



Ajuntament
de Sabadell

L'Alcalde ordena l'execució dels
acords adoptats en aquest acte

COMISSIÓ INFORMATIVA
DE ECONOMIA, INNOVACIÓ I
SERVEIS CENTRALS

Ajuntament de Sabadell

ÀREA D'ECONOMIA, INNOVACIÓ I SERVEIS CENTRALS
SERVEIS ECONÒMICS
MM/mb

Ajuntament de Sabadell

Dictamen núm.

Sessió 19.04.2016

APROVAT en sessió de

28 ABR. 2016

El Secretari de Ple,

Atès que, l'Ajuntament de Sabadell pel Decret d'Alcaldia número 3084/2016 ha aprovat la liquidació de l'Ajuntament i els seus Organismes Autònoms corresponent a l'exercici 2015, i que segons l'informe d'Intervenció 28/2016, la liquidació de l'exercici 2015 incompleix l'objectiu de la regla de la despesa degut a l'augment de la despesa motivat per la incorporació de romanents de crèdit.

Atès que, el propi decret de liquidació estableix que procedeix presentar una Pla Econòmic Financer per a complir amb la legislació vigent.

Atès que, d'acord amb l'article 21 de la Llei orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera i l'Ordre HAP/2105/2012, d'1 d'octubre, per la qual es desenvolupen les obligacions de subministrament d'informació, procedeix l'aprovació d'un Pla Econòmic Financer, donat aquest incompliment.

Atès que, d'acord amb l'article 23 de la Llei orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera, el Pla Econòmic Financer haurà de ser aprovat per Ple i remés a la Comunitat Autònoma per a la seva aprovació definitiva.

Vist el que disposen els articles 21 a 24 de la Llei orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera, i l'article 9 de l'Ordre HAP/2105/2012, d'1 d'octubre, per la qual es desenvolupen les obligacions de subministrament d'informació.

Vist l'informe de Serveis Econòmics sobre la proposta de Pla Econòmic Financer de l'Ajuntament de Sabadell.

Vistos els informes de la Intervenció General

Per la qual cosa la Comissió Informativa de l'Àrea d'Economia, Innovació i Serveis Centrals, a petició de l'Alcalde, proposa al Ple l'adopció dels següents:

ACORDS

Primer.- Aprovar inicialment la proposta de Pla Econòmic Financer 2016 d'acord amb la documentació que s'adjunta, que a tots els efectes forma part integrant d'aquest dictamen.

Segon.- Trametre'l al Departament d'Economia i Hisenda de la Generalitat de Catalunya per a la seva aprovació definitiva




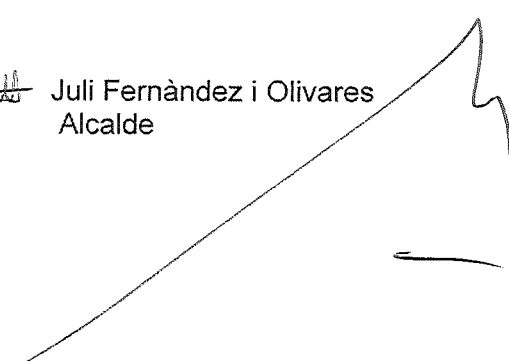
Ajuntament
de Sabadell

Tercer.- Facultar a l'Alcalde President o regidor en què delegui o tingui delegat per a la signatura de tots els documents que fossin necessaris per a l'efectivitat dels acords precedents.

No obstant això, el Ple resoldrà allò que sigui més adient per als interessos municipals.

Sabadell, 19 d'abril de 2016

 Juli Fernández i Olivares
Alcalde





Ajuntament
de Sabadell

Formulari 9. Previsions d'ingressos i despeses consolidades del grup integrat per l'ens local i els ens dependents subjectes a tutela financera (Ordre del Departament d'Economia i Finances sobre procediments en matèria de tutela financera dels ens locals)

Número d'expedient

Model PR-0. Dades generals

Dades de l'entitat

Codi

081870001

Nom

AJUNTAMENT DE SABADELL

Tipus de tràmit

Pla Econòmic Financer 2016 per al compliment de la regla de la despesa, incompleta a la liquidació de l'exercici 2015 p

Documentació aportada

- Model PR-1.2 Previsions d'ingressos i despeses (dades consolidades)
- Memòria del/de la president/a de l'ens relativa a les hipòtesis utilitzades en l'elaboració de les previsions
- Altres:

Ens dependents que s'integren en les dades consolidades

- No s'integra cap ens dependent
- S'integren els ens dependents que **no es financen majoritàriament amb ingressos de mercat** següents:

Codi	Nom
0818783036	O. AUT. LOCAL MUSEUS I ARXIU HISTÒRIC OAMA
0818783020	O. AUT. LOCAL D'INFORMÀTICA
0818783015	AGÈNCIA TRIBUTÀRIA
0818785049	PROMOCIÓ ECONÒMICA DE SABADELL S.L.
0818785034	COMUNICACIONS AUDIOVISUALS S.L.

