

PRESSUPOST

EXERCICI

2016

PROPOSTA D'ACORD

Vist l'expedient tramitat per a l'aprovació del Pressupost que ha de regir en l'exercici 2016, confeccionat d'acord amb el que preveu el RDL 2/2004, de 5 de març, Text refós de la Llei reguladora de les Hisendes Locals, i vista la documentació complementària adjunta, que comprèn:

- Memòria de la Presidència
- Annex de personal
- Informe econòmic - financer emès per l'interventor
- Estat d'ingressos i despeses
- Bases sobre l'execució pressupostària

En compliment del que disposa l'article 168 i concordants del RDL 2/2004, de 5 de març, Text refós de la Llei reguladora de les Hisendes Locals, es proposa a l'Assemblea de la Mancomunitat l'adopció dels ACORDS següents:

1r. APROVAR INICIALMENT el Pressupost General de la Mancomunitat per a l'exercici 2016, el qual presenta la següent estructura resumit per capítols d'ingressos i despeses:

Ingressos

Capítol	Denominació	Import
I	Impostos directes	0,00
II	Impostos indirectes	0,00
III	Taxes i altres ingressos	0,00
IV	Transferències corrents	94.862,31
V	Ingressos patrimonials	0,00
VI	Alienació d'inversions reals	0,00
VII	Transferències de capital	838.419,37
IX	Passius financers	611.368,32
	TOTAL	1.544.650,00

Despeses

Capítol	Denominació	Import
I	Despeses de personal	61.000,00
II	Despeses corrents	9.000,00
III	Despeses financeres	24.862,31
IV	Transferències corrents	0,00
VI	Inversions	0,00
VII	Transferències de capital	1.400.000,00
IX	Amortitzacions financeres	49.787,69
	TOTAL	1.544.650,00

2n. APROVAR les bases d'execució del Pressupost esmentat, les quals figuren com a part integrant de l'expedient.

3r. SOTMETRE a informació pública pel termini de 15 dies hàbils l'expedient, als efectes que els interessats puguin examinar-lo i presentar les reclamacions que creguin convenientes i considerar-lo DEFINITIVAMENT APROVAT sense necessitat de posterior acord plenari si durant aquest termini no es presenten reclamacions.

Palamós, 9 de desembre de 2015

El president

Joan Caner i Fernàndez

MEMÒRIA EXPLICATIVA

El Pressupost que es presenta a aprovació s'ha confeccionat atenent als criteris següents:

a) Operacions corrents

Pel que fa a les despeses, es pressuposten les derivades del funcionament ordinari de la Mancomunitat.

També es pressuposta al capítol 9 de despeses l'import corresponent a l'annualitat 2016 de la subvenció de la Generalitat concedida pel finançament parcial del complex de la piscina. Aquest import es reintegrarà a parts iguals als ajuntaments de Palamós i de Calonge.

Pel que fa als ingressos, es pressuposten al capítol IV de transferències corrents els imports a favor de la Mancomunitat procedents de les aportacions dels Ajuntaments mancomunats, per tal d'atendre les despeses corrents de funcionament.

No es pressupost cap aportació procedent del tram supramunicipal del Fons de cooperació Local de Catalunya

Es pressuposta també l'import corresponent a l'annualitat 2016 que es percep en concepte d'interessos per l'ajornament del cobrament de la subvenció de la Generalitat, d'acord amb el quadre actualitzat tramés pel Consell Català de l'Esport.

Les aportacions dels Ajuntaments mancomunats s'han distribuït en funció del criteri establert a la Base 40 de les Bases d'Execució del Pressupost.

Les aportacions que inicialment es calculen per a cada ajuntament, són:

Municipi	Aportacions
Palamós	41.345,74 €
Calonge	26.700,99 €
Vall-llobrega	1.953,27 €
TOTAL	70.000,00 €

A final de l'exercici i a la vista de la realitat dels ingressos i les despeses es procedirà al càlcul definitiu de l'aportació de cada Ajuntament, sense descartar la possibilitat que en el transcurs de l'exercici puguin efectuar-se lliuraments a compte, si així ho requereix la situació de la tresoreria de la Mancomunitat.

b) Situació financera i d'endeutament

No es preveu la concertació de cap operació de crèdit bancari en el Pressupost de l'exercici 2016.

Es pressuposta al capítol 9 d'ingressos la quantia de 611.368,32 €, que es correspon a l'aportació financera reintegrable que efectuaran a parts iguals els ajuntaments de Palamós i de Calonge, per tal que la Mancomunitat disposi de recursos per atendre el pagament contractualment previst a favor del concessionari. Aquest import és el que a 31 de desembre de 2015 resta pendent de cobrament en concepte de subvenció atorgada per la Generalitat.

c) Operacions de capital

Per tal de donar compliment als compromisos econòmics amb l'adjudicatari del contracte de concessió d'obra pública de construcció i gestió de la piscina mancomunada, es pressuposta, al capítol 7 de despeses, l'import de 1.400.000,00 €, que es correspon amb el compromís econòmic de l'anualitat 2016.

