



ÀREA D'ECONOMIA, INNOVACIÓ I SERVEIS CENTRALS
SERVEIS ECONÒMICS
Gestió Pressupostària (JA/mc/mb)

DECRET 8566/2015

ATÈS que segons l'Ordre HAP/2105/2012 abans del dia 15 de setembre de cada any s'han de remetre al Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques les línies fonamentals dels pressupostos per a l'exercici següent.

ATÈS que s'ha publicat i habilitat, a la Oficina Virtual per a la Coordinació Financera amb les Entitats Locals, el formulari de l'aplicació de captura per a remetre les Línies Fonamentals fins al dia 14 de setembre de 2015.

VIST l'informe del Coordinador de l'Àrea d'Economia, Innovació i Serveis Centrals de data 31 d'agost de 2015 sobre les línies fonamentals del pressupost per a l'any 2016.

VIST el que disposen els articles 27 de la Llei orgànica 2/2012, i 15 de l'Ordre HAP/2105/2012.

En virtut del que precedeix i en exercici de les facultats que legalment tinc atribuïdes

RESOLC

PRIMER.- Aprovar les línies fonamentals dels Pressupostos per a l'any 2016 de l'Ajuntament de Sabadell que s'adjunta en l'annex 1.

SEGON.- Aprovar la remissió de les línies fonamentals del Pressupost per a l'any 2016 al Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques, a efectes de l'acompliment de l'obligació prevista a l'article 15 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.

I perquè consti i tingui els efectes oportuns, signo aquest decret conjuntament amb el secretari, que en dóna fe i el certifica.

Sabadell, 8 de setembre de 2015

L'ALCALDE

EL VICESECRETARI,

FISCALITZACIÓ PRÈVIA LIMITADA
Intervingut i conforme,

Sabadell,
Joan Romagosa Rebulà
Interventor General

SECRETARIA GENERAL
Ajuntament de Sabadell

Annex 1

Ajuntament  de Sabadell
APROVAT,
per Decret n.º 2566/2015
de data 24 de setembre 2015
El Vicesecretari



F.1. Entidades que se han considerado integran la Corporacion Local (A.A.PP.) en los ejercicios que contemplan las Lineas

Identificación BDGEL	Denominación	CIF	Tipo contabilidad	Integrada 2015	Integrada 2016	Observaciones
13961	Sabadell	P08186001	Limitativo	sí	sí	
13962	O. Aut. Local Museus i Arxiu Històric OAMA	Q0801293B	Limitativo	sí	sí	
13963	O. Aut. Local D'informàtica	G60486883	Limitativo	sí	sí	
13964	Agencia Tributària	B58263419	Limitativo	sí	sí	
13968	Promoció Econòmica de Sabadell S.L.	B63394043	Contabilidad Privada	sí	sí	
13969	Comunicacions Audiovisuals S.L.	B61323085	Contabilidad Privada	sí	sí	

BDGEL: Base de Datos General de Entidades Locales.



F.2.1.1 Entidades que integran la Corporación (A.A.P.P.). Datos Económicos consolidados. Ingresos (en euros).