Signatura del/de la president/a

Signatura del/de la titular de la intervenció

Intervenció

Ajuntament de Sabadell

Localitat

Sabadell

Data

11/04/2016

Sr. Director General de Política Financera i Assegurances



Ajuntament de Sabadell

Model PR-1.2 Previsions d'ingressos i despeses (Dades consolidades del grup integral per l'ens local i els ens dependents financers)

Data d'aprovació: 28/04/2016 Òrgan: Ple

Estat d'ingressos	Liquidació	
	Exercici 2015	Exercici 2016
1 Capítol 1	79.088.244	74.956.600
2 Capítol 2	5.854.994	5.275.400
3 Capítol 3	30.609.427	26.810.706
4 Capítol 4	74.812.092	64.213.711
5 Capítol 5	2.580.900	1.562.955
6 Ingressos corrents afectats a op.de capital (art.35, conceptes 396 i 397 i altres)	106.900	0
7 Ingressos per operacions corrents ajustats (1 + 2 + 3 + 4 + 5 - 6)	192.838.757	172.819.372
8 Capítol 6	0	0
9 Capítol 7	1.621.451	3.133.584
10 Capítol 8	77.989	280
11 Capítol 9	39.040.231	8.000.000
Estat de despeses		
12 Capítol 1	66.581.908	68.693.568
13 Capítol 2	64.124.965	67.354.774
14 Capítol 3	2.084.779	2.931.500
15 Capítol 4	14.477.413	14.869.563
16 Despeses per operacions corrents (12 + 13 + 14 + 15)	147.269.064	153.849.405
17 Capítol 6	23.205.488	8.749.068
18 Capítol 7	1.727.004	2.547.958
19 Capítol 8	3.474.673	280
20 Capítol 9	38.977.767	18.786.500
Superàvit / dèficit no financer		
21 Superàvit (+) / dèficit (-) no financer (6 + 7 + 8 + 9 - 16 - 17 - 18)	22.365.554	10.806.524
Estat del romanent de tresoreria		
22 Romanent de tresoreria per a despeses generals	14.942.145	
Deute viu		
23 Deute viu a llarg termini	95.956.287	85.169.787
24 Deute viu a curt termini	22.786.500	22.786.500
25 Deute viu avalat a llarg termini	4.474.410	3.598.746
26 Deute viu avalat a curt termini	816.626	875.664
Capacitat / necessitat de finançament		
27 Adquisicions netes d'actius financers	3.396.684	0
28 Passius nels contrets	62.464	-10.786.500
29 Capacitat (+) / necessitat (-) de finançament (27 - 28)	3.334.220	10.786.500
Estalvi corrent i resultat pressupostari		
30 Estalvi corrent (7 - 16)	45.569.694	18.969.967
31 Amortitzacions d'operacions de crèdit a llarg termini (20)	38.977.767	18.786.500
32 Estalvi corrent després d'amortitzacions (30 - 31)	6.591.926	183.467
33 Altres despeses i ingressos no recurrents (17+18+19 - 6 - 8 - 9 - 10 - 11)	-12.439.407	163.442
34 Resultat pressupostari (32 - 33)	19.031.334	20.024
35 Crèdits gastats finançats amb romanent de tresor.desp.grals. (op.corrents)	1.604.349	
36 Crèdits gastats finançats amb romanent de tresor.desp.grals. (op. de capital)	3.323.664	
37 Desviacions de finançament negatives de l'exercici (operacions corrents)	8.733.454	
38 Desviacions de finançament negatives de l'exercici (operacions de capital)	9.829.960	
39 Desviacions de finançament positives de l'exercici (operacions corrents)	12.290.487	
40 Desviacions de finançament positives de l'exercici (operacions de capital)	10.691.849	
41 Resultat pressupostari ajustat (34 + 35 + 36 + 37 + 38 - 39 - 40)	19.540.424	20.024
Ràtios financers		
42 Capacitat de retorn. Amortització anual [(32 + 35 + 37 - 39) / (7 - 39)] (%)	2,57%	0,11%
43 Capacitat de retorn. Deute viu per crèdits a ll [(30 + 35 + 37 - 39) / 23] (%)	45,46%	22,27%
44 Capacitat de retorn. Deute viu per crèdits i avals a ll [(30+35+37-39) / (23+25)] (%)	43,43%	21,37%
45 Romanent de tresoreria [22 / (7 - 39)] (%)	8,28%	0,00%
46 Volum de deute sobre ingressos corrents [(23 + 24 + 25 + 26) / 7] (%)	64,32%	65,06%
Regla de la despesa. En cas d'incompliment, cal indicar:		
47 Exercici de l'incompliment	2.015	
48 Import de l'incompliment	6.114.745	

