



ACTA NÚM. 16
DE LA SESSIÓ EXTRAORDINÀRIA DEL PLE DE L'AJUNTAMENT DE XERTA
DEL DIA 21 DE DESEMBRE DE 2017

A la Casa de la Vila de Xerta, a les 14:30 h. del dia 21 de desembre de 2017, es reuneixen sota la presidència de l'alcalde-president, el Sr. Roger Aviñó Martí, els regidors que a continuació es relacionen, per dur a terme la sessió extraordinària, del Ple de l'Ajuntament a la qual han estat convocats en temps i forma:

- Sr. Rubén Alegria Maureso (Més per Xerta)
- Jaume Lafarga Falcó (Més per Xerta)
- Gerard Morales Arasa (Més per Xerta)
- Núria Solé Cabanes (Més per Xerta)
- Josep Lluís Espinach Pegueroles (PdCat)
- Daniel Crivellé Egea (PdCat)

No assisteixen:

- Samuel Josep Campanero Sala (Més per Xerta)
- Jose Miguel Falcó Espuny (PdCat)

Actua com a secretària - interventora de la Corporació la Sra. Roser Guinart Subirats, qui comprova que existeix el quòrum que demana l'article 90 del Reial Decret 2568/86, de 28 de novembre per a la vàlida constitució de la sessió plenària. A continuació es passa a l'examen i consideració del punt de l'ordre del dia que acompanya a la convocatòria de l'alcalde, feta pel Decret número 289/2017 de 18 de desembre de 2017, que es el següent:

Únic. Pressupost 2018:

- a) Dació de compte de l'informe de la intervenció sobre el compliment de l'objectiu d'estabilitat, objectiu del deute públic i la regla de la despesa
- b) Proposta aprovació pressupost 2018 i plantilla de personal

ÚNIC.- PRESSUPOST 2018

a) DACIÓ DE COMPTE DE L'INFORME DE LA INTERVENCIÓ SOBRE EL COMPLIMENT DE L'OBJECTIU D'ESTABILITAT, OBJECTIU DEL DEUTE PÚBLIC I LA REGLA DE LA DESPESA

L'alcalde dona compte de l'informe emès per la secretària interventora tesorera que es reproduïx a continuació:



“INFORME DE LA INTERVENCIÓ SOBRE EL COMPLIMENT DE L’OBJECTIU D’ESTABILITAT, OBJECTIU DEL DEUTE PÚBLIC I LA REGLA DE LA DESPESA (Establert a l’article 15.2.c/ de l’Ordre HAP/2105/2012, d’1 d’octubre, per la qual es desenvolupen les obligacions de subministrament d’informació previstes a la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d’abril, d’Estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera).

1. IDENTIFICACIÓ

1.1. Òrgan que l’ha sol·licitat o al qual s’adreça: Ple de la Corporació

1.2. Caràcter: preceptiu

1.3. Títol: Informe d’avaluació del compliment de l’objectiu d’estabilitat pressupostària, de l’objectiu del deute públic i de la regla de la despesa.

2. ANTECEDENTS

El 14 de desembre de 2017, l’Alcalde, mitjançant Decret d’alcaldia núm. 286/2017 va resoldre sotmetre el pressupost general a informe de la Intervenció.

3. FONAMENTS JURÍDICS

Es fonamenta en la normativa reguladora del principi d’estabilitat pressupostària al sector públic local, de càlcul de la regla de despesa i de les obligacions de subministrament d’informació.

1. Llei Orgànica 2/2012, de 27 d’abril, d’estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera (LOEPSF).
2. Ordre Ministerial HAP/2015/2012, d’1 d’octubre, per la qual es desenvolupen les obligacions de subministrament d’informació previstes en la LOEPSF (OM).
3. El document que apareix a l’oficina Virtual de coordinació financera amb les entitats locals, pel qual es materialitzen les obligacions de subministrament d’informació, en la seva versió 01d de data 22/02/2013.
4. Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, (TRLRHL) que aprova el Text Refós de la Llei reguladora de les hisendes locals, en relació amb el Principi d’Estabilitat Pressupostària (articles 54.7 i 146.1).
5. Manual de càlcul del dèficit en comptabilitat nacional adaptat a les corporacions locals, publicat per la Intervenció General de l’Administració de l’Estat, Ministeri d’Economia i Hisenda.
6. Guia per a la determinació de la Regla de Despesa de l’article 12 de la LOEPSF per corporacions locals, 3a edició. IGAE.
7. Reglament núm.549/2013, del Parlament Europeu i del Consell, de 21 de maig (DOCE.26-06-2013), que aprova el SEC 2010.