Ingresos	Año 2015 (en euros) (Estimación de los derechos reconocidos netos)	% tasa variación 2016/2015	Año 2016 (en euros) (Estimación de las previsiones iniciales)	Supuestos en los que se basan las proyecciones/Adopción de la medida
Ingresos corrientes	180.718.764,49	-7,45%	167.258.374,34	
Derivados de evolución tendencial (no afectados por modificaciones políticas)	179.482.602,09	-6,81%	167.258.374,34	En general es preveu una liquidació similar al 2016 a la de l'any 2015. Els pressupostos inicials de corrent es fan ajustant-los a la recaptació prevista
Derivados de modificaciones de políticas (*)	1.236.162,40	-100,00%	0,00	
Medida 1: Subidas tributarias, supresión de exenciones y bonificaciones voluntarias	59.740,70	-100,00%	0,00	No prevista
Medida 2: Potenciar la inspección tributaria para descubrir hechos imponibles no gravados	0,00		0,00	No prevista
Medida 3: Correcta financiación de tasas y precios públicos	113.015,46	-100,00%	0,00	No prevista
Medida 4: Otras medidas por el lado de los ingresos	1.063.406,24	-100,00%	0,00	No prevista
Ingresos de capital	238.500,00	-100,00%	0,00	
Derivados de evolución tendencial (no afectados por modificaciones políticas)	238.500,00	-100,00%	0,00	Per al 2016 encara no es preveuen ingressos de capital. Es concretaran en el moment de l'elaboració del pressupost.
Derivados de modificaciones de políticas (*)	0,00		0,00	No prevista
Ingresos no financieros	180.957.264,49	-7,57%	167.258.374,34	
Derivados de evolución tendencial (no afectados por modificaciones políticas)	179.721.102,09	-6,93%	167.258.374,34	
Derivados de modificaciones de políticas (*)	1.236.162,40	-100,00%	0,00	
Ingresos financieros	29.305.323,67	-72,70%	8.000.080,00	
Derivados de evolución tendencial (no afectados por modificaciones políticas)	29.305.323,67	-72,70%	8.000.080,00	Es preveu formalitzar un préstec per import de 8 milions d'euros
Derivados de modificaciones de políticas (*)	0,00		0,00	No prevista
Ingresos totales	210.262.588,16	-16,65%	175.258.454,34	
Derivados de evolución tendencial (no afectados por modificaciones políticas)	209.026.425,76	-16,15%	175.258.454,34	
Derivados de modificaciones de políticas (*)	1.236.162,40	-100,00%	0,00	



F.2.1.1 Entidades que integran la Corporación (A.A.PP.). Datos Económicos consolidados. Ingresos (en euros).

A) Detalle de ingresos corrientes	Año 2015 (en euros) (Estimación de los derechos reconocidos netos)	% tasa variación 2016/2015	Año 2016 (en euros) (Estimación de las previsiones Iniciales)	Supuestos en los que se basan las proyecciones
Capítulo 1 y 2: Impuestos directos e indirectos	83.953.231,56	-9,98%	75.572.075,95	
Impuesto sobre Bienes Inmuebles	46.338.878,77	-6,47%	43.342.769,47	La projecció es basa en el supòsit de creixement vegetatiu zero i de increment de la base cadastral per un únic coeficient d'actualització, però que el seu efecte en la liquidació es neutralitzaria per la disminució de tipus
Impuesto sobre Actividades Económicas	5.974.070,21	-9,28%	5.419.525,45	La projecció es basa en manteniment dels tipus al 2016 i decrement tendencial de la liquidació de l'1%
Impuesto sobre Vehículos de Tracción Mecánica	11.175.489,30	-7,64%	10.322.020,44	Es preveu que la liquidació es mantingui
Impuesto sobre Incremento del Valor de los Terrenos de Naturaleza Urbana	10.737.823,12	-34,81%	7.000.000,00	Es preveu que la liquidació es mantingui
Impuesto sobre Construcciones Instalaciones y Obras	1.085.875,63	-22,03%	846.666,06	Es preveu que la liquidació es mantingui similar a la de 2015
Cesión de impuestos del Estado	8.641.094,53	0,00%	8.641.094,53	Es preveu que els ingressos liquidats al 2016 en concepte de participacions en tributs de l'estat disminueixi en aproximadament 0,23 milions d'euros respecte al 2015. Aquesta disminució es reflexa a l'apartat de capítol 4 "Participació en els tributs de l'Estat". Es preveu que les bestretes de l'any es mantinguin respecte 2015, i que es comenci a retornar la liquidació de la PTE 2013, que ha estat notificada per import de 2,3 milions d'euros a reintegrar
Ingresos de capítulos 1 y 2 no incluidos anteriormente	0,00		0,00	
Capítulo 3. Tasas, precios públicos y otros ingresos.	30.956.621,56	-14,23%	26.550.421,88	Per al 2016 no es preveu incrementar les ordenances fiscals de taxes i preus públics
Capítulo 4. Transferencias corrientes.	64.460.884,50	-1,04%	63.787.854,63	
Participación en tributos del Estado	41.313.776,46	-0,56%	41.080.792,96	Es preveu que els ingressos liquidats al 2016 en concepte de participacions en tributs de l'estat disminueixi en aproximadament 0,23 milions d'euros respecte al 2015. Aquesta disminució es reflexa a l'apartat de capítol 4 "Participació en els tributs de l'Estat"
Resto de Transferencias corrientes (resto Cap.4)	23.147.108,04	-1,90%	22.707.061,67	Es preveu que les transferències i subvencions es mantinguin similars a les de 2015
Capítulo 5. Ingresos patrimoniales	1.348.026,88	0,00%	1.348.021,88	Es preveu que es mantinguin similars al 2015
Total de Ingresos corrientes	180.718.764,49	-7,45%	167.258.374,34	



F.2.1.1 Entidades que integran la Corporación (AA.PP.). Datos Económicos consolidados. Ingresos (en euros).