Observacions



SERVEIS ECONÒMICS

MEMÒRIA RELATIVA A LES HIPÒTESIS UTILITZADES EN L'ELABORACIÓ DE LES PREVISIONS DEL PLA ECONÒMIC FINANCER 2016

El Pla Econòmic Financer 2016 s'elabora motivat per l'incompliment de la regla de la despesa a la liquidació de l'exercici 2015. La causa de l'incompliment de la regla de la despesa, segons els informes de la Intervenció número 28/2016 i 42/2016, és l'augment de la despesa motivat per la incorporació de romanents de crèdit. Per tant, la única mesura de correcció del Pla Econòmic Financer és l'aprovació del Pressupost municipal per a l'exercici 2016 complint amb la regla de la despesa, el qual va tenir lloc.

A continuació s'exposen les hipòtesis utilitzades en l'elaboració de les previsions del Pressupost per a l'exercici 2016.

S'ha confeccionat el projecte de Pressupost General de l'Ajuntament de Sabadell per a l'exercici del 2016, de conformitat amb el que preveuen els articles 162 al 168 del Reial Decret Legislatiu 2/2004 de 5 de març pel que s'aprova el text refós de la Llei d'Hisendes Locals i dels articles 2 al 19 del RD 500/1990, de 20 d'abril, i l'Ordre EHA/3565/2008, de 3 de desembre, per la que s'aprova l'estructura pressupostària de les entitats locals. El Pressupost General també s'ha elaborat de conformitat a la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera.

El pressupost per a l'exercici 2016 s'emmarca també dins del Marc Pressupostari 2016-2018 aprovat per decret d'Alcaldia 2974/2015 de 13 de març de 2015 i les Línies Fonamentals dels Pressupostos per a l'any 2016 aprovades per Decret de Alcaldia 8566/2015 de 8 de setembre de 2015, que s'adjunten a l'expedient. Entre la previsió de pressupost feta per a l'any 2016 al Marc Pressupostari, i el Pressupost ara presentat a aprovació, s'incrementen les inversions finançades amb subvencions, s'adeqüen els ingressos corrents a les estimacions actuals arrel de l'expedient d'Ordenances Fiscals i de l'anàlisi dels padrons fiscals i la situació de la tresoreria municipal que permet fer previsions que es situen entre la previsió de liquidació i la de recaptació, i s'incrementa la previsió de més subvencions destinades a despesa corrent. Pel que fa a despeses cal recollir l'increment de l'1% del sou del personal i el pagament del 50% de la paga extra del 2012 que recullen els Pressupostos Generals de l'Estat.

1) BASES UTILITZADES PER A L'AVAUACIÓ DELS INGRESSOS

1.1 IMPOSTOS, TAXES I PREUS PÚBLICS

Els ingressos del pressupost de 2016 relatius a IMPOSTOS, TAXES I PREUS PÚBLICS, corresponents als capítols I, II i III del pressupost, s'han calculat tenint en compte els següents criteris:



Per als **impostos** (Capítols I i II), s'ha realitzat una anàlisi dels ingressos liquidats i recaptats per cada un d'ells en els darrers cinc anys per tal d'adequar la consignació per l'any 2016 a una previsió entre la liquidació de drets prevista i la recaptació real, atès que la tresoreria permet el compliment dels terminis de pagament als proveïdors. Sobre aquesta base s'ha aplicat el possible increment vegetatiu i les variacions previsibles, l'aplicació de l'actualització de valors cadastrals i la rebaixa dels tipus de l'Impost de Béns Immobles i altres modificacions previstes a les Ordenances Fiscals per al 2016.

D'acord amb l'estructura pressupostària vigent pels ajuntaments, des del 2010 es pressuposta en el Capítol 1 la Cessió de l'Impost de la Renda que l'Estat ens transfereix d'acord amb el finançament de les entitats locals que estem dins de la cessió d'impostos. I en el Capítol 2 la cessió de l'IVA i dels impostos especials. Fins l'any 2009 s'ingressaven dins de la partida de Participació en els Tributs de l'Estat que figurava al Capítol 4 de Transferències corrents.