8. Manual del SEC 95 sobre el Dèficit Públic i el Deute Públic, publicat per Eurostat.

9. Reglament 2223/1996 del Consell de la Unió Europea.

10. Reglament 2516/2000, del Consell de la Unió Europea

4. CONCLUSIÓ

1. Compliment de l'objectiu d'estabilitat

1.1. Càlcul del superàvit o dèficit no financer.

El càlcul del superàvit o dèficit financer s'obté de la diferència entre els drets reconeguts en els capítols 1 a 7 dels estats d'ingressos i les obligacions reconegudes en els capítols 1 a 7 de l'estat de despeses, d'acord amb el següent detall:

Ingressos	2018
Capítol 1	381.100,00
Capítol 2	10360,00
Capítol 3	184050,00
Capítol 4	591745,94
Capítol 5	2800,00
Capítol 6	
Capítol 7	106846,64
Total	1.276.902,58

Despeses	2018
Capítol 1	373.775,09
Capítol 2	458.925,00
Capítol 3	4.400,00
Capítol 4	117.396,00
Capítol 5	6377,03
Capítol 6	269.300,00
Capítol 7	
Total	1.230.173,12

Superàvit no financer	46.729,46
------------------------------	------------------

1.2. Càlcul dels ajustos SEC

Es realitzen els ajustos SEC següents:

Ajustos d'ingressos	2018
Recaptació	-54.992,79
PTE	4.589,76
Interessos	
TOTAL	-50.403,03

Ajustos de despeses	2018
Compte 413	0,00
Interessos	0,00
Lísings	0,00
Execució d'avalis	0,00
Aportacions de capital	0,00
Grau d'execució	-12.206,61
Pagament aplaçat	0,00
TOTAL	-12.206,61



1.3. Càlcul de la capacitat o necessitat de finançament

Per a determinar la capacitat de finançament partim del superàvit no financer al qual li hem aplicat els ajustos calculats en punt anterior i obtenim una necessitat de finançament d'acord amb el següent detall:

	2018
Ingressos no financers	1.276.902,58
Ajust d'ingressos	-50.403,03
Ingressos ajustats	1.226.499,55
Despeses no financeres	1.230.173,12
Ajust de despeses	-12.206,61
Despeses ajustades	1.217.966,51
Superàvit no financer	46.729,46
Ajustos	-38.196,42
Capacitat de finançament	8.533,04

1.4. Anàlisi del compliment de l'objectiu d'estabilitat pressupostària

El pressupost general **compleix amb l'objectiu d'estabilitat pressupostària** per un import de 8.533,04€.

2. Compliment de la regla de la despesa

2.1. Càlcul de la regla de la despesa

A fi de determinar si l'ajuntament compleix amb la regla de la despesa, caldrà comparar l'import màxim establert a partir de la previsió de la liquidació del 2017 amb aquell que es desprèn del pressupost del 2018.

La despesa computable serà la no financera, exclosos els interessos del deute, la part de la despesa finançada amb fons finalistes procedents d'Administracions Públiques i transferències vinculades als sistemes de finançament de les Corporacions Locals i +/- els ajustos que estableix la "3a versió de la Guia per la determinació de la Regla de la despesa de l'article 12 de la Llei 2/2012 Orgànica d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera per a les Corporacions Locals", de la IGAE, a la qual aplicarem la taxa de referència de creixement del PIB a mig termini de l'economia espanyola (2,2%) i, si s'escau, afegirem els increments normatius amb caràcter permanent (i anàlogament les disminucions de recaptació avalades per canvis normatius) i les obligacions reconegudes netes finançades amb el superàvit de l'exercici 2016.



En el següent quadre es pot observar el detall dels càlculs a fi de comprovar si es compleix amb l'objectiu de la regla de la despesa.

