUDIC RECONEGUT.	PEND RECON PAGAMENT	AUTORIZT. ORG.	ADJUDIC. DATA ORG	RECONEXI DATA ORG
ADMINISTRACIÓ GENERAL. Inv. Nova													
920.62200	15	Projecte de millora de processos i sistemes d'informació (control presència, nòmin, factua electr. Gestió document i exp administr)	125.499,52		125.499,52		1.536,70	1.536,70	0,00	0,00	1.536,70	TA 09-04-15	TA 01-04-15
920.62200	15	SistemesCAD.-Adquisició 2 portàtils hp 450 G2					21.659,00	21.659,00	0,00	0,00	0,00		DA 10-04-15
920.62200	15	Projecte de millora de processos i sistemes d'informació					23.195,70	23.195,70	0,00	0,00	23.195,70		
920.62200	15	MediterraneanC.-Proj millora prococ essos i sistemes informació					23.195,70	23.195,70	0,00	0,00	23.195,70		
		TOTALS PER CONCEPTES	125.499,52	0,00	0,00	0,00	102.303,82	102.303,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTAL PARTIDA	125.499,52	0,00	0,00	0,00	102.303,82	23.195,70	0,00	0,00	23.195,70		
ADMINISTRACIÓ GENERAL. Inv. nova													
920.62300	15		0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
		TOTALS PER CONCEPTES	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
920.62300	14	Administració General.-Romanents-14	11.988,80				11.988,80	11.988,80	0,00	0,00	11.988,80	JGL 29-09-14	
		Ambiser.-Subminist. i instal·lació sistema video-acta	11.988,80				11.988,80	11.988,80	0,00	0,00	11.988,80		
		TOTALS ROMANENTS	11.988,80				11.988,80	11.988,80	0,00	0,00	11.988,80		
		TOTALS PARTIDA	11.988,80				11.988,80	11.988,80	0,00	0,00	11.988,80		
ADMINISTRACIÓ GENERAL. Inversió reposició													
920.62900	15	Inversions diverses (trasllat recursos tecnològics)	5.000,00				5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00		
		TOTALS PER CONCEPTES	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00		
920.62900	15	Factura electrònica	5.000,00				5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00		
		TOTALS PER CONCEPTES	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00		
920.62900	14	Adequació espai per Recursos Tecnològics Escola Safa	83.594,96				83.594,96	83.594,96	0,00	0,00	0,00	TA 09-06-14	TA 24-02-15
920.62900	15	BautistaDelgado.-Forat en forjat nova sala RRTT	19.660,02				19.660,02	63.934,94	14.747,90	302,50	0,00	DA 06-03-15	JGL 30-03-15
920.62900	15	OficinaArxiu.-Sub i muntatge mobiliari noves depend.RRTT	58.979,99				58.979,99	58.979,99	0,00	0,00	58.979,99	DA 04-11-14	JGL 27-04-15
920.62900	14	InstrumentComp.-adequar espai RT a l'Escola Safa	4.954,95				4.954,95	4.954,95	0,00	0,00	0,00	TA 14-10-14	JGL 02-03-15
920.62900	14	AIDIN.-connexió wifi escola Safa per al trasllat de R. T.	83.594,96				83.594,96	83.594,96	0,00	0,00	0,00	JGL 04-05-15	
920.62901	14	AIDIN.-connexió wifi escola Safa per al trasllat de R. T.	83.594,96				83.594,96	83.594,96	0,00	0,00	0,00		
		TOTALS ROMANENTS	93.594,96	0,00	74.707,00	0,00	8.887,96	8.887,96	14.747,90	9.867,07	58.979,99	2.260,60	7.162,72
		TOTALS PARTIDA	93.594,96	0,00	74.707,00	0,00	18.887,96	10.000,00	68.847,06	9.867,07	58.979,99	7.162,72	2.704,35
ADMINISTRACIÓ GENERAL. Inversió reposició													
920.63200	15	Alarques i altres	80.000,00				80.000,00	80.000,00	0,00	0,00	0,00	TA 24-02-15	TA 13-04-15
920.63200	15	Instal·lació nous sistemes d'alarques					40.000,00	40.000,00	0,00	0,00	0,00		
920.63200	15	Instal·lació sistemes d'alarques antincendi					40.000,00	40.000,00	0,00	0,00	0,00		
		TOTALS PER CONCEPTES	80.000,00	0,00	80.000,00	0,00	0,00	0,00	80.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTALS PARTIDA	80.000,00	0,00	80.000,00	0,00	0,00	0,00	80.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ADMINISTRACIÓ GENERAL. Inv. repos.funccio.servels													
920.63600	15		0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
		TOTALS PER CONCEPTES	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
920.63600	14	Administració General Inver.Reposició Romanents-14	26.225,59				26.225,59	26.225,59	0,00	0,00	0,00	JGL 01-12-14	
		Fredric Reforma i millora climatització Ajuntament	26.225,59				26.225,59	26.225,59	0,00	0,00	26.225,59		
		TOTALS ROMANENTS	26.225,59				26.225,59	26.225,59	0,00	0,00	26.225,59		
		TOTALS PARTIDA	26.225,59				26.225,59	26.225,59	0,00	0,00	26.225,59		
ADMINISTRACIÓ GENERAL. Inv. Reposició													
920.63900	15	Inversions diverses	5.000,00				5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00		
920.63900	15	Ambiser.-Càmera de vídeo sonj per al sistema video acta					1.331,00	1.331,00	0,00	0,00	1.331,00	TA 17-02-15	
		TOTALS PER CONCEPTES	5.000,00	0,00	0,00	0,00	1.331,00	1.331,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
920.63900	14	Administració general. Inv reposició Romanents-14	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