L'import previst per aquests conceptes s'ha ajustat a la comunicació oficial que ha enviat el Ministerio de Hacienda y Administraciones Públicas.

Per a les **taxes i preus públics** (Capítol III) s'ha realitzat també una anàlisi dels ingressos recaptats per cada concepte en els darrers cinc anys, per tal d'adequar la consignació prevista pel 2016. Sobre aquesta base s'ha aplicat el possible increment vegetatiu i les variacions previsibles, així com les modificacions previstes a les d'Ordenances Fiscals per al 2016 i les estimacions fetes pels departaments responsables de cada ingrés.

1.2 TRANSFERÈNCIES CORRENTS

L'avaluació dels ingressos de **transferències corrents**, corresponents al capítol IV, s'ha fet tenint en compte els següents criteris:

- La Participació en els Tributs de l'Estat, d'acord amb la nova estructura pressupostària, i tal com es fa des del pressupost del 2010, està distribuït entre les partides de cessió d'impostos previstes al Capítols 1 i 2, i la partida de Fons Complementari de Finançament que figura al capítol 4. Com en els darrers anys, l'Estat preveu disminuir directament de les bestretes corresponents al 2016, la part que ens correspon de les liquidacions negatives dels anys 2008, 2009 i 2013. Aquest càlcul s'ha realitzat tenint en compte que la devolució es fa en 240 mesos pels anys 2008 i 2009 i 120 mesos la del 2013. L'import previst per aquest concepte s'ha fet en base a les informacions disponibles, i comprèn tant les xifres de les bestretes mensuals, com la previsió de liquidació positiva de l'exercici 2014.
- Fons Nacional de Cooperació Local de Catalunya: s'ha fet un seguiment dels imports rebuts en els darrers exercicis i atesa la manca d'informació disponible sobre els criteris de repartiment s'ha previst un import similar.
- Pel que fa a les subvencions, s'han tingut en compte les previsions dels diferents departaments sobre possibles subvencions a rebre per part dels diferents organismes (Estat, Generalitat, Diputació, Consell Comarcal, empreses privades, exterior, ...).

Destaquen la subvenció de la Generalitat pel transport públic que complementa la que ja es rep de l'Estat; les subvencions de l'Agència Catalana de l'Aigua per les depuradores del Ripoll i del Riu Sec, de les quals l'Ajuntament de Sabadell és administració actuant; les subvencions per escoles bressol, les subvencions per



serveis socials bàsicament les destinades al Pla de Dependència i també part de les subvencions per formació ocupacional i treball, ja que les altres les rep directament Promoció Econòmica de Sabadell S.L.

Inicialment, a les partides de despesa finançades amb subvencions i altres ingressos afectats se'ls farà una retenció de crèdit per l'import de l'ingrés afectat. Un cop les subvencions hagin estat efectivament concedides, es deslliurarà la retenció de crèdit feta sobre la despesa, per tal que aquesta es pugui executar.

En cas que s'obtinguin altres ingressos per aquests conceptes, no previstos inicialment, s'incorporaran al pressupost mitjançant el corresponent expedient de modificació de crèdit.

1.3 INGRESSOS PATRIMONIALS

Per a l'avaluació dels **ingressos patrimonials**, corresponents al capítol V, les previsions s'han fet en base a les estimacions realitzades pels departaments responsables de cada ingrés.

1.4 INGRESSOS DELS CAPÍTOLS VI i VII

A capítol VI (**Alienació d'inversions reals**), no s'ha previst cap ingrés per aquest concepte durant l'exercici 2016.

Pel que fa al capítol VII (**Transferències de capital**), dins els imports considerats destaquen l'annualitat de 2016 de la subvenció sol·licitada a la Unió Europea pel projecte EDUSI, subvencions de la Diputació i la provinent del fons de reinversió provinent de l'explotació de les EDAR's.

En cas que s'obtinguin altres ingressos per aquests conceptes, no previstos inicialment, s'incorporaran al pressupost després de fer el corresponent expedient de modificació de crèdit.

1.5 INGRESSOS DE CAPÍTOL VIII

Per aquest concepte d'ingrés (**Variació d'actius financers**), s'ha seguit el criteri de consignar una quantitat simbòlica a cada una de les partides que el conformen.

1.6 OPERACIONS DE CRÈDIT

Per aquest any 2016 es preveu concertar operacions de crèdit per un import de 8 milions d'euros per finançar el programa d'inversions, import que és igual al de l'any 2015.