B) Detalle de ingresos de capital	Año 2015 (en euros) (Estimación de los derechos reconocidos netos)	% tasa variación 2016/2015	Año 2016 (en euros) (Estimación de las previsiones iniciales)	Supuestos en los que se basan las proyecciones
Capítulo 6. Enajenación de inversiones	0,00		0,00	No es preveuen ingressos per alienació d'inversions
Capítulo 7. Transferencias de capital	238.500,00	-100,00%	0,00	No es preveuen transferències de capital. Aquestes es concretaran en el moment d'elaborar el pressupost
Total de Ingresos de Capital	238.500,00	-100,00%	0,00	

C) Detalle de ingresos financieros	Año 2015 (en euros) (Estimación de los derechos reconocidos netos)	% tasa variación 2016/2015	Año 2016 (en euros) (Estimación de las previsiones iniciales)	Supuestos en los que se basan las proyecciones
Capítulo 8. Ingresos por activos financieros	90,00	-11,11%	80,00	No es preveuen ingressos de capital 8
Capítulo 9. Ingresos por pasivos financieros	29.305.233,67	-72,70%	8.000.000,00	Es preveu formalitzar un préstec de 8 milions d'euros per a finançar el programa d'inversions
Total de Ingresos Financieros	29.305.323,67	-72,70%	8.000.080,00	

(*) Únicamente cuantificar el impacto cuando exista variación (+ ó -) respecto al año anterior.

F.2.1.2 Entidades que integran la Corporación (A.A.P.P.). Datos Económicos consolidados. Gastos (en euros).

Gastos	Año 2015 (en euros) (Estimación de las obligaciones reconocidas netas)	% tasa variación 2016/2015	Año 2016 (en euros) (Estimación de los créditos iniciales)	Supuestos en los que se basan las proyecciones/Adopción de la medida
Gastos corrientes	148.083.220,42	-0,10%	147.936.687,04	
Derivados de evolución tendencial (no afectados por modificaciones políticas)	148.083.220,42	-0,10%	147.936.687,04	Les despeses corrents evolucionen tenint en compte la regla de la despesa, i amb els supòsits de increment de les despeses de personal, despeses financers que evolucionen segons el deute viu i els nous crèdits.
Derivados de modificaciones de políticas (*)	0,00		0,00	
Medida 1: Reducción de costes de personal (reducción de sueldos o efectivos)	0,00		0,00	No prevista
Medida 2: Regulación del régimen laboral y retributivo de las empresas públicas tomando en consideración aspectos tales como el sector de actividad, el volumen de negocio, la percepción de fondos públicos	0,00		0,00	No prevista



F.2.1.2 Entidades que integran la Corporación (AA.PP.). Datos Económicos consolidados. Gastos (en euros).

Medida 3: Limitación de salarios en los contratos mercantiles o de alta dirección, con identificación del límite de las retribuciones básicas y de los criterios para la fijación de las retribuciones variables y complementarias que en cualquier caso se vincularan a aspectos de competitividad y consecución de objetivos que promuevan las buenas prácticas de gestión empresarial	0,00	0,00	No prevista
Medida 4: Reducción del número de consejeros de los Consejos de Administración de las empresas del sector público	0,00	0,00	No prevista
Medida 5: Regulación de las cláusulas indemnizatorias de acuerdo a la reforma laboral en proceso	0,00	0,00	No prevista
Medida 6: Reducción del número de personal de confianza y su adecuación al tamaño de la Entidad local	0,00	0,00	No prevista
Medida 7: Contratos externalizados que considerando su objeto pueden ser prestados por el personal municipal actual	0,00	0,00	No prevista
Medida 8: Disolución de aquellas empresas que presenten pérdidas > 1/2 capital social según artículo 103.2 del TRDLVRL, no admitiéndose una ampliación de capital con cargo a la Entidad local	0,00	0,00	No prevista



F.2.1.2 Entidades que integran la Corporación (A.A.P.P.). Datos Económicos consolidados. Gastos (en euros).