ANNEX 6.7

PART. GEST.	INVERSIÓ	PRESSUPOST DESPESES FINAL	MODIFICACIÓ SOBRE INICIAL	FINANÇAMENT			ESTAT DE LA DESPESA						APROVACIÓ			
				PRESTEC	TRANSFER. CAPITAL	CONT. ESP. QUOTES URB CONVENIS	AUTORIZAT	CREDIT DISPONIBLE	ADJUDICAT DISPOSAT	CERTIFICAT PEND ADJUDIC	ADJUDICAT PEND RECON	PAGAT	AUTORIZ. ORG.	ADJUDIC. DATA ORG	RECONEXI DATA ORG	
	TOTALS ROMANENTS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	TOTALS PARTIDA	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	1.331,00	3.669,00	1.331,00	0,00	0,00	1.331,00	0,00	0,00		
931.68900	ADMINISTRACIÓ FINANCERA.RESOLUCIONS JUDICIALS															
15	Administració financiera	1,00				1,00		1,00		0,00	0,00	0,00	0,00			
	TOTALS PER CONCEPTES	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	TOTALS PARTIDA	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
151.76100	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL															
14	A URBANISME I ARQUITECTURA															
	TOTALS CONCEPTES	0,00	0,00							0,00	0,00	0,00	0,00			
	Urbanisme i arquitectura.Romanents-13	0,00								0,00	0,00	0,00	0,00			
	TOTALS ROMANENTS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	TOTALS PARTIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
151.77000	A EMPRESES PRIVADES															
	TOTALS CONCEPTES	0,00	0,00							0,00	0,00	0,00	0,00			
	A empreses privades.Romanents-13	0,00								0,00	0,00	0,00	0,00			
	TOTALS ROMANENTS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	TOTALS PARTIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
152.75000	A LA GENERALITAT DE CATALUNYA															
	TOTALS CONCEPTES	0,00	0,00							0,00	0,00	0,00	0,00			
	A la Generalitat.Romanents-13	0,00								0,00	0,00	0,00	0,00			
	TOTALS ROMANENTS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	TOTALS PARTIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
152.78001	A FAMILIES I INSTITT.SENSE ÀNIMS DE LUCRE															
15	Ajuts rehabilitació habitatges accessibilitat persones amb	5.000,00				5.000,00										
	Altres subvencions edificis	1,00				1,00										
	TOTALS CONCEPTES	5.001,00	0,00	0,00	0,00	5.001,00	0,00	5.001,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	TOTALS PARTIDA	5.001,00	0,00	0,00	0,00	5.001,00	0,00	5.001,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
153.76000	A ENTITATS LOCALS															
13	TOTALS CONCEPTES	0,00	0,00							0,00	0,00	0,00	0,00			
	A entitats Locals.Romanents-09	0,00								0,00	0,00	0,00	0,00			
	TOTALS ROMANENTS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	TOTALS PARTIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			