	2017	2018
Liquidació 1 a 7	1.077.080,21	1.230.173,12
Interessos (sense comissions)	4.580,21	3.320,54
Suma de capítols 1 a 7 de despeses	1.072.500,00	1.226.852,58
AJUSTOS Càlcul despeses no financeres segons el SEC	0,00	-12.206,61
(-) Venda de terrenys i altres inversions reals	0,00	0,00
(+/-) Inversions realitzades per compte de la Corporació Local (6)	-	-
(+/-) Execució d'Avalls	0,00	0,00
(+) Aportacions de capital	0,00	0,00
(+/-) Assumpció i cancel·lació de deutes	-	-
(+/-) Despeses realitzades a l'exercici pendents d'aplicar al pressupost	0,00	0,00
(+/-) Pagaments a socis privats realitzats en el marc de les Associacions públics privades	-	-
(+/-) Adquisicions amb pagament aplaçat	0,00	0,00
(+/-) Arrendament financer	0,00	0,00
(+) Préstecs	-	-
(-) Mecanisme extraordinari de pagament proveïdors 2012	-	-
(-) Inversions realitzades per la Corporació local per compte d'una altra Administració Pública (7)	-	-
(-) Grau d'execució		-12.206,61
(+/-) Altres (Especificar) (5)	-	-
(-) Despeses finançades amb superàvit	0,00	
Despeses no financeres termes SEC excepte interessos del deute	1.072.500,00	1.214.645,97
(-) Pagaments per transferències (i altres operacions internes) a altres entitats que integren la Corporació Local (3)		
(-) Despeses finançades amb fons finalistes procedents de la Unió Europea o d'altres Administracions públiques	-94.948,87	-285.274,00
Unió Europea	0,00	0,00
Estat	0,00	0,00
Comunitat Autònoma	47.324,39	82.397,23
Diputacions	38.102,48	202.876,77
Altres Administracions Públiques	9.522,00	0,00
(-) Transferències per fons dels sistemes de finançament (4)	0,00	0,00
Total de Despesa computable de l'exercici	977.551,13	929.371,97
Variació PIB	1.001.012,36	
Modificacions normatives	0,00	
Total despesa computable REGLA DE LA DESPESA	1.001.012,36	
Marge de compliment		71.640,39



L'import corresponent a la despesa finançada amb fons finalistes provinents d'administracions públiques no s'hi ha computat la subvenció dels interessos dels préstecs, atès que aquest import ja s'ha deduït en la casella "suma cap. 1 a 7 de despeses sense interessos".

2.2. Compliment de l'objectiu de la regla de despesa.

El pressupost de l'ajuntament **compleix la regla de la despesa**, amb un marge de 71.640,39€.

3. Compliment de l'objectiu del deute públic:

3.1. Càlcul de la ràtio de deute viu

La LOEPSF (art. 13) estableix l'obligació de no sobrepassar el límit de deute públic que ha estat fixat en el 2,7% del PIB per a l'exercici 2018.

Atès que per a l'Administració Local no s'ha establert en termes d'ingressos no financers l'objectiu, resulta d'aplicació el que ja establia el Text refós de la Llei reguladora de les Hisendes Locals en el seu article 53.

Per tant, el volum de deute viu estimat a 31/12/2018, en termes de percentatge sobre els ingressos corrents ajustats minorant els ingressos afectats és el següent:

	31/12/2018
Deute viu	172.611
Ingressos corrents ajustats	1.240.568
Rati de deute viu	13,91%

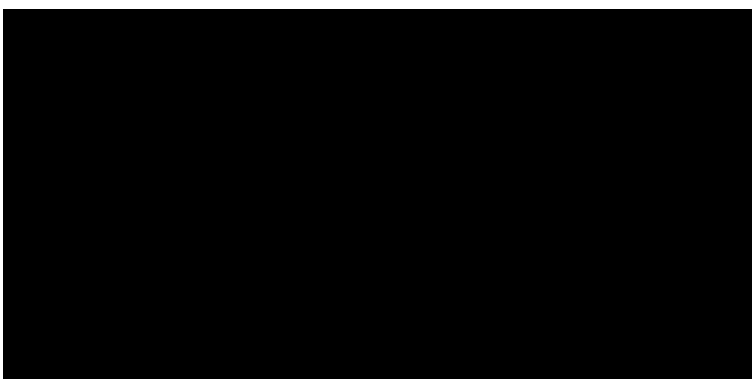
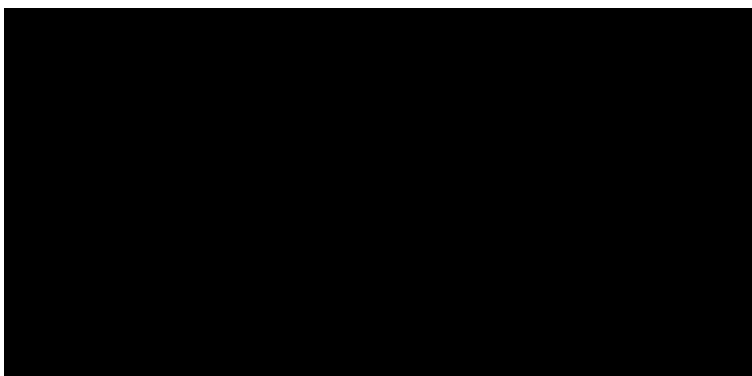
3.2. Compliment de l'objectiu de deute públic.

