



INFORME: 117 /2016

INFORME TRLRHL	PROJECTE PRESSUPOST GENERAL 2017
RECEPCIÓ EXPEDIENT	26/10/2016 12:45h
COMISSIÓ INFORMATIVA	08/11/2016
SESSIÓ PLENÀRIA	14/11/2016
DATA INFORME	02/11/2016

ÍNDEX

- 01.- Fonament
- 02.- Legislació aplicable
- 03.- Contingut del Pressupost General
- 04.- Procediment d'aprovació
- 05.- Calendari
- 06.- Univers institucional
- 07.- Equilibri pressupostari
- 08.- Estalvi Brut
- 09.- Endeutament
- 10.- Estalvi Net
- 11.- Estabilitat pressupostària
- 12.- Pla Pressupostari
- 13.- Línies fonamentals del Pressupost
- 14.- Fons de Contingència
- 15.- Variacions
- 16.- Pressupost Consolidat
- 17.- Bases d'Execució
- 18.- Coherència dels documents que integren el pressupost



1.- FONAMENT

El present informe es formula en el marc del procediment d'elaboració i aprovació inicial del Pressupost General establert a l'article 168.4 del TRLRHL, desenvolupat per l'article 18.4 del RD 500/1990, el qual textualment estableix:

" Sobre la base dels Pressupostos i estats de previsió a què es refereixen els apartats anteriors, el President de l'entitat formarà el Pressupost General i el trametrà, informat per la Intervenció i amb els annexes i documentació complementària detallada a l'article 12 i en el present article, al Ple de la Corporació abans del dia 15 d'octubre per la seva aprovació inicial, esmena o devolució.

La tramesa a la Intervenció es realitzarà de forma que el Pressupost, amb tots els seus annexos i documentació complementària, pugui ser objecte d'estudi durant un termini no inferior a 10 dies i informat abans del 10 d'octubre"

2.- LEGISLACIÓ APLICABLE

- Reforma de l'article 135 de la Constitució Espanyola, de 27 de setembre de 2011.
- Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals.
- Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera, modificada per la Llei Orgànica 4/2012, de 28 de setembre.
- Reial Decret 500/1990, de 20 d'abril, pel qual es desenvolupa el Capítol I del Títol VI de la Llei 39/1988, en matèria de pressupostos.
- Ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre, per la que s'aprova la Instrucció del model Normal de Comptabilitat Local.
- Reial Decret 1463/2007, de 2 de novembre, pel que s'aprova el reglament de desenvolupament de la Llei 18/2001, de 12 de desembre, d'Estabilitat Pressupostària, en la seva aplicació a les entitats locals.
- Ordre EHA/3565/2008, de 3 de desembre, per la que s'aprova l'estructura dels pressupostos de les entitats locals, i modificada per l'Ordre HAP/419/2014, de 14 de març.
- Ordre HAP/2105/2012, d'1 d'octubre, per la que 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, modificada per l'ordre HAP/2082/2014, de 7 de novembre .
- Acord del Consell de Ministres de 15 de juliol de 2015 pel qual es fixen els objectius d'estabilitat pressupostària i de deute públic pel conjunt de les



administracions públiques i cadascun dels subsectors pel període 2016-2018 i el límit de despesa no financera del Pressupost de l'Estat pel 2016.

- Llei 17/2012, de 27 de desembre, de pressupostos generals de l'Estat per a l'any 2013, modificada pel RDL 4/2013, de 22 de febrer.
- Ordre ECF/138/2007, de 27 d'abril, sobre procediments en matèria de tutela financera dels ens locals, modificada per la Resolució ECO/2876/2014, de 16 de desembre

3. CONTINGUT DEL PRESSUPOST GENERAL

El text refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals determina el contingut del Pressupost General distingint entre documentació principal, annexes al Pressupost i documentació complementària. La Llei Orgànica 2/2012 ha introduït noves obligacions resultant la següent documentació:

3.1. DOCUMENTACIÓ PRINCIPAL

Està integrada per:

- Els estats de despeses i ingressos del pressupost de l'entitat.
- Els estats de despeses i ingressos de cada un dels pressupostos dels organismes autònoms.
- Les previsions de despeses i ingressos de cada una de les entitats públiques empresarials.
- Les previsions de despeses i ingressos de cada una de les societats municipals.
- Les Bases d'Execució.

3.2.- ANNEXES AL PRESSUPOST

S'uniran els següents:

- Els programes anuals d'actuació, inversions i finançament de les societats municipals.
- L'estat de consolidació del pressupost de la pròpia entitat amb el de tots els pressupostos i estats de previsió d'organismes autònoms, entitats públiques empresarials i societats municipals.
- Els plans d'inversió i els seus programes de finançament que per un termini de quatre anys pugui formular l'entitat.
- L'estat de previsió de moviments i situació del deute compresiu del detall d'operacions de crèdit pendents de reembossament al principi de l'exercici, de les noves operacions previstes a realitzar al llarg de l'exercici i del volum



d'endeutament al tancament de l'exercici econòmic amb indicació de les operacions a curt i llarg termini, així com les amortitzacions que es prevegin realitzar durant el mateix exercici.

3.3.- DOCUMENTACIÓ COMPLEMENTÀRIA

Com a mínim, constarà la següent documentació:

- Memòria explicativa del seu contingut i de les principals modificacions que presenti en relació al vigent.
- Liquidació del Pressupost de l'exercici anterior i avenç de la del corrent referida a sis mesos com a mínim, subscrietes per la Intervenció i formulades segons disposa la Instrucció de Comptabilitat.
- Annex de Personal de l'entitat en la que es relacionin i valorin els llocs de treball existents i la seva correlació amb els crèdits de personal inclosos en el Pressupost.
- Annex de les Inversions a realitzar durant l'exercici degudament codificat.
- Annex de beneficis fiscals en tributs locals que contingui informació detallada dels beneficis fiscals i la seva incidència en els ingressos de cada entitat local.
- Annex amb informació relativa als convenis subscrits amb les comunitats autònomes en matèria de despesa social, amb especificació de la quantia de les obligacions de pagament i dels drets econòmics que s'han de reconèixer en l'exercici a què es refereix el pressupost general i de les obligacions pendents de pagament i drets econòmics pendents de cobrament, reconeguts en exercicis anteriors, així com de l'aplicació o la partida pressupostària en què es recullen, i la referència a què els convenis esmentats inclouen la clàusula de retenció de recursos del sistema de finançament a què es refereix l'article 57 bis de la Llei 7/1985, de 2 d'abril, reguladora de les bases del règim local.
- Informe econòmic - financer en el que s'exposin les bases utilitzades per a l'avaluació dels ingressos i de les operacions de crèdit previstes així com la suficiència dels crèdits per atendre el compliment de les obligacions exigibles i les despeses de funcionament dels serveis, i en conseqüència, l'efectiva anivellació del Pressupost.
- Informe de la Intervenció General d'acord amb el Text Refós de la Llei reguladora de les hisendes locals
- Informe de la Intervenció General sobre el compliment de l'estabilitat pressupostària

3.4.- REQUERIMENTS INTRODUÏTS PER LA LLEI ORGÀNICA 2/2012 D'ESTABILITAT PRESSUPOSTÀRIA I SOSTENIBILITAT FINANCERA



De conformitat amb la Llei Orgànica de d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera, s'han de considerar les següents novetats:

- Elaboració d'un pla pressupostari a mitjà termini amb un horitzó temporal mínim de tres anys.
- Elaboració de les línies fonamentals dels Pressupostos per a l'exercici següent o dels estats financers.
- Aprovació del Sostre de Despesa No Financera coherent amb l'objectiu d'estabilitat pressupostària i la regla de despesa.
- Creació d'un Fons de Contingència.

4. PROCEDIMENT D'APROVACIÓ

Elaborat i formulat el Pressupost General, procedeix realitzar els tràmits per la seva aprovació i posterior entrada en vigor. Sintèticament, es poden assenyalar les següents fases:

4.1. APROVACIÓ INICIAL

L'acte d'aprovació inicial ha de ser adoptat pel Ple de la Corporació amb el quòrum de la majoria simple dels seus membres regint el principi d'unitat d'acte, és a dir, l'aprovació, o en el seu cas la devolució, es realitza sobre el conjunt del Pressupost General sense que sigui possible fer-ho separatament per cada un dels pressupostos o estats de previsió que l'integren.

4.2. EXPOSICIÓ PÚBLICA

L'anunci de l'aprovació inicial en el Butlletí Oficial de la Província iniciarà un termini d'exposició pública de quinze dies hàbils durant els quals els interessats podran examinar l'expedient complert i presentar reclamacions davant del Ple municipal.