ANNEX 6.8

PART. GEST.	INVERSIÓ	PRESSUPOST DESPESES FINAL	MODIFICACIÓ SOBRE INICIAL	FINANÇAMENT			ESTAT DE LA DESPESA								APROVACIÓ										
				PRESTEC	TRANSFER. CAPITAL	CONT. ESP. QUOTES URB INVERSIONS REALS, PROPS I REINTEGRAM PRESTECS	AUTORIZAT	DISPONIBLE	CREDIT	ADJUDICAT DISPOSAT	AUTORIZAT PEND ADJUDIK	CERTIFICAT RECONEGUT.	ADJUDICAT PEND RECON	PEND DE PAGAMENT	PAGAT	AUTORIZT ORG.	ADJUDIC DATA ORG	RECONEX DATA ORG DATA							
A ENS PÚBLICS I SOC.MERCANTILS DE L'ENTITAT LOCAL																									
161.74000	15	Obrs diverses de clavegueram	246.745,72			246.745,72																			
161.74000		Arranjament de la Rambla Joaquim Ruyra, Ple 30/4/15	215.238,28			215.238,28																			
		TOTALS CONCEPTES	461.984,00	0,00	0,00	461.984,00	0,00	461.984,00																	
		Romanents-2014	1.606.652,75																						
161.74000	13	Arranjament de la Rambla Joaquim Ruyra	449.655,38			449.655,38																			
161.74000		Projecte zona turística Sabanell c/Colon 1a fase	700.000,00	300.000,00		400.000,00																			
161.74000		Proj.zona turística Sabanell c/Colon 1a fase, Ple 30/4/15	353.764,72			353.764,72																			
161.74000		Proj.zona turística Sabanell c/Colon 1a fase, Ple 30/4/15	103.232,65			103.232,65																			
161.74000		Altres inversions Projecte c/Colon 1a fase, Ple 30/4/15	45.746,40			45.746,40																			
		TOTALS ROMANENTS	1.652.399,15	300.000,00	0,00	1.352.399,15	1.652.399,15	0,00	0,00	1.652.399,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTALS PARTIDA	2.114.383,15	300.000,00	0,00	1.814.383,15	1.652.399,15	0,00	1.652.399,15	0,00	1.652.399,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A L'ADMINISTRACIÓ GENERAL DE L'ESTAT																									
432.72000	15	TOTALS CONCEPTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Romanents-2014																							
432.72000	14	Inversions en infraestructures turístiques	5.000,00			5.000,00																			
		TOTALS ROMANENTS	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00
		TOTALS PARTIDA	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00
TOTALS ESTAT INVERSIONS-14				10.109.517,69	300.000,00	6.977.278,32	0,00	2.832.239,37	9.268.742,98	840.774,71	1.393.221,26	7.875.521,72	239.005,22	1.154.216,04	161.598,65	77.406,57									
		Sub-total Inversions Pressupost-14	672.416,14	0,00	596.215,14	0,00	76.201,00	196.322,61	476.093,53	102.122,59	94.200,02	29.150,06	72.972,53	23.286,22	5.863,84										
		Sub-total Inversions Pressupost-14	466.985,00	0,00	0,00	0,00	466.985,00	0,00	466.985,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
		TOTAL INVERSIONS PRESSUPOST-14	1.139.401,14	0,00	596.215,14	0,00	543.186,00	196.322,61	943.078,53	102.122,59	94.200,02	29.150,06	72.972,53	23.286,22	5.863,84										
		TOTAL INV INCORP COM A ROMANENTS	9.095.616,07	300.000,00	6.506.562,70	0,00	2.289.053,37	9.095.616,07	0,00	1.314.284,37	7.781.321,70	209.855,16	1.104.439,21	138.312,43	71.542,73										
		TOTALS ESTAT INVERSIONS-14	10.235.017,21	300.000,00	7.102.777,84	0,00	2.832.239,37	9.291.938,68	943.078,53	1.416.416,96	7.875.521,72	239.005,22	1.177.411,74	161.598,65	77.406,57										