Es pressuposta al capítol 7 d'ingressos, la subvenció de la Diputació de Girona per import de 602.400,00 €, la subvenció de la Generalitat per import de 186.231,68 € corresponents als exercicis 2013, 2014 i 2015. Aquests import ja han estat rebuts per part de la mancomunitat. Durant el 2016 es procedirà a la seva regularització pressupostària i comptable.

Es pressuposta també, per import de 49.787,69 €, l'anualitat 2016 de l'esmentada subvenció-

d) Estabilitat pressupostària i regla de la despesa

El pressupost de 2016 si s'executa en els termes plantejats, no compleix amb el principi d'estabilitat pressupostària i, previsiblement, tampoc complirà amb la regla de la despesa. Aquesta situació és purament conjuntural i es donarà únicament en l'exercici 2016. Un cop constatats els incompliments, es procedirà d'acord amb la normativa d'aplicació.

Per l'exercici 2017 i següents, la situació restarà normalitzada i es preveu complir amb els dos paràmetres esmentats.

Palamós, 9 de desembre de 2015

El president

Joan Caner i Fernández

INFORME ECONÒMIC I FINANCER

En compliment del que disposa l'apartat 1 de l'article 168 del RDL 2/2004, de 5 de març, Text refós de la Llei reguladora de les Hisendes Locals, es formula el present informe econòmic - financer.

Format el Projecte de Pressupost General pel president de la corporació i examinat el contingut del que es proposa així con la documentació que forma part de l'expedient, el funcionari informant considera el següent:

1. El Pressupost s'ha confeccionat sense dèficit inicial, obtenint-se el Pressupost següent:

PRESSUPOST

Ingressos

Capítol	Denominació	Import
I	Impostos directes	0,00
II	Impostos indirectes	0,00
III	Taxes i altres ingressos	0,00
IV	Transferències corrents	94.862,31
V	Ingressos patrimonials	0,00
VI	Alienació d'inversions reals	0,00
VII	Transferències de capital	838.419,37
IX	Passius financers	611.368,32
	TOTAL	1.544.650,00

Despeses

Capítol	Denominació	Import
I	Despeses de personal	61.000,00
II	Despeses corrents	9.000,00
III	Despeses financeres	24.862,31
IV	Transferències corrents	0,00
VI	Inversions	0,00
VII	Transferències de capital	1.400.000,00
IX	Amortitzacions financeres	49.787,69
	TOTAL	1.544.650,00

S'han incorporat en l'expedient els documents previstos en l'article 164 i següents del RDL 2/2004, de 5 de març, Text refós de la Llei reguladora de les Hisendes Locals.

2. Les Bases d'execució s'han confeccionat de manera que s'adeqüin les característiques de la Mancomunitat amb les disposicions generals previstes en l'RDL 2/2004, de 5 de març, Text refós de la Llei reguladora de les Hisendes Locals.

Contenen, per tant, l'adaptació de les disposicions generals en matèria pressupostària a l'organització i característiques pròpies de la Mancomunitat, així com aquelles altres normes necessàries per a una encertada gestió i amb les prevencions oportunes o convenients per a la millor realització de les despeses i l'obtenció dels recursos, complint-se d'aquesta manera el que preveu l'article 165 del RDL 2/2004, de 5 de març, Text refós de la Llei reguladora de les Hisendes Locals.

3. Conté també el Pressupost de 2016 l'annex de personal al servei de la Mancomunitat.

Per tot l'anterior, es considera que formalment la proposta del Pressupost per a l'exercici 2016 s'ajusta a la legalitat vigent.

Calonge, 9 de desembre de 2015

L'interventor

Josep Teixidor i Massanas

INFORME D'INTERVENCIÓ

Referència: Pressupost exercici 2016 / Avaluació compliment establiment pressupostària i regla de la despesa.

Normativa aplicable:

- Text Refós de la Llei d'Estabilitat Pressupostaria, i normativa de desenvolupament.

Informe:

1. El Pressupost de l'exercici 2016 presenta la següent estructura, resumit per capítols:

Ingressos

Capítol	Denominació	Import
I	Impostos directes	0,00
II	Impostos indirectes	0,00
III	Taxes i altres ingressos	0,00
IV	Transferències corrents	94.862,31
V	Ingressos patrimonials	0,00
VI	Alienació d'inversions reals	0,00
VII	Transferències de capital	838.419,37
IX	Passius financers	611.368,32
TOTAL		1.544.650,00

Despeses

Capítol	Denominació	Import
I	Despeses de personal	61.000,00
II	Despeses corrents	9.000,00
III	Despeses financeres	24.862,31
IV	Transferències corrents	0,00
VI	Inversions	0,00
VII	Transferències de capital	1.400.000,00
IX	Amortitzacions financeres	49.787,69
TOTAL		1.544.650,00

2. Avaluació del compliment de l'objectiu d'estabilitat pressupostària:

Compliment: \sum capítols 1 a 7 d'ingressos \geq \sum capítols 1 a 7 de despeses

Càlcul: Suma capítols 1 a 7 d'ingressos	933.281,68
Suma capítols 1 a 7 de despeses	1.494.862,31
Resultat	-561.580,63

Atès que del procés de càlcul en resulta un DESEQUILIBRI FINANCER, qui subscriu informa que el pressupost de l'exercici 2016 NO COMPLEIX l'objectiu d'estabilitat pressupostària, si s'executa en els termes plantejats.