2) BASES UTILITZADES PER A L'AVALUACIÓ DE LES DESPESES

Respecte al pressupost de despeses, els crèdits previstos són suficients per poder atendre el compliment de les obligacions exigibles i les despeses de funcionament dels serveis. El pressupost per l'any 2016 es configura com un pressupost similar al de l'any anterior en algunes despeses, però amb increments destacables en els imports destinats al manteniment de l'espai públic, i a la prestació de serveis a les persones.



Els criteris utilitzats, per capítols són els següents:

2.1 CAPÍTOL I - DESPESES DE PERSONAL

Els crèdits previstos per atendre les despeses de personal s'han calculat prenent com a base la plantilla existent amb totes les modificacions que s'han produït i les que es preveuen per aquest any 2106. L'import pressupostat s'ha calculat d'acord amb la normativa vigent, el que estableixen els Pressupostos de l'Estat per l'any 2016, que per primera vegada en molts anys preveuen un increment de l'1%, a més de preveure també el pagament del 50% restant de la paga extra del 2012.

2.2 CAPÍTOL II - COMPRA DE BÉNS I SERVEIS CAPÍTOL IV - TRANSFERÈNCIES CORRENTS

Els crèdits que s'han previst en aquests dos capítols corresponen als imports sol·licitats per cada servei, calculats a partir del cost de realització dels programes d'actuació previstos per a l'exercici 2016 i després de realitzar les comprovacions adients.

2.3 CAPÍTOL III - INTERESSOS / CAPÍTOL IX - AMORTITZACIONS

Els imports previstos en aquests dos capítols s'han calculat a partir dels quadres d'amortització dels crèdits vius que l'Ajuntament té concertats amb diferents entitats financeres, tant públiques com privades, per tal de cobrir interessos i amortitzacions, així com per poder fer front a interessos de demora, a altres despeses financeres, a les corresponents als nous crèdits per a finançar el programa de inversions i a cobrir possibles modificacions de tipus d'interès a causa de l'evolució dels mercats financers durant el 2016.

2.4- CAPÍTOL V – FONS DE CONTINGÈNCIA I ALTRES IMPREVISTOS

La nova estructura pressupostària ha creat el capítol 5 de despeses, que conté el Fons de Contingència previst a la Llei 2/2012 d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera. S'ha previst per aquestes eventualitats un import de 200.000 €, igual que l'any passat.

2.4 CAPÍTOL VI - INVERSIONS REALS CAPÍTOL VII - TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL

Els crèdits previstos per a inversions apareixen especificats al Programa d'inversions, que s'adjunta com a document annex al pressupost. El seu finançament està previst, com hem dit anteriorment, amb nous crèdits i amb subvencions de la Diputació de Barcelona, de la Companyia d'Aigües i de la Unió Europea.

2.5 CAPÍTOL VIII – ACTIUS FINANCERS

Per aquest capítol s'ha seguit el criteri de consignar una quantitat simbòlica a cada una de les partides que el conformen, igual que s'ha fet a ingressos.



3) ORGANISMES AUTÒNOMS I EMPRESES

Al pressupost general de l'Ajuntament hi figuren també els pressupostos dels Organismes Autònoms i les previsions d'ingressos i despeses de les societats municipals.

Cal tenir present que l'any 2013 el Ministerio de Economía y Hacienda va establir que les empreses municipals Promoció Econòmica de Sabadell S.L. i Comunicacions Audiovisuals de Sabadell S.L., figurin com a ens depenents classificades com administracions públiques.

Els criteris de càlcul dels ingressos i de les despeses dels Organismes Autònoms són els mateixos que els aplicats a l'Ajuntament per l'exercici 2016.

4) PRESSUPOST CONSOLIDAT

De tot el que s'ha exposat anteriorment es dedueix que el **Pressupost General de l'Ajuntament de Sabadell per a 2016**, format pel del propi Ajuntament i els dels organismes autònoms (Agència Tributària de Sabadell, Informàtica Ajuntament Sabadell i Organisme Autònom Local de Museus i Arxiu Municipal), i els de les empreses amb capital social íntegrament municipal (Comunicacions Audiovisuals de Sabadell, S.L., Habitatges Municipals de Sabadell, SA (VIMUSA) i Promoció Econòmica de Sabadell, S.L.) **és un pressupost que es planteja amb superàvit inicial**, ja que el pressupost de l'Ajuntament, els dels d'Organismes Autònoms i les empreses municipals es presenten equilibrats, excepte el de l'empresa Vimusa, que es presenta amb superàvit inicial, tal com queda reflectit en el pressupost consolidat de l'Ajuntament de Sabadell.