Tenen la consideració d'Interessats:

- Els habitants del municipi.
- Els que resultin directament afectats, encara que no habitin en el municipi.
- Els Col·legis Oficials, Cambres Oficials, Sindicats, Associacions i demés Entitats legalment constituïdes per vetllar pels interessos professionals, econòmics i veïnals quan actuïn en defensa dels que els hi són propis.

D'altra banda, els motius per formular reclamacions contra el Pressupost General seran ÚNICAMENT els següents:

- Per no haver-se ajustat la seva elaboració i aprovació als tràmits legalment establerts.



- Per omisió del crèdit necessari pel compliment d'obligacions exigibles a l'entitat, en virtut de precepte legal o de qualsevol altre títol legítim.
- Per ser de manifesta insuficiència els ingressos en relació a les despeses pressupostades, o bé d'aquestes per les necessitats per a les que han estat previstes.

4.3. APROVACIÓ DEFINITIVA

El pressupost es considerarà definitivament aprovat si en el termini d'exposició pública no s'han presentat reclamacions. D'altra manera, es requerirà un nou acord amb el mateix quòrum exigít per l'aprovació inicial disposant del termini d'un mes per resoldre les reclamacions.

En cas de no ser aprovat serà d'aplicació la llei 7/1985, de 2 d'abril, reguladora de les bases de règim local modificada per la Llei 27/2013, de 27 de desembre i que incorpora la disposició addicional setzena amb el següent redactat:

«Disposició addicional setzena. Majoria requerida per a l'adopció d'acords en les corporacions locals.

1. Excepcionalment, quan el ple de la corporació local no assoleixi, en una primera votació, la majoria necessària per a l'adopció d'acords que preveu aquesta Llei, la junta de govern local té competència per aprovar:

a) El pressupost de l'exercici immediatament següent, sempre que prèviament hi hagi un pressupost prorrogat.

b) Els plans economicofinancers, els plans de reequilibri i els plans d'ajust a què es refereix la Llei orgànica 2/2012, de 27 d'abril.

c) Els plans de sanejament de la corporació local o els plans de reducció de deutes.

d) L'entrada de la corporació local en els mecanismes extraordinaris de finançament vigents a què es refereix la Llei orgànica 2/2012, de 27 d'abril, i, en particular, l'accés a les mesures extraordinàries de suport a la liquiditat que preveu el Reial decret llei 8/2013, de 28 de juny, de mesures urgents contra la morositat de les administracions públiques i de suport a entitats locals amb problemes financers.

2. La junta de govern local ha de retre compte al ple en la primera sessió que se celebri amb posterioritat a l'adopció dels acords que esmenta l'apartat anterior, els quals han de ser objecte de publicació de conformitat amb les normes generals que els siguin aplicables.»

4.4. PUBLICACIÓ

El Pressupost General aprovat definitivament es publicarà resumit per capítols de cada un dels pressupostos que l'integren en el Butlletí Oficial de la Província.

4.5 ENTRADA EN VIGOR

El pressupost entrarà en vigor, a l'exercici corresponent, un cop s'hagi verificat la seva publicació.



4.6 REQUERIMENTS D'INFORMACIÓ

A la mateixa data de remissió al Butlletí Oficial de la Província es trametrà còpia a la Generalitat de Catalunya i a l'Administració de l'Estat.

Igualment, a efectes informatius, el Pressupost General i les seves modificacions estaran a disposició del públic des de la seva aprovació definitiva fins a la finalització de l'exercici.

5.- CALENDARI

La normativa reguladora del procediment d'elaboració del Pressupost General determina, de forma expressa, uns terminis màxims per a la formulació de determinades parts integrants de l'expedient. Les demás dates, lògicament, han de ser induïdes de les anteriors.

Les dates màximes fixades de forma expressa són les següents:

- Remissió dels pressupostos dels organismes autònoms pels respectius òrgans competents al centre gestor de l'expedient: abans del 15 de setembre.
- Remissió de les previsions d'ingressos i despeses i dels programes anuals d'actuació, inversions i finançament de les societats municipals pels respectius òrgans competents al centre gestor de l'expedient: abans de 15 de setembre.
- Remissió de les previsions d'ingressos i despeses i dels programes anuals d'actuació, inversions i finançament de les entitats públiques empresarials pels respectius òrgans competents al centre gestor de l'expedient: abans del 15 de setembre.
- Remissió a la Intervenció General de l'expedient amb els corresponents annexos i documentació complementària per tal que pugui ser objecte d'estudi per un termini no inferior a 10 dies i informat abans del 10 d'octubre.
- Remissió de l'expedient del Pressupost General al Ple per la seva aprovació, esmena o devolució abans del 15 d'octubre.
- Aprovació definitiva del Pressupost General pel Ple de la Corporació abans del 31 de desembre.

6. UNIVERS INSTITUCIONAL

Les personificacions jurídiques creades per l'Ajuntament, a la data del present informe, són les següents:

6.1.- ORGANISMES AUTÒNOMS

- INFORMÀTICA AJUNTAMENT DE SABADELL – IAS



- ORGANISME AUTÒNOM LOCAL MUSEUS I ARXIU HISTÒRIC DE SABADELL - OAMA
- AGÈNCIA TRIBUTÀRIA DE SABADELL - ATS

6.2.- SOCIETATS MERCANTILS DE CAPITAL ÍNTEGRAMENT O MAJORITÀRIAMENT MUNICIPAL

- HABITATGES MUNICIPALS DE SABADELL, SA
- COMUNICACIONS AUDIOVISUALS DE SABADELL, SL
- PROMOCIÓ ECONÒMICA DE SABADELL, SL

6.3.- PERÍMETRE DE CONSOLIDACIÓ PER A L'EXERCICI 2017

En el mes de setembre 2013 van quedar integrades a l'inventari d'ens del sector públic local de l'Ajuntament de Sabadell les empreses municipals COMUNICACIONS AUDIOVISUALS DE SABADELL SL I PROMOCIÓ ECONÒMICA DE SABADELL, els nivells de consolidació a data del present informe són els següents:

PRESSUPOST CONSOLIDAT NIVELL 1	Grup Corporació Local amb pressupost limitatiu	LA PRÒPIA ENTITAT
		INFORMÀTICA AJUNTAMENT DE SABADELL – IAS
		ORGANISME AUTÒNOM LOCAL DE MUSEUS I ARXIU HISTÒRIC DE SABADELL – OAMA
		AGÈNCIA TRIBUTÀRIA DE SABADELL - ATS
PRESSUPOST CONSOLIDAT NIVELL 2	Grup Corporació Local del sector administracions públiques (SEC95)	LA PRÒPIA ENTITAT
		INFORMÀTICA AJUNTAMENT DE SABADELL – IAS
		ORGANISME AUTÒNOM LOCAL DE MUSEUS I ARXIU HISTÒRIC DE SABADELL – OAMA
		AGÈNCIA TRIBUTÀRIA DE SABADELL - ATS
		COMUNICACIONS AUDIOVISUALS DE SABADELL, SL
PROMOCIÓ ECONÒMICA DE SABADELL, SL		
PRESSUPOST CONSOLIDAT NIVELL 3	Grup Corporació Local del sector administracions públiques (SEC95) + societats mercantils no incloses a l'inventari d'ens del sector públic	LA PRÒPIA ENTITAT
		INFORMÀTICA AJUNTAMENT DE SABADELL – IAS
		ORGANISME AUTÒNOM LOCAL DE MUSEUS I ARXIU HISTÒRIC DE SABADELL – OAMA
		AGÈNCIA TRIBUTÀRIA DE SABADELL - ATS
		COMUNICACIONS AUDIOVISUALS DE SABADELL, SL
		PROMOCIÓ ECONÒMICA DE SABADELL, SL
HABITATGES MUNICIPALS DE SABADELL SA		

7.- EQUILIBRI PRESSUPOSTARI

Com a regla general, els diferents pressupostos i estats de previsió que integren el



Pressupost General s'han d'aprovar sense dèficit inicial. En conseqüència, el total d'ingressos previstos per cada entitat ha de cobrir la totalitat de les respectives despeses .

El compliment de l'esmentat principi és el següent:

EQUILIBRI PRESSUPOSTARI			
	Ingressos	Despeses	Diferència
Ajuntament	200.426.000,00	200.426.000,00	0,00
Informàtica Ajuntament Sabadell (IAS)	1.477.560,00	1.477.560,00	0,00
OAL de Museus i Arxiu Municipal	1.223.894,00	1.223.894,00	0,00
Agència Tributària de Sabadell	1.744.015,00	1.744.015,00	0,00
Comunicacions Audiovisuales de Sabadell SL	810.976,77	791.976,77	19.000,00
Habitatges Municipals de Sabadell SA (Vimusa)	6.251.296,00	4.924.758,00	1.326.538,00
Promoció Econòmica de Sabadell SL	10.092.787,33	10.087.714,33	5.073,00
Total	222.026.529,10	220.675.918,10	1.350.611,00
Ajustos de consolidació	-14.187.045,38	-14.187.045,38	0,00
Total Consolidat	207.839.483,72	206.488.872,72	1.350.611,00

En conseqüència, els pressupostos de l'Ajuntament i dels Organismes Autònoms es presenten equilibrats i els estats de previsió d'ingressos i despeses de les societats municipals es formulen amb superàvit inicial.