ANNEX 6.9

Detall del Romanent de Tresoreria de 31/12/2014 afectat a inversions

Resta préstec ICO-FOMIT disposat íntegrament i pendent de pagament a Aigües Blanes en el moment de finalitzar les obres del carrer Colom	300.000,00
Resta cobrament ACA conveni 2008 projecte 1 afectat a inversió obra hidràulica	397.000,17
Resta cobrament ACA conveni 2008 projecte 2 afectat a inversió obra hidràulica	326.187,95
Resta producte alienació parcel·les	28.425,45
Resta Cànon Cala Bona	697.559,14
Taxa Turística	35.000,00
Quota fixa clavegueram, afectada a carrer Colom, Reparació subsòl Rambla J Ruyra i altres	1.352.406,07
Resta quotes sector Industrial Nord	2.966,06
Restes quotes obres c/ Matagalls	7.178,39
Resta reintegrament capital societat municipal	8.887,96
Diputació de Girona, substitució sistema encès quadres elèctrics	7.000,00
Agència Catalana Residus, fons afectats gestió form	23.867,83
Altres, per diferències	4,70
Total Romanent Tresoreria a 31/12/2014	3.186.483,72

ESCENARIS PRESSUPOSTARIS 2015 -2019 (euros corrents)

Estat d'ingressos										Estat de despeses									
		2015	variació	2016	variació	2017	variació	2018	variació			2015	variació	2016	variació	2017	variació	2018	variació
		Drets rec.netes		Drets rec.netes		Drets rec.netes		Drets rec.netes				oblig.rec.netes		oblig.rec.netes		oblig.rec.netes		oblig.rec.netes	
1	Cap 1+Cap 2 IMPOSTOS (DIRECTES I INDIRECTES)	17.749.701,87	-5,95%	16.693.524,04	0,09%	16.707.906,10	0,86%	16.851.535,13	0,59%			12.763.091,00	1,90%	13.005.000,00	1,62%	13.215.100,00	1,63%	13.430.402,00	0,74%
2	Capitol 3 TAXES .PREUS PÚBLICS I ALTR INGRESSOS	16.623.971,56	0,61%	16.724.865,78	0,65%	16.832.828,52	0,68%	16.946.950,50	0,00%			22.811.357,23	1,56%	23.168.129,45	0,48%	23.280.357,45	1,07%	23.530.430,01	0,42%
3	Capitol 4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS	11.080.000,05	-0,70%	11.002.319,88	1,00%	11.111.954,20	1,82%	11.314.193,28	0,00%			441.851,02	8,71%	480.334,57	59,80%	767.577,17	-17,02%	636.969,90	-19,79%
4	Capitol 5 INGRESSOS PATRIMONIALS	716.970,75	-4,97%	681.331,64	0,00%	681.331,64	0,00%	681.331,64	0,00%			1.126.393,81	-7,63%	1.040.400,00	0,00%	1.040.400,00	4,04%	1.082.432,16	0,00%
5	1+2+3+4 = Ingressos per operacions corrents	46.170.644,23	-2,31%	45.102.041,34	0,51%	45.334.020,46	1,01%	45.794.010,56	0,22%			37.142.693,06	1,48%	37.693.864,02	1,62%	38.303.434,62		38.680.234,07	
6	Capitol 6 ALIENACIÓ D'INVERSIONS	0,00		0,00		0,00		0,00				424.757,00	-8,65%	388.003,00	63,90%	635.943,61	29,68%	824.662,48	60,63%
7	Capitol 7 TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	348.556,00	58,65%	552.996,46	2,00%	552.996,46	2,00%	575.337,52	0,00%			466.985,00	18,42%	552.996,46	2,00%	564.056,39	2,00%	575.337,52	0,00%
8	6+7 = Ingressos de capital	348.556,00	58,65%	552.996,46	2,00%	552.996,46	2,00%	575.337,52	0,00%			891.742,00	5,52%	940.999,46	27,52%	1.200.000,00	16,67%	1.400.000,00	35,71%
9	5+8 = Ingressos no financers	46.519.200,23	-1,86%	45.655.037,80	0,53%	45.898.076,85	1,03%	46.369.348,08	0,22%			38.034.435,06	1,58%	38.634.863,48	2,25%	39.503.434,62		40.080.234,07	
10	Capitol 8 VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS	0,00		0,00		0,00		0,00											
11	Capitol 9 VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS	0,00		0,00		0,00		0,00											