CONSOLIDAT					
INGRESSOS		DESPESES			
OPERACIONS NO FINANCERES		OPERACIONS NO FINANCERES			
OPERACIONS CORRENTS		OPERACIONS CORRENTS			
I	Impostos directes	74.956.600,00	I	Despeses de personal	70.794.164,67
II	Impostos indirectes	5.275.400,00	II	Compra béns corrents i serveis	69.426.652,29
III	Taxes i altres ingressos	28.654.615,78	III	Despeses financeres	4.416.422,00
IV	Transferències corrents	64.198.035,88	IV	Transferències corrents	13.391.524,81
V	Ingressos patrimonials	5.374.795,00	V	Fons de contingència i imprevisibles	200.030,00
OPERACIONS DE CAPITAL		OPERACIONS DE CAPITAL			
VI	Alienació d'inversions reals	720.039,00	VI	Inversions reals	9.399.648,28
VII	Transferències de capital	3.133.584,00	VII	Transferències de capital	2.547.958,17
OPERACIONS FINANCERES		OPERACIONS FINANCERES			
VIII	Actius financers	280,00	VIII	Adquisició actius financers	280,00
IX	Passius financers	8.000.000,00	IX	Passius financers	18.786.500,00
Total ingressos		190.313.349,66	Total despeses		188.963.180,22



Per una altra banda, a continuació es presenta el pressupost consolidat a nivell de l'Ajuntament i els seus ens depenents classificats com Administracions públiques: els organismes autònoms (Agència Tributària de Sabadell, Informàtica Ajuntament Sabadell i Organisme Autònom Local de Museus i Arxiu Municipal), i els de les empreses Comunicacions Audiovisuales de Sabadell, S.L. i Promoció Econòmica de Sabadell, S.L.

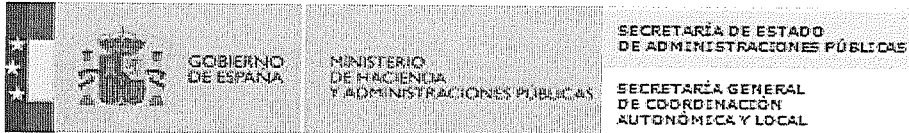
CONSOLIDAT ENS CLASSIFICATS COM ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES				
INGRESSOS		DESPESES		
OPERACIONS NO FINANCERES		OPERACIONS NO FINANCERES		
OPERACIONS CORRENTS		OPERACIONS CORRENTS		
I	Impostos directes	74.956.600,00	I Despeses de personal	68.693.567,67
II	Impostos indirectes	5.275.400,00	II Compra béns corrents i serveis	67.154.744,29
III	Taxes i altres ingressos	26.810.705,78	III Despeses financeres	2.931.500,00
IV	Transferències corrents	64.213.711,00	IV Transferències corrents	14.869.562,93
V	Ingressos patrimonials	1.562.955,00	V Fons de contingència i imprevisibles	200.030,00
OPERACIONS DE CAPITAL		OPERACIONS DE CAPITAL		
VI	Alienació d'inversions reals	0,00	VI Inversions reals	8.749.068,28
VII	Transferències de capital	3.133.584,00	VII Transferències de capital	2.547.958,17
OPERACIONS FINANCERES		OPERACIONS FINANCERES		
VIII	Actius financers	280,00	VIII Adquisició actius financers	280,00
IX	Passius financers	8.000.000,00	IX Passius financers	18.786.500,00
Total ingressos		183.953.235,78	Total despeses	183.933.211,34

Sabadell, 12 d'abril de 2016

Juli Fernández i Olivares
Alcalde



Ajuntament
de Sabadell



Plan Económico-Financiero 2016/2017

Sabadell

Versión detallada

Índice

1. CAUSAS, DIAGNÓSTICO Y PREVISIÓN TEMPORAL
 - 1.1 Estabilidad Presupuestaria
 - 1.2 Regla de Gasto
 - 1.3 Sostenibilidad Financiera
 - 1.3.1 Deuda Pública
 - 1.3.2 Deuda Comercial y PMP
2. MEDIDAS: DESCRIPCIÓN, CUANTIFICACIÓN Y CALENDARIO
 - 2.1 Gastos
 - 2.2 Ingresos
 - 2.3 Total de las medidas
3. CONCLUSIÓN Y OBJETIVO
 - 3.1 Estabilidad Presupuestaria
 - 3.2 Regla de Gasto
 - 3.3 Sostenibilidad Financiera
 - 3.3.1 Deuda Pública
 - 3.3.2 Deuda Comercial y PMP