Tanmateix, el pressupost consolidat es formula amb superàvit inicial.

8.- ESTALVI BRUT

Aquesta magnitud determina la capacitat dels ingressos corrents per fer front al les despeses corrents.

El seu càlcul, amb els diferents nivells de consolidació, és el següent:

ESTALVI BRUT - AJUNTAMENT		
PREVISIONS INICIALS INGRÉS / CRÈDITS INICIALS DESPESES	2016	2017
	TOTAL PREVISIONS/ CRÈDITS INICIALS	TOTAL PREVISIONS/ CRÈDITS INICIALS
PREVISIONS INICIALS CAPÍTOL 1	74.956.600,00	78.120.000,00
PREVISIONS INICIALS CAPÍTOL 2	5.275.400,00	5.300.000,00
PREVISIONS INICIALS CAPÍTOL 3	25.806.300,00	31.556.714,63
- Quotes urbanístiques i contribucions especials	0,00	-5.130.162,86
PREVISIONS INICIALS CAPÍTOL 4	63.563.611,00	65.667.390,00
PREVISIONS INICIALS CAPÍTOL 5	1.562.565,00	1.570.000,00
1.-TOTAL PREVISIONS INICIALS CAPÍTOL 1 A 5	171.164.476,00	177.083.941,77
CRÈDITS INICIALS CAPÍTOL 1	58.342.436,65	58.895.950,00



CRÈDITS INICIALS CAPÍTOL 2	64.408.557,31	67.519.501,77
CRÈDITS INICIALS CAPÍTOL 3	2.931.500,00	3.436.600,00
CRÈDITS INICIALS CAPÍTOL 4	26.332.039,59	27.961.500,00
CRÈDITS INICIALS CAPÍTOL 5	200.000,00	200.000,00
IMPORT FINANÇAT ROMANENT LÍQUID TRESORERIA	0,00	0,00
2.- TOTAL CRÈDITS INICIALS CAPÍTOLS 1,2, 3, i 4	152.214.533,55	158.013.551,77
4.- ESTALVI BRUT (1-2)	18.949.942,45	19.070.390,00
RATIO D'ESTALVI BRUT (4/1)(%)	11,07%	10,77%

ESTALVI BRUT - CONSOLIDAT NIVELL 1 (*)

PREVISIONS INICIALS INGRÉS / CRÈDITS INICIALS DESPESES	2016	2017
	TOTAL PREVISIONS/ CRÈDITS INICIALS	TOTAL PREVISIONS/ CRÈDITS INICIALS
PREVISIONS INICIALS CAPÍTOL 1	74.956.600,00	78.120.000,00
PREVISIONS INICIALS CAPÍTOL 2	5.275.400,00	5.300.000,00
PREVISIONS INICIALS CAPÍTOL 3	25.835.159,88	31.585.594,63
- Quotes urbanístiques i contribucions especials	0,00	-5.130.162,86
PREVISIONS INICIALS CAPÍTOL 4	63.579.711,00	65.690.490,00
PREVISIONS INICIALS CAPÍTOL 5	1.562.655,00	1.570.095,00
1.-TOTAL PREVISIONS INICIALS CAPÍTOL 1 A 5	171.209.525,88	177.136.016,77
CRÈDITS INICIALS CAPÍTOL 1	62.118.882,36	62.837.303,34
CRÈDITS INICIALS CAPÍTOL 2	64.852.397,60	68.023.347,43
CRÈDITS INICIALS CAPÍTOL 3	2.931.500,00	3.436.600,00
CRÈDITS INICIALS CAPÍTOL 4	22.156.773,47	23.568.346,00
CRÈDITS INICIALS CAPÍTOL 5	200.030,00	200.030,00
IMPORT FINANÇAT ROMANENT LÍQUID TRESORERIA	0	0,00
2.- TOTAL CRÈDITS INICIALS CAPÍTOLS 1,2, 3, i 4	152.259.583,43	158.065.626,77
4.- ESTALVI BRUT (1-2)	18.949.942,45	19.070.390,00
RATIO D'ESTALVI BRUT (4/1)(%)	11,07%	10,77%

(*) AJUNTAMENT + ORGANISMES AUTÒNOMS

ESTALVI BRUT - CONSOLIDAT NIVELL 2 (*)

PREVISIONS INICIALS INGRÉS / CRÈDITS INICIALS DESPESES	2016	2017
	TOTAL PREVISIONS/ CRÈDITS INICIALS	TOTAL PREVISIONS/ CRÈDITS INICIALS
PREVISIONS INICIALS CAPÍTOL 1	74.956.600,00	78.120.000,00
PREVISIONS INICIALS CAPÍTOL 2	5.275.400,00	5.300.000,00
PREVISIONS INICIALS CAPÍTOL 3	26.810.705,78	32.600.677,80
- Quotes urbanístiques i contribucions especials	0,00	-5.130.162,86
PREVISIONS INICIALS CAPÍTOL 4	64.213.711,00	67.030.157,91
PREVISIONS INICIALS CAPÍTOL 5	1.562.955,00	1.570.395,00
1.-TOTAL PREVISIONS INICIALS CAPÍTOL 1 A 5	172.819.371,78	179.491.067,85
CRÈDITS INICIALS CAPÍTOL 1	68.693.567,67	71.122.060,22
CRÈDITS INICIALS CAPÍTOL 2	67.154.744,29	70.568.281,65
CRÈDITS INICIALS CAPÍTOL 3	2.931.500,00	3.436.600,00
CRÈDITS INICIALS CAPÍTOL 4	14.869.562,93	15.069.632,98
CRÈDITS INICIALS CAPÍTOL 5	200.030,00	200.030,00



IMPORT FINANÇAT ROMANENT LÍQUID TRESORERIA	0,00	0,00
2.- TOTAL CRÈDITS INICIALS CAPÍTOLS 1,2, 3, i 4	153.849.404,89	160.396.604,85
4.- ESTALVI BRUT (1-2)	18.969.966,89	19.094.463,00
RATIO D'ESTALVI BRUT (4/1)(%)	10,98%	10,64%

(*) SECTOR ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES

ESTALVI BRUT - CONSOLIDAT NIVELL 3 (*)

PREVISIONS INICIALS INGRÉS / CRÈDITS INICIALS DESPESES	2016	2017
	TOTAL PREVISIONS/ CRÈDITS INICIALS	TOTAL PREVISIONS/ CRÈDITS INICIALS
PREVISIONS INICIALS CAPÍTOL 1	74.956.600,00	78.120.000,00
PREVISIONS INICIALS CAPÍTOL 2	5.275.400,00	5.300.000,00
PREVISIONS INICIALS CAPÍTOL 3	28.654.615,78	34.198.359,80
- Quotes urbanístiques i contribucions especials	0,00	-5.130.162,86
PREVISIONS INICIALS CAPÍTOL 4	64.198.035,88	67.061.469,55
PREVISIONS INICIALS CAPÍTOL 5	5.374.795,00	4.947.519,00
1.-TOTAL PREVISIONS INICIALS CAPÍTOL 1 A 5	178.459.446,66	184.497.185,49
CRÈDITS INICIALS CAPÍTOL 1	70.794.164,67	73.240.811,22
CRÈDITS INICIALS CAPÍTOL 2	69.426.652,29	73.017.497,65
CRÈDITS INICIALS CAPÍTOL 3	4.416.422,00	3.793.391,00
CRÈDITS INICIALS CAPÍTOL 4	13.391.524,81	13.824.454,62
CRÈDITS INICIALS CAPÍTOL 5	200.030,00	200.030,00
IMPORT FINANÇAT ROMANENT LÍQUID TRESORERIA	0,00	0,00
2.- TOTAL CRÈDITS INICIALS CAPÍTOLS 1,2, 3, i 4	158.228.793,77	164.076.184,49
4.- ESTALVI BRUT (1-2)	20.230.652,89	20.421.001,00
RATIO D'ESTALVI BRUT (4/1)(%)	11,34%	11,07%

(*) sector administracions públiques (SEC95) + societats mercantils no incloses a l'inventari d'ens del sector públic