3. Compliment regla de la despesa (art. 12 de la Llei 2/2012 de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera).

Tot i que no resulta preceptiu avaluar si el Pressupost compleix amb el límit de la regla de la despesa, revisats els estats de despeses s'observa que si el Pressupost 2016 s'executa en els termes previstos, no es complirà amb el límit de la regla de la despesa

Conclusió :

A la vista del que s'ha expressant anteriorment, un cop es constati, amb la liquidació del Pressupost 2016 que s'haurà de portar a terme abans de l'1 de març de 2017, que la Mancomunitat no compleix estabilitat pressupostària ni regla de la despesa, caldrà procedir a l'elaboració d'un Pla financer on es posi de manifest que ja en l'exercici 2017 i en el 2018 es doni una situació de compliment.

Atès que la situació del Pressupost de 2016 respon a una situació estrictament conjuntural, que no es tornarà a repetir en exercicis posteriors, i a la vista de la informació que es disposa, un cop projectada a 2017 i 2018, es pot confirmar que el Pla Financer es podrà elaborar sense dificultats i sense que s'hagi d'adoptar cap mesura addicional.

Calonge, 9 de desembre de 2015

L'interventor

Josep Teixidor i Massanas

ANNEX DE PERSONAL

No es preveu que la Mancomunitat tingui personal propi en plantilla.

D'acord amb l'autorització de data 20 de novembre de 2012, Resolució GRI/2589/2012, la Conselleria de Governació i Relacions Institucionals de la Generalitat de Catalunya, ha eximit a la Mancomunitat de l'obligació de mantenir els llocs de treball de Secretaria i d'Intervenció.

Les reserves a personal funcionari amb habilitació estatal seran exercides per personal funcionari amb habilitació estatal dels municipis mancomunats.

ESTAT D'INGRESSOS PRESSUPOST 2016

Concepte d'ingrés	Descripció	Import	Total capítol
TOTAL CAPITOL 1 IMPOSTOS DIRECTES			0
TOTAL CAPITOL 2 IMPOSTOS INDIRECTES			0
TOTAL CAPITOL 3 TAXES I ALTRES INGRESSOS			0
01.45000	Fons de cooperació local de Catalunya	0,00	
01.46220	Aportació Ajuntaments	70.000,00	
04.46230	Aportació Palamós/Generalitat 2016	24.862,31	
TOTAL CAPITOL 4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS			94.862,31
TOTAL CAPITOL 5 INGRESSOS PATRIMONIALS			0
TOTAL CAPITOL 6 ALIENACIÓ INVERSIONS			0
01.76100	Subvenció Diputació de Girona	602.400,00	
01.75080	Subvenció Generalitat	186.231,68 (2013, 14 i 15)	
01.75080	Subvenció Palamós/Generalitat 2016.....	49.787,69	
TOTAL CAPITOL 7 TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL			838.419,37
01.91100	Aportació financera reintegrable Aj. Palamós	305.684,16	
01.91100	Aportació financera reintegrable Aj. Calonge	305.684,16	
TOTAL CAPITOL 9 PASSIUS FINANCERS			611.368,32
TOTAL PRESSUPOST D'INGRESSOS			1.544.650,00

ESTAT DE DESPESES PRESSUPOST 2016

Partida pressupostària	Descripció	Import	Total capítol
01.912.10000	Òrgans de Govern	25.000,00	
01.929.15100	Gratificacions	32.000,00	
01.920.16000	Quotes S. Social	4.000,00	
TOTAL CAPITOL 1	DESPESES DE PERSONAL		61.000,00
01.920.22000	Despesa de funcionament ordinari	4.000,00	
01.920.22600	Contractes Serveis Generals	5.000,00	
TOTAL CAPITOL 2	DESPESES CORRENTS		9.000,00
01.011.35900	Despeses financeres	24.862,31	
TOTAL CAPITOL 3	DESPESES FINANCERES		24.862,31
TOTAL CAPITOL 4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS		0
TOTAL CAPITOL 6	INVERSIONS		0
01.342.77000	Aportació al concessionari piscina	1.400.000,00	
TOTAL CAPITOL 7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL		1.400.000,00
	Devolució parcial bestreta a Aj. Palamós	24.893,85	
	Devolució parcial bestreta a Aj. Calonge	24.893,84	
TOTAL CAPITOL 9	PASSIUS FINANCERS		49.787,69
TOTAL PRESSUPOST DE DESPESES			1.544.650,00