1.1- Estabilidad Presupuestaria

Entidad			Ejercicio 2015				
Código	Denominación	Tipo contabilidad	Ingresos no financieros	Gastos no financieros	Ajustes propia entidad	Ajustes por operaciones internas	Capacidad/necesidad financiación
09-08-187-AA-000	Sabadell	Limitativa	181.578.315,27 €	159.538.542,41 €	-7.304.985,58 €	0,00 €	14.734.787,28 €
09-08-187-AO-003	Agencia Tributària	Limitativa	1.589.741,47 €	1.467.048,58 €	13.500,00 €	0,00 €	136.192,89 €
09-08-187-AP-005	Comunicacions Audiovisuals S.L.	Empresarial	744.976,44 €	741.561,91 €	0,00 €	0,00 €	3.414,53 €
09-08-187-AO-002	O. Aut. Local D'Informàtica	Limitativa	1.328.250,00 €	1.292.165,29 €	0,00 €	0,00 €	36.084,71 €
09-08-187-AO-001	O. Aut. Local Museus i Arxiu Històric OAMA	Limitativa	1.187.025,29 €	1.112.983,55 €	-721,89 €	0,00 €	73.319,85 €
09-08-187-AP-004	Prom. Econòmica de Sabadell, S.L.	Empresarial	10.199.441,51 €	8.559.726,06 €	0,00 €	0,00 €	1.639.715,45 €
TOTAL			196.627.749,98 €	172.712.027,80 €	-7.292.207,47 €	0,00 €	16.623.514,71 €

Entidad			Ejercicio 2016				
Código	Denominación	Tipo contabilidad	Ingresos no financieros	Gastos no financieros	Ajustes propia entidad	Ajustes por operaciones internas	Capacidad/necesidad financiación
09-08-187-AA-000	Sabadell	Limitativa	162.795.583,34 €	152.009.083,34 €	10.240.317,51 €	0,00 €	21.026.817,51 €
09-08-187-AO-003	Agencia Tributària	Limitativa	1.653.286,00 €	1.653.286,00 €	16.424,86 €	0,00 €	16.424,86 €
09-08-187-AP-005	Comunicacions Audiovisuals S.L.	Empresarial	766.440,00 €	766.440,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
09-08-187-AO-002	O. Aut. Local D'Informàtica	Limitativa	1.391.180,00 €	1.391.180,00 €	21.548,85 €	0,00 €	21.548,85 €
09-08-187-AO-001	O. Aut. Local Museus i Arxiu Històric OAMA	Limitativa	1.175.850,00 €	1.175.850,00 €	11.478,74 €	0,00 €	11.478,74 €
09-08-187-AP-004	Prom. Econòmica de Sabadell, S.L.	Empresarial	9.541.328,72 €	9.541.328,72 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL			177.323.668,06 €	166.537.168,06 €	10.289.769,96 €	0,00 €	21.076.269,96 €

Entidad			Ejercicio 2017				
Código	Denominación	Tipo contabilidad	Ingresos no financieros	Gastos no financieros	Ajustes propia entidad	Ajustes por operaciones internas	Capacidad/necesidad financiación
09-08-187-AA-000	Sabadell	Limitativa	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
09-08-187-AO-003	Agencia Tributària	Limitativa	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
09-08-187-AP-005	Comunicacions Audiovisuals S.L.	Empresarial	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
09-08-187-AO-002	O. Aut. Local D'Informàtica	Limitativa	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
09-08-187-AO-001	O. Aut. Local Museus i Arxiu Històric OAMA	Limitativa	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
09-08-187-AP-004	Prom. Econòmica de Sabadell, S.L.	Empresarial	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

1.3- Sostenibilidad Financiera

1.3.1- Deuda Pública

Entidad		Ejercicio 2015				
Código	Denominación	Drn corrientes	Ajustes DF 31ª LPGE 2013	Drn ajustados	Deuda PDE	Coefficiente endeudamiento
09-08-187-AA-000	Sabadell	178.446.744,02 €	106.900,42 €	178.339.843,60 €	124.033.822,98 €	69,55%
09-08-187-AO-003	Agencia Tributària	1.589.741,47 €	0,00 €	1.589.741,47 €	0,00 €	0,00%
09-08-187-AP-005	Comunicacions Audiovisuals S.L.	745.277,01 €	0,00 €	745.277,01 €	0,00 €	0,00%
09-08-187-AO-002	O. Aut. Local D'Informàtica	1.328.250,00 €	0,00 €	1.328.250,00 €	0,00 €	0,00%
09-08-187-AO-001	O. Aut. Local Museus i Arxiu Històric OAMA	1.187.025,29 €	0,00 €	1.187.025,29 €	0,00 €	0,00%
09-08-187-AP-004	Prom. Econòmica de Sabadell, S.L.	9.647.626,40 €	0,00 €	9.647.626,40 €	0,00 €	0,00%
TOTAL		192.944.664,19 €	106.900,42 €	192.837.763,77 €	124.033.822,98 €	64,32%