9.- ENDEUTAMENT

ENDEUTAMENT CONSOLIDAT NIVELL 2 (1)				
	Liquidació 2014	Liquidació 2015	Estimació Liquidació 2016	Estimació Liquidació 2017
Operacions de crèdit a llarg termini existents	80.880.086,34	114.742.786,64	92.335.376,32	87.658.220,31
Noves operacions de crèdit 2016 i 2017	0,00	0,00	13.600.000,00	11.400.000,00
Operació d'endeutament RDL 4/2012	21.305.233,67	0,00	0,00	0,00
Operacions de crèdit a curt termini	0,00	4.000.000,00	0,00	0,00
Factoring sense recurs	0,00	0,00	0,00	0,00
Avals d'operacions de crèdit a llarg termini	5.841.891,72	5.291.036,34	4.474.410,18	3.598.745,71

Avals d'operacions de crèdit a curt termini	0,00	0,00	0,00	0,00
Total deute viu a final d'exercici	108.027.211,73	124.033.822,98	110.409.786,50	102.656.966,02
Amortització operacions de crèdit a llarg termini	15.897.839,02	17.672.533,36	22.407.410,45	18.277.156,01
Amortització operacions de crèdit a curt termini	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortització operació d'endeutament RDL 4/2012	1.420.348,89	0,00	0,00	0,00
Amortització a final d'exercici	17.318.187,91	17.672.533,36	22.407.410,45	18.277.156,01
Interessos operacions de crèdit a llarg termini	1.794.282,15	1.781.196,26	1.607.808,02	1.404.450,96
Interessos operació d'endeutament RDL 4/2012	1.178.781,08	0,00	0,00	0,00
Interessos operacions de crèdit a curt termini	112.342,05	18.181,28	0,00	0,00
Interessos a final d'exercici	3.085.405,28	1.799.377,54	1.607.808,02	1.404.450,96
Càrrega financera total a final d'exercici	20.403.593,19	19.471.910,90	24.015.218,47	19.681.606,97
Ingressos per operacions corrents	177.800.144,09	192.944.664,19	187.319.770,86	188.641.330,00
Rati legal d'endeutament = Deute viu / ingressos corrents %	60,76%	64,28%	58,94%	54,42%

(1) Nivell 2 de consolidació: Ajuntament, Organismes Autònoms i empreses municipals sectoritzades com administracions públiques

Durant l'exercici 2017 està previst concertar una nova operació de 11.400.000,00 € per a finançar el programa d'inversions.

10.- ESTALVI NET

Aquesta magnitud determina la capacitat dels ingressos corrents per fer front al les despeses corrents més l'amortització de préstecs.

El seu càlcul, amb els diferents nivells de consolidació, és el següent:

ESTALVI NET - AJUNTAMENT

PREVISIONS INICIALS INGRÉS / CRÈDITS INICIALS DESPESES	2016	2017
	TOTAL PREVISIONS/ CRÈDITS INICIALS	TOTAL PREVISIONS/ CRÈDITS INICIALS
PREVISIONS INICIALS CAPÍTOL 1	74.956.600,00	78.120.000,00
PREVISIONS INICIALS CAPÍTOL 2	5.275.400,00	5.300.000,00
PREVISIONS INICIALS CAPÍTOL 3	25.806.300,00	31.556.714,63
- Quotes urbanístiques i contribucions especials	0,00	-5.130.162,86
PREVISIONS INICIALS CAPÍTOL 4	63.563.611,00	65.667.390,00
PREVISIONS INICIALS CAPÍTOL 5	1.562.565,00	1.570.000,00
1.-TOTAL PREVISIONS INICIALS CAPÍTOL 1 A 5	171.164.476,00	177.083.941,77
CRÈDITS INICIALS CAPÍTOL 1	58.342.436,65	58.895.950,00



CRÈDITS INICIALS CAPÍTOL 2	64.408.557,31	67.519.501,77
CRÈDITS INICIALS CAPÍTOL 3	2.931.500,00	3.436.600,00
CRÈDITS INICIALS CAPÍTOL 4	26.332.039,59	27.961.500,00
CRÈDITS INICIALS CAPÍTOL 5	200.000,00	200.000,00
IMPORT FINANÇAT ROMANENT LÍQUID TRESORERIA	0,00	0,00
2.- TOTAL CRÈDITS INICIALS CAPÍTOLS 1,2, 3, I 4	152.214.533,55	158.013.551,77
3.- ESTALVI BRUT (1-2)	18.949.942,45	19.070.390,00
4.- CRÈDITS INICIALS CAPÍTOL 9	18.786.500,00	18.975.400,00
5.-ESTALVI NET (3-4)	163.442,45	94.990,00

ESTALVI NET - CONSOLIDAT NIVELL 1 (*)

PREVISIONS INICIALS INGRÉS / CRÈDITS INICIALS DESPESES	2016	2017
	TOTAL PREVISIONS/ CRÈDITS INICIALS	TOTAL PREVISIONS/ CRÈDITS INICIALS
PREVISIONS INICIALS CAPÍTOL 1	74.956.600,00	78.120.000,00
PREVISIONS INICIALS CAPÍTOL 2	5.275.400,00	5.300.000,00
PREVISIONS INICIALS CAPÍTOL 3	25.835.159,88	31.585.594,63
- Quotes urbanístiques i contribucions especials	0,00	-5.130.162,86
PREVISIONS INICIALS CAPÍTOL 4	63.579.711,00	65.690.490,00
PREVISIONS INICIALS CAPÍTOL 5	1.562.655,00	1.570.095,00
1.-TOTAL PREVISIONS INICIALS CAPÍTOL 1 A 5	171.209.525,88	177.136.016,77
CRÈDITS INICIALS CAPÍTOL 1	62.118.882,36	62.837.303,34
CRÈDITS INICIALS CAPÍTOL 2	64.852.397,60	68.023.347,43
CRÈDITS INICIALS CAPÍTOL 3	2.931.500,00	3.436.600,00
CRÈDITS INICIALS CAPÍTOL 4	22.156.773,47	23.568.346,00
CRÈDITS INICIALS CAPÍTOL 5	200.030,00	200.030,00
IMPORT FINANÇAT ROMANENT LÍQUID TRESORERIA	0,00	0,00
2.- TOTAL CRÈDITS INICIALS CAPÍTOLS 1,2, 3, I 4	152.259.583,43	158.065.626,77
3.- ESTALVI BRUT (1-2)	18.949.942,45	19.070.390,00
4.- CRÈDITS INICIALS CAPÍTOL 9	18.786.500,00	18.975.400,00
5.-ESTALVI NET (3-4)	163.442,45	94.990,00

(*) AJUNTAMENT + ORGANISMES AUTÒNOMS

ESTALVI NET - CONSOLIDAT NIVELL 2 (*)

PREVISIONS INICIALS INGRÉS / CRÈDITS INICIALS DESPESES	2016	2017
	TOTAL PREVISIONS/ CRÈDITS INICIALS	TOTAL PREVISIONS/ CRÈDITS INICIALS
PREVISIONS INICIALS CAPÍTOL 1	74.956.600,00	78.120.000,00
PREVISIONS INICIALS CAPÍTOL 2	5.275.400,00	5.300.000,00
PREVISIONS INICIALS CAPÍTOL 3	26.810.705,78	32.600.677,80
- Quotes urbanístiques i contribucions especials	0,00	-5.130.162,86
PREVISIONS INICIALS CAPÍTOL 4	64.213.711,00	67.030.157,91
PREVISIONS INICIALS CAPÍTOL 5	1.562.955,00	1.570.395,00
1.-TOTAL PREVISIONS INICIALS CAPÍTOL 1 A 5	172.819.371,78	179.491.067,85
CRÈDITS INICIALS CAPÍTOL 1	68.693.567,67	71.122.060,22
CRÈDITS INICIALS CAPÍTOL 2	67.154.744,29	70.568.281,65



CRÈDITS INICIALS CAPÍTOL 3	2.931.500,00	3.436.600,00
CRÈDITS INICIALS CAPÍTOL 4	14.869.562,93	15.069.632,93
CRÈDITS INICIALS CAPÍTOL 5	200.030,00	200.030,00
IMPORT FINANÇAT ROMANENT LÍQUID TRESORERIA	0,00	0,00
2.- TOTAL CRÈDITS INICIALS CAPÍTOLS 1, 2, 3, i 4	153.849.404,89	160.396.604,85
3.- ESTALVI BRUT (1-2)	18.969.966,89	19.094.463,00
4.- CRÈDITS INICIALS CAPÍTOL 9	18.786.500,00	18.975.400,00
5.-ESTALVI NET (3-4)	183.466,89	119.063,00

(*) ENS SECTOR ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES

ESTALVI NET - CONSOLIDAT NIVELL 3 (*)