12	10+11 = Ingressos financers	0,00		0,00		0,00		0,00											
13	9+12 = INGRESSOS TOTALS	46.519.200,23	-1,86%	45.655.037,80	0,53%	45.898.076,85	1,03%	46.369.348,08	0,22%			46.519.200,23	-1,86%	45.655.037,80	0,53%	45.898.076,85	1,03%	46.369.348,08	0,22%
14	Capitol 1 DESPESES DE PERSONAL	12.763.091,00	1,90%	13.005.000,00	1,62%	13.215.100,00	1,63%	13.430.402,00	0,74%			37.142.693,06	1,48%	37.693.864,02	1,62%	38.303.434,62		38.680.234,07	
15	Capitol 2 COMPRA DE BENS CORRENTS I SERVEIS	22.811.357,23	1,56%	23.168.129,45	0,48%	23.280.357,45	1,07%	23.530.430,01	0,42%			424.757,00	-8,65%	388.003,00	63,90%	635.943,61	29,68%	824.662,48	60,63%
16	Capitol 3 DESPESES FINANCERES	441.851,02	8,71%	480.334,57	59,80%	767.577,17	-17,02%	636.969,90	-19,79%			466.985,00	18,42%	552.996,46	2,00%	564.056,39	2,00%	575.337,52	0,00%
17	Capitol 4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS	1.126.393,81	-7,63%	1.040.400,00	0,00%	1.040.400,00	4,04%	1.082.432,16	0,00%			891.742,00	5,52%	940.999,46	27,52%	1.200.000,00	16,67%	1.400.000,00	35,71%
18	Capitol 5 FONS DE CONTINGÈNCIA											38.034.435,06	1,58%	38.634.863,48	2,25%	39.503.434,62		40.080.234,07	
19	14+15+16+17+18 = Despeses corrents	37.142.693,06	1,48%	37.693.864,02	1,62%	38.303.434,62		38.680.234,07											
20	Capitol 6 INVERSIONS	424.757,00	-8,65%	388.003,00	63,90%	635.943,61	29,68%	824.662,48	60,63%										
21	Capitol 7 TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	466.985,00	18,42%	552.996,46	2,00%	564.056,39	2,00%	575.337,52	0,00%										
22	20+21 = Despeses de capital	891.742,00	5,52%	940.999,46	27,52%	1.200.000,00	16,67%	1.400.000,00	35,71%										
23	19+22 = Despeses no financeres	38.034.435,06	1,58%	38.634.863,48	2,25%	39.503.434,62		40.080.234,07											
24	Capitol 8 VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS	0,00		0,00		0,00		0,00											
25	Capitol 9 AMORTITZACIÓ PRÉSTECES	4.491.317,72	10,27%	4.952.610,21	-9,84%	4.465.238,06	-10,67%	3.988.767,11	2,10%										
26	24+25 = Despeses financeres	4.491.317,72	10,27%	4.952.610,21	-9,84%	4.465.238,06	-10,67%	3.988.767,11	2,10%										
27	23+26 = DESPESES TOTALS	42.525.752,78	2,50%	43.587.473,69	0,87%	43.988.672,68	0,23%	44.069.001,18	0,23%										
28	SALDO OPERACIONS CORRENTS	9.027.951,17		7.408.177,32		7.030.585,84		7.113.776,49											
29	SALDO OPERACIONS DE CAPITAL	-543.186,00		-388.003,00		-635.943,61		-824.662,48											
30	SALDO OPERACIONS NO FINANCERES	8.484.765,17		7.020.174,32		6.394.642,23		6.289.114,01											
31	SALDO OPERACIONS FINANCERES	-4.491.317,72		-4.952.610,21		-4.465.238,06		-3.988.767,11											
32	30+31	3.993.447,45		2.067.564,11		1.929.404,17		2.300.346,90											
33	DEUTE VIU A 31/12	31.180.597,63		26.227.987,42		21.762.749,36		17.773.982,25											
34	32/33 = RATI DEUTE VIU / INGRESSOS CORRENTS	67,53%		58,15%		48,01%		38,81%											
35	32/35 =	37.592.584,04	1,49%	38.154.528,91	1,52%	38.735.857,45	1,83%	39.443.264,17	1,77%										
36	1 a 7 - 3 REGLA DE DESPESA (abans ajust. SEC)																		

NOTA La regla de la despesa per al període 2015-2017 va ser fixada segons acord del Consell de Ministres de 27 de juny de 2014 (B.O. del Senat de 7 de juliol)

2015 2016 2017
1,30% 1,50% 1,70%