El nivell de deute és d'un 13,91%, i per tant, estaria per sota del 110% dels ingressos corrents, límit previst segons l'article 53 del Text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals. Per la qual cosa, **es compleix l'objectiu del deute públic**.

Roser Guinart Subirats
La Secretaria interventora
Xerta, 14 de desembre de 2017"

b) PROPOSTA APROVACIÓ PRESSUPOST 2018 I PLANTILLA

El Sr. Alcalde, en base a la memòria del pressupost, en fa una breu explicació per capítols, amb els increments i disminucions respecte al 2017, basant-se en la següent taula:



A continuació passa a llegir la proposta d'aprovació:

ANTECEDENTS

L'alcalde de l'Ajuntament ha elaborat el pressupost per a l'exercici 2018

L'interventor i el secretari de l'Ajuntament han emès els informes que figuren a l'expedient.

El pressupost conté la documentació i els annexos previstos al Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals.

FONAMENTS DE DRET

En la tramitació dels pressupostos s'han seguit els requisits exigits per la legislació vigent.

La tramitació i aprovació del pressupost s'ha de fer de conformitat amb els articles 162 a 171 del Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei reguladora de les Hisendes locals; els articles 2 a 23 del RD 500/90 i els articles 11 i següents de la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera.



Per tant, es proposa al ple l'adopció del següent ACORD:

Primer. Aprovar inicialment el pressupost general per a l'exercici de 2018, el qual, resumit per capítols, és el següent:

AJUNTAMENT	PRESSUPOST D'INGRESSOS		AJUNTAMENT	PRESSUPOST DE DESPESES
Capítol 1	381.100,00		Capítol 1	373.775,09
Capítol 2	10.360,00		Capítol 2	458.925,00
Capítol 3	184.050,00		Capítol 3	4.400,00
Capítol 4	591.745,94		Capítol 4	117.396,00
Capítol 5	2.800,00		Capítol 5	6.377,03
Capítol 6			Capítol 6	269.300,00
Capítol 7	106.846,64		Capítol 7	
Capítol 8			Capítol 8	
Capítol 9			Capítol 9	
TOTAL	1.276.902,58		TOTAL	1.230.173,12

2. Vista la documentació que s'acompanya, aprovar el sostre de la despesa no financera per l'Ajuntament, per import de 1.238.706,16€, d'acord amb el següent detall:

	Despesa no financera
Capítol 1	373.775,09
Capítol 2	458.925,00
Capítol 3	4.400,00
Capítol 4	117.396,00
Capítol 5	6.377,03
Capítol 6	269.300,00
Capítol 7	0,00
Despesa no financera	1.230.173,12

Regla despesa liquidació 2017	1.001.012,36
Regla despesa pressupost 2018	929.371,97
marge compliment regla de la despesa	71.640,39
marge compliment estabilitat	8.533,04

import màxim que pot augmentar el sostre de la despesa, sempre que hi hagi finançament	8.533,04
--	----------

SOSTRE DE DESPESA DEL PRESSUPOST	1.238.706,16
---	---------------------

Tercer. Aprovar la plantilla de personal que s'ha detallat.

Quart. Aprovar les bases d'execució del pressupost general.



Cinquè. Exposar el pressupost al públic mitjançant la inserció de l'anunci al Butlletí Oficial de la Província i al tauler d'anuncis de la corporació durant el termini de quinze dies hàbils, durant el qual els interessats podran presentar-hi reclamacions.

Sisè. L'aprovació inicial del pressupost general es considerarà definitiva si no es produeixen reclamacions en contra durant el termini d'exposició pública, i entrarà en vigor en l'exercici al qual es refereix, quan s'hagi complert el que disposen l'article 112.3 de la Llei 7/1985 de 2 d'abril, reguladora de les Bases de règim local, i l'article 169 del Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei reguladora de les Hisendes locals."

Se sotmet a votació i s'aprova per unanimitat de tots els assistents al ple.

El Sr. Espinach, manifesta que el seu grup vota a favor atès que, traient les inversions, és el mateix que l'any anterior, i l'any passat ja hi van votar a favor; pel que fa a les inversions, comenta que les troba bé; per tant no hi gaire més a discutir.

El Sr. Roger Aviñó agraeix al Sr. Espinach que el seu grup hagi votat a favor dels Pressupostos del 2018 i desitja a tots que passin unes bones festes de Nadal i entrada d'any.

I sense més assumptes a tractar, l'alcalde posa fi a la sessió quan són les 14:57 h, de tot el que jo, la secretària-interventora, aixeco aquesta acta, que s'estén en nou (9) fulls, rubricats amb la meva signatura. En dono fe.