PREVISIONS INICIALS INGRÉS / CRÈDITS INICIALS DESPESES	2016	2017
	TOTAL PREVISIONS/ CRÈDITS INICIALS	TOTAL PREVISIONS/ CRÈDITS INICIALS
PREVISIONS INICIALS CAPÍTOL 1	74.956.600,00	78.120.000,00
PREVISIONS INICIALS CAPÍTOL 2	5.275.400,00	5.300.000,00
PREVISIONS INICIALS CAPÍTOL 3	28.654.615,78	34.198.359,80
- Quotes urbanístiques i contribucions especials	0,00	-5.130.162,86
PREVISIONS INICIALS CAPÍTOL 4	64.198.035,88	67.061.469,55
PREVISIONS INICIALS CAPÍTOL 5	5.374.795,00	4.947.519,00
1.-TOTAL PREVISIONS INICIALS CAPÍTOL 1 A 5	178.459.446,66	184.497.185,49
CRÈDITS INICIALS CAPÍTOL 1	70.794.164,67	73.240.811,22
CRÈDITS INICIALS CAPÍTOL 2	69.426.652,29	73.017.497,65
CRÈDITS INICIALS CAPÍTOL 3	4.416.422,00	3.793.391,00
CRÈDITS INICIALS CAPÍTOL 4	13.391.524,81	13.824.454,62
CRÈDITS INICIALS CAPÍTOL 5	200.030,00	200.030,00
IMPORT FINANÇAT ROMANENT LÍQUID TRESORERIA	0,00	0,00
2.- TOTAL CRÈDITS INICIALS CAPÍTOLS 1, 2, 3, i 4	158.228.793,77	164.076.184,49
3.- ESTALVI BRUT (1-2)	20.230.652,89	20.421.001,00
4.- CRÈDITS INICIALS CAPÍTOL 9	18.786.500,00	18.975.400,00
5.-ESTALVI NET (3-4)	1.444.152,89	1.445.601,00

(*) sector administracions públiques (SEC95) + societats mercantils no incloses a l'inventari d'ens del sector públic

11.- ESTABILITAT PRESSUPOSTÀRIA

En compliment de l'article 16.2 del RD 1463/2007, de 2 de novembre, pel que s'aprova el Reglament de desenvolupament de la Llei d'Estabilitat Pressupostària en la seva aplicació a les entitats locals, s'emet informe independent als efectes de la seva incorporació a l'expedient del Pressupost General.



12.- PLA PRESSUPOSTARI

L'article 29 de la Llei Orgànica d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera estableix que les entitats locals han d'elaborar un marc pressupostari a mitjà termini en el qual s'ha d'emmarcar l'elaboració dels seus pressupostos anuals i a través del qual s'ha de garantir una programació pressupostària coherent amb els objectius d'estabilitat pressupostària i de deute públic.

Els plans pressupostaris a mitjà termini han de tenir un horitzó temporal mínim de tres anys i han de contenir, entre altres paràmetres, els següents:

- Els objectius d'estabilitat pressupostària i de deute públic.
- Les projeccions de les principals partides d'ingressos i despeses tenint en compte tant la seva evolució tendencial com l'impacte de les mesures previstes en el període considerat.
- Els principals supòsits en els quals es basen les esmentades projeccions d'ingressos i despeses.

Per decret d'Alcalde núm. **2379/2016** de data 7 de març de 2016 s'aprova el Pla pressupostari corresponent la període 2017-2019 en termes consolidats i ha estat remès al Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques dins els terminis establerts per aquest.

13.- LÍNIES FONAMENTALS DEL PRESSUPOST

L'article 15 de l'Ordre HAP/2105/2012, d'1 d'octubre, per la qual es despleguen les obligacions de subministrament d'informació previstes a la Llei orgànica 2/2012 estableix l'obligació de comunicar abans del 15 de setembre de cada any les línies fonamentals dels Pressupostos per a l'exercici següent o dels estats financers.

Per decret d'Alcalde núm. **8941/2016** de data 7 de setembre de 2016 s'aproven les línies fonamentals del pressupost per a l'any 2017 i ha estat remès al Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques dins els terminis establerts per aquest.

14.- FONS DE CONTINGÈNCIA

L'article 31 de la Llei Orgànica d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera estableix que els municipis amb una població superior a 75.000 habitants han d'incloure en els seus pressupostos una dotació diferenciada de crèdits pressupostaris que s'ha de destinar, quan s'escaigui, a atendre necessitats de caràcter no discrecional i no previstes en el pressupost inicialment aprovat que es puguin presentar al llarg de l'exercici. La quantia i les condicions d'aplicació de la dotació ha de ser determinada per cada administració pública en l'àmbit de les seves respectives competències.

L'Ordre HAP/419/2014, de 14 de març, per la que es modifica l'ordre EHA/3565/2008, de 3 de desembre recull la creació del capítol 5 de despeses amb el següent desgloss:



Capítol	Article	Concepte	Denominació
5	50	500	Fons de contingència i altres imprevistos. Dotació al Fons de contingència d'execució pressupostària. Fons de contingència d'execució pressupostària. Article 31 Llei orgànica 2/2012, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera.»

El Pressupost de Despeses contempla l'aplicació pressupostària següent:

aplicació	denominació aplicació	import
204 9290A 50000	Fons de contingència d'exec.pressup.Art.31 Llei Org.2/2012	200.000,00

L'import de l'aplicació pressupostària suposa un 0,11% sobre els ingressos corrents del pressupost de l'ajuntament.

Es recomana l'aplicació d'un criteri uniforme tant per l'ajuntament com pels seus organismes autònoms.

Tanmateix, l'article 15 de les Bases d'Execució regula el règim d'aplicació del Fons de Contingència així com l'obligació de donar compte al Ple de la seva utilització amb una periodicitat trimestral.

15.- VARIACIONS

Els diferents pressupostos i estats de previsió que integren el Pressupost General presenten les següents variacions respecte a l'exercici anterior:

VARIACIONS			
	Pressupost 2016	Pressupost 2017	
Ajuntament	182.298.100,00	200.426.000,00	9,94%
Informàtica Ajuntament Sabadell (IAS)	1.391.200,00	1.477.560,00	6,21%
OAL de Museus i Arxiu Municipal	1.176.050,00	1.223.894,00	4,07%
Agència Tributària de Sabadell	1.653.306,00	1.744.015,00	5,49%
Comunicacions Audiovisuais de Sabadell SL	751.488,56	791.976,77	5,39%
Habitatges Municipals de Sabadell SA (Vimusa)	6.508.007,00	4.924.758,00	-24,33%
Promoció Econòmica de Sabadell SL	8.165.543,44	10.087.714,33	23,54%
Total	201.943.695,00	220.675.918,10	9,28%
Ajustos de consolidació	-12.980.514,78	-14.187.045,38	9,29%
Total Consolidat	188.963.180,22	206.488.872,72	9,27%

16.- PRESSUPOST CONSOLIDAT

17.1 El Pressupost Consolidat del Grup Corporació Local amb pressupost limitatiu, segons document annex número 1 al present informe, és el següent:



PRESSUPOST CONSOLIDAT NIVELL 1	
INGRESSOS	200.478.315,00
DESPESES	200.478.315,00

17.2 El Pressupost Consolidat del Grup Corporació Local del sector administracions públiques (SEC95), segons document annex número 2 al present informe, és el següent:

PRESSUPOST CONSOLIDAT NIVELL 2	
INGRESSOS	202.833.366,08
DESPESES	202.809.293,08

17.3 El Pressupost Consolidat del Grup Corporació Local dels sector administracions públiques (SEC) més les societats mercantils no incloses a l'inventari d'ens dels sector públic l'Ajuntament, segons document annex número 3 al present informe, és el següent:

PRESSUPOST CONSOLIDAT NIVELL 3	
INGRESSOS	207.839.483,72
DESPESES	206.488.872,72

17.- BASES D'EXECUCIÓ

Les Bases d'Execució constitueixen l'instrument mitjançant el qual es concreta l'adaptació de les disposicions generals en matèria pressupostària a l'organització i circumstàncies de l'entitat i els seus organismes autònoms, així com aquelles altres necessàries per una adequada gestió, establint les prevencions que es considerin més oportunes o convenients per a una millor realització de les despeses i recaptació del recursos, sense que és pugui modificar allò legislat per a l'administració econòmica ni incloure preceptes d'ordre administratiu que legalment requereixin de procediments específics diferents de l'establert per al Pressupost.

Les Bases d'Execució contingudes a l'expedient presenten l'estructura següent:

TÍTOL I. NORMES GENERALS I DE MODIFICACIÓ DE CRÈDITS

TÍTOL II. DE LES DESPESES

TÍTOL III. DELS INGRESSOS

TÍTOL IV. DE LA TRESORERIA



TÍTOL V. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

TÍTOL VI. CONTROL I FISCALITZACIÓ

TÍTOL VII. DISPOSICIONS FINALS

18.- COHERÈNCIA DELS DOCUMENTS QUE INTEGREN EL PRESSUPOST

18.1 DESPESES DE PERSONAL:

L'annex de personal que d'adjunta al pressupost ascendeix a **57.350.900,89€** i correspon al següent detall:

annex personal				
Retrib.bàsiques	Retrib. Complemetàries	Productivitat	Seguretat social	Total
17.426.282,90	26.106.243,25	1.851.659,91	11.966.714,83	57.350.900,89

L'import total del capítol 1 del projecte de pressupost de l'ajuntament pel 2017 ascendeix a **58.895.950,00 €**.