Medida 9: Realizar estudio de viabilidad y análisis coste/beneficio en todos los contratos de inversión que vaya a realizar la entidad durante la vigencia del plan antes de su adjudicación, siendo dicha viabilidad requisito preceptivo para la celebración del contrato	0,00		0,00	No prevista
Medida 10: Reducción de celebración de contratos menores (se primará el requisito del menor precio de licitación)	0,00		0,00	No prevista
Medida 11: Reducción de cargas administrativas a los ciudadanos y empresas	0,00		0,00	No prevista
Medida 12: Modificación de la organización de la corporación local	0,00		0,00	No prevista
Medida 13: Reducción de la estructura organizativa de la EELL	0,00		0,00	No prevista
Medida 14: Reducción de en la prestación de servicios de tipo no obligatorio	0,00		0,00	No prevista
Medida 15: Otras medidas por el lado de los gastos corrientes	0,00		0,00	No prevista
Gastos de capital	13.112.502,12	-38,99%	8.000.000,00	No prevista
Derivados de evolución tendencial (no afectados por modificaciones políticas)	13.112.502,12	-38,99%	8.000.000,00	Es preveu que es liquidi el 60% del programa d'inversions de l'exercici 2016, i a més a més es fa una previsió de liquidació de crèdits incorporats per romanents de crèdits o modificacions pressupostàries, seguint criteris d'anys anteriors
Derivados de modificaciones de políticas (*)	0,00		0,00	
Medida 16: No ejecución de inversión prevista inicialmente	0,00		0,00	No prevista
Medida 17: Otras medidas por el lado de los gastos de capital	0,00		0,00	No prevista



F.2.1.2 Entidades que integran la Corporación (A.A.P.P.). Datos Económicos consolidados. Gastos (en euros).

Gastos no financieros	161.195.722,54	-3,26%	155.936.687,04	
Derivados de evolucion tendencial (no afectados por modificaciones politicas)	161.195.722,54	-3,26%	155.936.687,04	
Derivados de modificaciones de politicas (*)	0,00		0,00	
Gastos financieros	38.730.313,70	-50,12%	19.318.194,37	
Derivados de evolucion tendencial (no afectados por modificaciones politicas)	38.730.313,70	-50,12%	19.318.194,37	Projecció que té en compte els crèdits vius i els nous crèdits que es preveu formalitzar
Derivados de modificaciones de politicas (*)	0,00		0,00	No prevista
Gastos totales	199.926.036,24	-12,34%	175.254.881,41	
Derivados de evolucion tendencial (no afectados por modificaciones politicas)	199.926.036,24	-12,34%	175.254.881,41	
Derivados de modificaciones de politicas (*)	0,00		0,00	

(*) Únicament quantificar el impacto cuando exista variación (+ ó -) respecto al año anterior.



F.2.1.2 Entidades que integran la Corporación (A.A.P.P.). Datos Económicos consolidados. Gastos (en euros).

A) Detalle de gastos corrientes	Año 2015 (en euros) (Estimación de las obligaciones reconocidas netas)	% tasa variación 2016/2015	Año 2016 (en euros) (Estimación de los créditos iniciales)	Supuestos en los que se basan las proyecciones
Capítulo 1. Gastos de personal	65.889.838,83	2,57%	67.580.926,89	Es preveu que incrementin les despeses de personal en un 1% respecte 2015, tal i com es preveu al projecte de Llei de Pressupostos Generals de l'Estat, més un import adicional de 1,4 milions d'euros per a pagar el 50% de la paga extra de nadal suprimida al 2012, tal i com estableix el projecte de Llei de Pressupostos de l'Estat per al 2016
Capítulo 2. Gastos corrientes en bienes y servicios	64.001.341,27	-1,23%	63.213.896,63	La previsió d'aquest capítol evoluciona en funció dels pressupostos d'ingressos projectats, de la evolució de despeses fixes de personal i de despeses financeres i del compliment de la regla de la despesa
Capítulo 3. Gastos financieros	2.590.656,75	12,71%	2.919.878,70	Evoluciona segons els deute viu i les previsions de nous préstecs
Capítulo 4. Transferencias corrientes	15.601.383,57	-10,12%	14.021.984,82	La previsió d'aquest capítol evoluciona en funció dels pressupostos d'ingressos projectats, de la evolució de despeses fixes de personal i de despeses financeres i del compliment de la regla de la despesa
Capítulo 5. Fons de contingència i altres imprevistos	0,00		200.000,00	No es preveuen despeses a capítol 5
Total de Gastos Corrientes	148.083.220,42	-0,10%	147.936.687,04	