La diferència resultant de **1.545.049,11 €** es correspon al següent:

	Import capítol 1
Òrgans de Govern (programa 9120A)	939.532,52
- Personal eventual inclòs al programa 9120A	-95.543,41
Aplicacions de naturalesa social (programa 2210A)	701.060,00
Total	1.545.049,11

18.2 DESPESES FINANCERES I PASSIUS FINANCERES:

Els crèdits totals consignats en el pressupost 2017 són suficients per cobrir l'estimació realitzada de les despeses financeres i els passius financers per al proper exercici.

Capítol	Pressupost 2017 consolidat a nivell d'ens públics	Estimació Liquidació 2017	Diferència
Capítol 3 - Despeses financeres	3.436.600,00	1.404.450,96	2.032.149,04
Capítol 9 - Passius financers	18.975.400,00	18.277.156,01	698.243,99
Càrrega financera total	22.412.000,00	19.681.606,97	2.730.393,03

18.3 DESPESES DE CAPITAL:

L'annex d'inversions per a l'exercici 2017 que s'adjunta al projecte de pressupost ascendeix a **23.437.008,23 €**

La consignació pressupostària d'aquestes inversions és la següent:

Despeses de capital	Crèdits consignats al projecte de pressupost 2017
Capítol 6 - Inversions reals	21.201.008,23
Capítol 7 - Transferències de capital	2.236.000,00
Total	23.437.008,23

El seu finançament s'ha previst de la següent manera:

Finançament de les inversions	Previsions ingressos projecte de pressupost 2017
Quotes Urbanització i contribucions especials	5.130.162,86
Capítols 6 Venda de solars i edificis municipals	1.811.855,37
Capítol 7 Transferències de capital	5.000.000,00
Capítol 9 Passius financers	11.400.000,00
Aportació Municipal	94.990,00
Total	23.437.008,23

18.4 COMPROMISOS DE DESPESES PLURIENNAIS I DESPESES FUTURES

A data del present informe s'han adquirit compromisos de despeses per import de **23.339.328,70€** que cal considerar com a crèdit obligatori a consignar en el pressupost de despeses de 2017.

Les aplicacions pressupostàries, imports compromesos i imports consignats pel 2017 corresponen al següent detall:

Anualitat	Aplicació 2016	Import Compromès	Consignació projecte de pressupost 2017
2017	2016 110 9251A 21300	1.804,25	9.920,33
2017	2016 110 9251A 22699	5.445,00	24.720,00
2017	2016 160 1300A 20302	39.930,96	96.716,00
2017	2016 160 1300A 22200	16.515,90	42.500,00
2017	2016 160 1300A 22604	22.500,00	22.501,00
2017	2016 160 1300A 2270001	21.795,82	66.252,91
2017	2016 160 1320A 62902	54.450,00	54.450,00
2017	2016 200 9200A 2270001	18.777,92	68.995,75
2017	2016 203 9204A 21300	132,06	901,85
2017	2016 203 9204B 2270001	3.015,23	11.576,57
2017	2016 203 9204E 20302	2.923,36	3.000,00
2017	2016 203 9204E 21302	3.098,28	60.000,00
2017	2016 205 9205B 22799	17.932,84	78.780,00
2017	2016 207 9320B 21300	1.374,23	2.480,08
2017	2016 208 9203A 22604	30.250,00	99.990,00
2017	2016 211 9260A 21600	84.078,05	356.756,00
2017	2016 211 9260A 22200	39.125,30	85.000,00
2017	2016 310 3200A 2270001	4.023,84	12.292,34
2017	2016 310 3230A 21300	65.244,82	267.848,89
2017	2016 310 3230A 2270001	1.213.443,16	2.450.466,78
2017	2016 310 3230B 21300	13.953,45	34.270,23
2017	2016 310 3230B 47900	1.028.203,86	2.191.000,00
2017	2016 310 3240A 21300	1.804,25	3.832,85
2017	2016 310 3240A 2270001	9.562,59	28.252,56
2017	2016 310 3240B 21300	2.748,46	14.429,57
2017	2016 310 3240B 2270001	13.555,55	18.835,04
2017	2016 310 3240D 21300	2.792,48	15.782,34
2017	2016 310 3261A 22699	16.150,00	42.000,00
2017	2016 310 3261A 2270001	38.658,85	64.039,15
2017	2016 310 3261A 48200	37.055,00	136.460,00
2017	2016 310 3262A 22606	2.420,00	11.000,00
2017	2016 310 3262A 22699	2.200,00	61.000,00
2017	2016 310 3262A 48200	16.075,00	32.000,00



Ajuntament
de Sabadell
Intervenció General

2017	2016 320 3264A 2270001	4.332,34	18.060,83
2017	2016 320 3300A 21300	323,74	1.578,23
2017	2016 320 3300A 2270001	7.564,83	30.433,68
2017	2016 320 3321A 21300	11.383,59	85.450,11
2017	2016 320 3321A 2270001	72.014,60	182.691,60
2017	2016 320 3322A 21300	1.804,25	5.862,01
2017	2016 320 3330A 21300	76.375,43	140.237,38
2017	2016 320 3330A 2270001	87.708,98	145.380,04
2017	2016 320 3340A 22609	54.589,93	645.180,00
2017	2016 320 3340A 22699	123.000,00	(*)
2017	2016 320 3340B 22699	300,00	5.830,00
2017	2016 320 3340B 2270001	8.330,10	24.744,67
2017	2016 320 3360A 2270001	4.978,85	11.168,84
2017	2016 320 3360B 21300	4.794,03	11.724,03
2017	2016 320 3380A 20800	12.000,00	28.655,00
2017	2016 320 3380A 22609	34.234,68	326.335,00
2017	2016 330 2310A 21300	1.804,25	3.832,85
2017	2016 330 2310A 2270001	7.600,59	25.854,88
2017	2016 330 2311A 22799	111.521,18	(*)
2017	2016 330 2311A 48000	24.900,00	887.001,55
2017	2016 330 2312A 22799	126.331,97	178.000,00
2017	2016 330 2314A 22799	4.448.097,24	5.037.367,30
2017	2016 350 3110A 21300	1.374,23	2.931,01
2017	2016 350 3110A 2270001	17.871,28	38.169,67
2017	2016 350 3111A 2270000	9.738,65	(*)
2017	2016 350 3111C 22799	83.667,00	84.000,00
2017	2016 400 1500A 2270001	25.232,85	76.619,01
2017	2016 400 1500A 22706	2.032,80	26.611,00
2017	2016 411 1510A 60000	554.963,41	2.543.070,00
2017	2016 411 1510D 20200	7.080,00	37.064,00
2017	2016 411 1510D 22400	74.622,51	74.622,51
2017	2016 412 3360B 22706	1.000,00	1.000,00
2017	2016 420 1521A 44900	1.050.083,00	1.071.761,36
2017	2016 420 1522A 44900	173.407,00	173.407,00
2017	2016 420 9342A 35900	97.402,00	97.402,00
2017	2016 430 9200C 2270001	21.795,82	69.993,47
2017	2016 431 1710A 21000	2.188.689,51	2.430.000,00
2017	2016 431 1711A 21300	4.598,36	15.556,88
2017	2016 431 1711A 2270001	15.357,43	67.639,80
2017	2016 432 1532A 21000	232.500,00	555.000,00
2017	2016 432 1532A 22200	862,25	8.500,00



2017	2016 432 1600A 21302	92.500,00	256.500,00
2017	2016 432 1650A 21302	967.100,15	1.029.000,00
2017	2016 432 1650A 22100	2.399.466,61	2.515.000,00
2017	2016 432 9331C 21300	39.955,63	106.643,54
2017	2016 432 9331C 22200	137.288,33	280.000,00
2017	2016 433 1331A 22706	67.924,51	67.924,51
2017	2016 433 1331B 21000	250.000,00	250.000,00
2017	2016 433 1331C 21302	301.125,00	328.500,00
2017	2016 433 4411A 77000	108.492,00	350.000,00
2017	2016 433 9207A 22103	146.000,00	146.000,00
2017	2016 433 9207A 22400	20.354,40	58.000,00
2017	2016 434 1621A 2270000	78.100,00	9.060.170,36
2017	2016 434 1621A 77000	1.815.960,60	1.816.000,00
2017	2016 440 1601A 63202	111.131,18	(*)
2017	2016 440 1700A 2270001	3.604,69	11.011,89
2017	2016 440 1722A 22799	5.291,00	7.800,00
2017	2016 440 1723A 21001	226.958,96	470.583,11
2017	2016 500 3341A 22799	51.381,00	(*)
2017	2016 500 3370C 21300	5.412,75	(*)
2017	2016 500 3370C 2270001	12.522,25	(*)
2017	2016 510 4312A 21300	7.148,03	62.903,91
2017	2016 510 4312A 22200	10.961,18	17.000,00
2017	2016 520 3400A 2270001	5.043,22	18.676,42
2017	2016 520 3410A 48200	30.000,00	165.000,00
2017	2016 520 3410B 22799	117.358,98	250.000,00
2017	2016 520 3420A 21300	57.987,83	136.855,45
2017	2016 520 3420A 2270001	16.199,28	47.860,60
2017	2016 520 3420A 61900	1.157.119,98	1.290.000,00
2017	2016 520 3420A 63200	1.609.930,60	(*)
2017	2016 520 3420B 21300	21.504,74	158.048,88
2017	2016 520 3420B 21303	103.894,43	112.604,19
2017	2016 520 3420B 2270001	158.066,24	477.866,86
2017	2016 540 2410A 21300	2.258,08	20.291,58
2017	2016 540 2410A 2270001	44.600,25	131.770,94
2017	2016 540 2411A 21300	3.181,59	23.898,97
2017	2016 540 2411A 22200	35.680,95	68.000,00
2017	2016 550 3370A 21300	24.377,17	82.293,64
2017	2016 550 3370A 2270001	240.128,93	334.790,70
2017	2016 550 9241A 22200	110.121,52	111.000,00
2017	2016 550 9241C 48200	12.174,00	25.815,00
2017	2016 550 9250A 21300	1.804,47	3.381,93



2017	2016 550 9250A 2270001	4.023,84	17.182,85
2017	2016 560 2316A 21300	6.509,71	20.742,51
2017	2016 560 2316A 2270001	8.047,68	24.584,69
2017	2016 560 2316D 21300	1.374,23	2.705,54
2017	2016 560 2316D 2270001	602,27	8.194,90
2017	2016 560 2316F 21300	2.704,22	4.283,78
2017	2016 560 2316F 22699	88.647,03	309.557,98

(*) no existeix l'aplicació en el pressupost 2017.

D'acord amb l'informe econòmic financer de la cap de serveis econòmics les aplicacions pressupostàries 2016 marcades en (*) els correspon la següent equivalència en el pressupost 2017:

Anualitat	Aplicació 2016	Equivalència aplicació 2017	Import Compromès	Consignació projecte de pressupost 2017
2017	2016 320 3340A 22699	2017 320 3340A 22609	123.000,00	645.180,00
2017	2016 330 2311A 22799	2017 330 2312A 22799	65.451,00	665.900,00
2017	2016 330 2311A 22799	2017 330 2311B 22799	39.525,00	143.500,00
2017	2016 350 3111A 2270000	2017 350 3111A 22799	9.738,65	25.500,00
2017	2016 440 1601A 63202	2017 440 1601A 60902	111.131,18	316.000,00
2017	2016 500 3341A 22799	2017 530 3341A 22799	51.381,00	51.900,00
2017	2016 500 3370C 21300	2017 530 3370C 21300	5.412,75	13.302,26
2017	2016 500 3370C 2270001	2017 530 3370C 2270001	12.522,25	23.593,36
2017	2016 520 3420A 63200	2017 520 3420A 63203	1.609.930,60	1.610.000,00

18.5 ESTRUCTURA PRESSUPOSTÀRIA

Les aplicacions pressupostàries s'han adaptat a la nova ordre HAP/419/2014, de 14 de març que modifica l' Ordre EHA/3565/2008, de 3 de desembre, per la que s'aprova l'estructura dels pressupostos de les entitats locals.

Aquest és l'informe previst al TRLRHL del Pressupost General de l'exercici 2017 que emet la Intervenció municipal als efectes corresponents.

Sabadell, 2 de novembre de 2016

Joan Romagosa Rebulà
Interventor General

Intervenció
Ajuntament de Sabadell

PRESSUPOST CONSOLIDAT 2017 - NIVELL 1

ESTAT D'INGRESSOS	AJUNTAMENT	IAS	OAL	AGENCIA	TOTAL	AJUSTOS	TOTAL CONSOLIDAT
1. OPERACIONS NO FINANCERES	189.025.960,00	1.477.540,00	1.223.694,00	1.743.995,00	193.471.189,00	-4.393.154,00	189.078.035,00
1.1 OPERACIONS CORRENTS	182.214.104,63	1.477.540,00	1.223.694,00	1.743.995,00	186.659.333,63	-4.393.154,00	182.266.179,63
1.1.1 Imposicions directes	78.120.000,00	0,00	0,00	0,00	78.120.000,00		78.120.000,00
1.1.2 Imposicions indirectes	5.300.000,00	0,00	0,00	0,00	5.300.000,00		5.300.000,00
3 Taxes, Preus Públics i altres ingressos	31.556.714,63	30,00	28.795,00	55,00	31.585.594,63		31.585.594,63
4 Transferències corrents	65.667.390,00	1.477.500,00	1.194.894,00	1.743.860,00	70.083.644,00	-4.393.154,00	65.690.490,00
5 Ingressos patrimonials	1.570.000,00	10,00	5,00	80,00	1.570.095,00		1.570.095,00
1.2 OPERACIONS DE CAPITAL	6.811.855,37	0,00	0,00	0,00	6.811.855,37	0,00	6.811.855,37
6 Alienació d'inversions reals	1.811.855,37	0,00	0,00	0,00	1.811.855,37		1.811.855,37
7 Transferències de capital	5.000.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000.000,00		5.000.000,00
2. OPERACIONS FINANCERES	11.400.940,00	20,00	200,00	20,00	11.400.280,00	0,00	11.400.280,00
8 Actius Financers	40,00	20,00	200,00	20,00	280,00		280,00
9 Passius Financers	11.400.000,00	0,00	0,00	0,00	11.400.000,00		11.400.000,00
TOTAL PRESSUPOST D'INGRESSOS	200.426.000,00	1.477.560,00	1.223.894,00	1.744.015,00	204.871.469,00	-4.393.154,00	200.478.315,00

ESTAT DE DESPESES	AJUNTAMENT	IAS	OAL	AGENCIA	TOTAL	AJUSTOS	TOTAL CONSOLIDAT
1. OPERACIONS NO FINANCERES	181.450.580,00	1.477.540,00	1.223.694,00	1.743.995,00	185.895.789,00	-4.393.154,00	181.502.635,00
1.1 OPERACIONS CORRENTS	158.013.551,77	1.477.540,00	1.223.694,00	1.743.995,00	162.458.780,77	-4.393.154,00	158.065.626,77
1.1.1 Despeses de personal	58.895.950,00	1.476.920,00	1.067.300,34	1.397.133,00	62.837.303,34		62.837.303,34
1.1.2 Despeses corrents en béns i serveis	67.519.501,77	610,00	156.383,66	346.852,00	68.023.347,43		68.023.347,43
3 Despeses financeres	3.436.600,00	0,00	0,00	0,00	3.436.600,00		3.436.600,00
4 Transferències corrents	27.961.500,00	0,00	0,00	0,00	27.961.500,00	-4.393.154,00	23.568.346,00
5 Fons de contingència	200.000,00	10,00	10,00	10,00	200.030,00		200.030,00
1.2 OPERACIONS DE CAPITAL	23.437.008,23	0,00	0,00	0,00	23.437.008,23	0,00	23.437.008,23
6 Inversions reals	21.201.008,23	0,00	0,00	0,00	21.201.008,23		21.201.008,23
7 Transferències de capital	2.236.000,00	0,00	0,00	0,00	2.236.000,00		2.236.000,00
2. OPERACIONS FINANCERES	18.975.440,00	20,00	200,00	20,00	18.975.680,00	0,00	18.975.680,00
8 Actius Financers	40,00	20,00	200,00	20,00	280,00		280,00
9 Passius financers	18.975.400,00	0,00	0,00	0,00	18.975.400,00		18.975.400,00
TOTAL PRESSUPOST DE DESPESES	200.426.000,00	1.477.560,00	1.223.894,00	1.744.015,00	204.871.469,00	-4.393.154,00	200.478.315,00