F.2.1.2 Entidades que integran la Corporación (AA.PP.). Datos Económicos consolidados. Gastos (en euros).

B) Detalle de gastos de capital	Año 2015 (en euros) (Estimación de las obligaciones reconocidas netas)	% tasa variación 2016/2015	Año 2016 (en euros) (Estimación de los créditos iniciales)	Supuestos en los que se basan las proyecciones
Capítulo 6. Inversiones reales	13.197.502,12	-54,54%	6.000.000,00	A les línies fonamentals es preveu un programa d'inversions per valor de 8 milions d'euros, finançats amb endeutament. Les possibles inversions a realitzar finançades amb transferències de capital es concretaran en el moment de l'elaboració del pressupost. Aquest 8 milions es reparteixen en 6 milions a capítol 6, i 2 milions a capítol 7, tenint en compte les despeses pluriennals formalitzades
Capítulo 7. Transferencias de capital	-85.000,00	-2452,94%	2.000.000,00	A les línies fonamentals es preveu un programa d'inversions per valor de 8 milions d'euros, finançats amb endeutament. Les possibles inversions a realitzar finançades amb transferències de capital es concretaran en el moment de l'elaboració del pressupost. Aquest 8 milions es reparteixen en 6 milions a capítol 6, i 2 milions a capítol 7, tenint en compte les despeses pluriennals formalitzades
Total de Gastos Capital	13.112.502,12	-38,99%	8.000.000,00	



F.2.1.2 Entidades que integran la Corporación (A.A.P.P.). Datos Económicos consolidados. Gastos (en euros).

C) Detalle de gastos financieros	Año 2015 (en euros) (Estimación de las obligaciones reconocidas netas)	% tasa variación 2016/2015	Año 2016 (en euros) (Estimación de los créditos iniciales)	Supuestos en los que se basan las proyecciones
Capítulo 8. Activos financieros	40,00	0,00%	40,00	
Aportaciones patrimoniales	0,00		0,00	No es preveuen despeses
Otros gastos en activos financieros	40,00	0,00%	40,00	No es preveuen despeses
Capítulo 9. Pasivos financieros	38.730.273,70	-50,12%	19.318.154,37	Projecció que té en compte els crèdits vius i els nous crèdits que es preveu formalitzar
Total de Gastos Financieros	38.730.313,70	-50,12%	19.318.194,37	



F.2.1.4 Pasivos contingentes

En euros

Pasivos contingentes (1)	Año 2015 (Estimación de las obligaciones reconocidas netas)			tasa variación 2016/2015	Año 2016 (Estimación de los créditos iniciales)		
	Incluido en el presupuesto	No incluido en el presupuesto	Total		Incluido en el presupuesto	No incluido en el presupuesto	Total
Avales concedidos		5.134.862,40	5.134.862,40	-16,85%		4.269.632,34	4.269.632,34
Préstamos morosos			0,00				0,00
Garantías			0,00				0,00
Por sentencias o expropiaciones	1.382.021,77	2.504.665,71	3.886.687,48			4.833.088,37	4.833.088,37
Otros			0,00				0,00
TOTAL	1.382.021,77	7.639.528,11	9.021.549,88	0,90%	0,00	9.102.720,71	9.102.720,71

(1) Los pasivos contingentes son gastos que, en este caso, una administración pública tendrá que pagar si se produce una determinada situación y cuya obligación no está reconocida. Estos pasivos pueden estar previstos en el estado de gastos del presupuesto o no estarlo