PRESSUPOST CONSOLIDAT 2017 - NIVELL 2

ESTAT D'INGRESSOS	AJUNTAMENT	IAS	CAMA	ATSA	RADIO	PES	TOTAL	AJUSTOS	TOTAL CONSOLIDAT
1. OPERACIONS NO FINANCERES	189.025.960,00	1.477.540,00	1.223.694,00	1.743.995,00	810.976,77	10.092.767,33	204.374.953,10	-12.941.867,02	191.433.086,08
1.1 OPERACIONS CORRENTS	182.274.104,63	1.477.540,00	1.223.694,00	1.743.995,00	810.976,77	10.042.787,33	197.513.097,73	-12.891.867,02	184.621.230,71
1 Impostos directes	78.120.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	78.120.000,00		78.120.000,00
2 Impostos indirectes	5.300.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.300.000,00		5.300.000,00
3 Taxes, Preus Públics i altres ingressos	31.566.714,63	30,00	28.795,00	55,00	145.936,77	869.146,40	32.600.677,80		32.600.677,80
4 Transferències corrents	65.667.390,00	1.477.500,00	1.194.894,00	1.743.860,00	665.040,00	9.173.340,93	79.922.024,93	-12.891.867,02	67.030.157,91
5 Ingressos patrimonials	1.570.000,00	10,00	5,00	80,00	0,00	300,00	1.570.395,00	0,00	1.570.395,00
1.2 OPERACIONS DE CAPITAL	6.871.855,37	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	6.861.855,37	-50.000,00	6.811.855,37
6 Alienació d'inversions reals	1.811.855,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.811.855,37	0,00	1.811.855,37
7 Transferències de capital	5.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	5.050.000,00	-50.000,00	5.000.000,00
2. OPERACIONS FINANCERES	11.400.040,00	20,00	200,00	20,00	0,00	0,00	11.400.260,00	0,00	11.400.260,00
8 Actius Financers	40,00	20,00	200,00	20,00	0,00	0,00	260,00		260,00
9 Passius Financers	11.400.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.400.000,00		11.400.000,00
TOTAL PRESSUPOST D'INGRESSOS	200.426.000,00	1.477.560,00	1.223.894,00	1.744.015,00	810.976,77	10.092.767,33	216.275.233,10	-12.941.867,02	203.333.366,08

ESTAT DE DESPESES	AJUNTAMENT	IAS	OAL	AGENCIA	RADIO	PES	TOTAL	AJUSTOS	TOTAL CONSOLIDAT
1. OPERACIONS NO FINANCERES	181.450.560,00	1.477.540,00	1.223.694,00	1.743.995,00	791.976,77	10.087.714,33	196.775.480,10	-12.941.867,02	183.833.613,08
1.1 OPERACIONS CORRENTS	158.013.551,77	1.477.540,00	1.223.694,00	1.743.995,00	791.976,77	10.037.714,33	173.288.471,87	-12.891.867,02	160.396.604,85
1 Despeses de personal	58.895.950,00	1.476.920,00	1.067.300,34	1.397.133,00	631.378,13	7.653.378,75	71.122.060,22		71.122.060,22
2 Despeses corrents en béns i serveis	67.519.501,77	610,00	156.383,66	346.852,00	160.599,64	2.384.335,58	70.568.281,65	0,00	70.568.281,65
3 Despeses financeres	3.436.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.436.600,00	0,00	3.436.600,00
4 Transferències corrents	27.961.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.961.500,00	-12.891.867,02	15.069.632,98
5 Fons de contingència	200.000,00	10,00	10,00	10,00	0,00	0,00	200.030,00		200.030,00
1.2 OPERACIONS DE CAPITAL	23.437.008,23	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	23.487.008,23	-50.000,00	23.437.008,23
6 Inversions reals	21.201.008,23	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	21.251.008,23	0,00	21.251.008,23
7 Transferències de capital	2.236.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.236.000,00	-50.000,00	2.186.000,00
2. OPERACIONS FINANCERES	18.975.440,00	20,00	200,00	20,00	0,00	0,00	18.975.660,00	0,00	18.975.660,00
8 Actius Financers	40,00	20,00	200,00	20,00	0,00	0,00	260,00		260,00
9 Passius financers	18.975.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.975.400,00		18.975.400,00
TOTAL PRESSUPOST DE DESPESES	200.426.000,00	1.477.560,00	1.223.894,00	1.744.015,00	791.976,77	10.087.714,33	216.275.233,10	-12.941.867,02	203.333.366,08

PRESSUPOST CONSOLIDAT 2017 - NIVELL 3

ESTAT D'INGRESSOS	AJUNTAMENT	IAS	OAL	AGENCIA	RADIO	VIMUSA	PES	TOTAL	AJUSTOS	TOTAL CONSOLIDAT
1. OPERACIONS NO FINANCERES	189.025.980,00	1.477.540,00	1.223.694,00	1.743.995,00	810.976,77	6.251.296,00	10.092.787,33	210.626.249,10	-14.187.045,38	196.439.203,72
1.1 OPERACIONS CORRENTS	182.214.104,63	1.477.540,00	1.223.694,00	1.743.995,00	810.976,77	6.251.296,00	10.042.787,33	203.764.393,73	-14.137.045,38	189.627.348,35
1 Imposicions directes	78.120.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	78.120.000,00	0,00	78.120.000,00
2 Imposicions indirectes	5.300.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.300.000,00	0,00	5.300.000,00
3 Taxes, Preus Públics i altres ingressos	31.586.714,63	30,00	26.795,00	55,00	145.936,77	1.597.692,00	869.146,40	34.198.359,80	0,00	34.198.359,80
4 Transferències corrents	65.667.390,00	1.477.500,00	1.194.894,00	1.743.860,00	665.040,00	1.276.490,00	9.173.340,93	81.198.514,93	-14.137.045,38	67.061.469,55
5 Ingressos patrimonials	1.570.000,00	10,00	5,00	80,00	0,00	3.377.124,00	300,00	4.947.519,00	0,00	4.947.519,00
1.2 OPERACIONS DE CAPITAL	6.811.855,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	6.861.855,37	-50.000,00	6.811.855,37
6 Alienació d'inversions reals	1.811.855,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.811.855,37	0,00	1.811.855,37
7 Transferències de capital	5.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	5.050.000,00	-50.000,00	5.000.000,00
2. OPERACIONS FINANCERES	11.400.040,00	20,00	200,00	20,00	0,00	0,00	0,00	11.400.280,00	0,00	11.400.280,00
8 Actius Financers	40,00	20,00	200,00	20,00	0,00	0,00	0,00	280,00	0,00	280,00
9 Passius Financers	11.400.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.400.000,00	0,00	11.400.000,00
TOTAL PRESSUPOST D'INGRESSOS	200.426.000,00	1.477.560,00	1.223.894,00	1.744.015,00	810.976,77	6.251.296,00	10.092.787,33	222.026.529,10	-14.187.045,38	207.839.483,72

ESTAT DE DESPESSES	AJUNTAMENT	IAS	OAL	AGENCIA	RADIO	VIMUSA	PES	TOTAL	AJUSTOS	TOTAL CONSOLIDAT
1. OPERACIONS NO FINANCERES	181.450.560,00	1.477.540,00	1.223.694,00	1.743.995,00	791.976,77	4.924.758,00	10.087.714,33	201.700.238,10	-14.187.045,38	187.513.192,72
1.1 OPERACIONS CORRENTS	158.013.551,77	1.477.540,00	1.223.694,00	1.743.995,00	791.976,77	4.924.758,00	10.037.714,33	178.213.229,87	-14.137.045,38	164.076.184,49
1 Despeses de personal	58.895.950,00	1.476.920,00	1.067.300,34	1.397.133,00	631.378,13	2.118.751,00	7.653.378,75	73.240.811,22	0,00	73.240.811,22
2 Despeses corrents en béns i serveis	67.519.501,77	610,00	156.383,66	346.852,00	160.598,64	2.449.216,00	2.384.335,58	73.017.497,65	0,00	73.017.497,65
3 Despeses financeres	3.436.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	356.791,00	0,00	3.793.391,00	0,00	3.793.391,00
4 Transferències corrents	27.961.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.961.500,00	-14.137.045,38	13.824.454,62
5 Fons de contingència	200.000,00	10,00	10,00	10,00	0,00	0,00	0,00	200.030,00	0,00	200.030,00
1.2 OPERACIONS DE CAPITAL	23.437.008,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	23.487.008,23	-50.000,00	23.437.008,23
6 Inversions reals	21.201.008,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	21.251.008,23	0,00	21.251.008,23
7 Transferències de capital	2.236.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.236.000,00	-50.000,00	2.186.000,00
2. OPERACIONS FINANCERES	18.975.440,00	20,00	200,00	20,00	0,00	0,00	0,00	18.975.680,00	0,00	18.975.680,00
8 Actius Financers	40,00	20,00	200,00	20,00	0,00	0,00	0,00	280,00	0,00	280,00
9 Passius financers	18.975.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.975.400,00	0,00	18.975.400,00
TOTAL PRESSUPOST DE DESPESSES	200.426.000,00	1.477.560,00	1.223.894,00	1.744.015,00	791.976,77	4.924.758,00	10.087.714,33	220.675.319,10	-14.187.045,38	206.488.273,72