Entidad		Ejercicio 2016				
Código	Denominación	Drn corrientes	Ajustes DF 31ª LPGE 2013	Drn ajustados	Deuda PDE	Coefficiente endeudamiento
09-08-187-AA-000	Sabadell	172.593.794,10 €	0,00 €	172.593.794,10 €	110.301.461,48 €	63,91%
09-08-187-AO-003	Agencia Tributària	1.653.286,00 €	0,00 €	1.653.286,00 €	0,00 €	0,00%
09-08-187-AP-005	Comunicacions Audiovisuals S.L.	1.391.180,00 €	0,00 €	1.391.180,00 €	0,00 €	0,00%
09-08-187-AO-002	O. Aut. Local D'Informàtica	1.175.850,00 €	0,00 €	1.175.850,00 €	0,00 €	0,00%
09-08-187-AO-001	O. Aut. Local Museus i Arxiu Històric OAMA	766.440,00 €	0,00 €	766.440,00 €	0,00 €	0,00%
09-08-187-AP-004	Prom. Econòmica de Sabadell, S.L.	9.541.328,72 €	0,00 €	9.541.328,72 €	0,00 €	0,00%
TOTAL		187.121.878,82 €	0,00 €	187.121.878,82 €	110.301.461,48 €	58,95%

Entidad		Ejercicio 2017				
Código	Denominación	Drn corrientes	Ajustes DF 31ª LPGE 2013	Drn ajustados	Deuda PDE	Coefficiente endeudamiento
09-08-187-AA-000	Sabadell	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
09-08-187-AO-003	Agencia Tributària	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
09-08-187-AP-005	Comunicacions Audiovisuals S.L.	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
09-08-187-AO-002	O. Aut. Local D'Informàtica	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
09-08-187-AO-001	O. Aut. Local Museus i Arxiu Històric OAMA	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
09-08-187-AP-004	Prom. Econòmica de Sabadell, S.L.	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
TOTAL		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%

1.3- Sostenibilidad Financiera

1.3.2- Deuda Comercial y PMP

Entidad		Ejercicio 2015				
Código	Denominación	Deuda comercial corriente	Deuda comercial cerrados	Saldo 413	Total deuda comercial	PMP
09-08-187-AA-000	Sabadell	10.283.789,20 €	0,00 €	850.120,61 €	11.133.909,81 €	7,39
09-08-187-AO-003	Agencia Tributària	30.300,58 €	0,00 €	0,00 €	30.300,58 €	6,75
09-08-187-AP-005	Comunicacions Audiovisuais S.L.	70.308,78 €	0,00 €	0,00 €	70.308,78 €	27,21
09-08-187-AO-002	O. Aut. Local D'Informàtica	620,91 €	0,00 €	0,00 €	620,91 €	18,28
09-08-187-AO-001	O. Aut. Local Museus i Arxiu Històric OAMA	27.009,32 €	0,00 €	0,00 €	27.009,32 €	-10,86
09-08-187-AP-004	Prom. Econòmica de Sabadell, S.L.	188.208,85 €	0,00 €	0,00 €	188.208,85 €	5,68
TOTAL		10.600.237,64 €	0,00 €	850.120,61 €	11.450.358,25 €	7,35

Entidad		Ejercicio 2016				
Código	Denominación	Deuda comercial corriente	Deuda comercial cerrados	Saldo 413	Total deuda comercial	PMP
09-08-187-AA-000	Sabadell	17.395.000,00 €	0,00 €	0,00 €	17.395.000,00 €	7,00
09-08-187-AO-003	Agencia Tributària	44.000,00 €	0,00 €	0,00 €	44.000,00 €	0,00
09-08-187-AP-005	Comunicacions Audiovisuais S.L.	70.000,00 €	0,00 €	0,00 €	70.000,00 €	26,00
09-08-187-AO-002	O. Aut. Local D'Informàtica	260,00 €	0,00 €	0,00 €	260,00 €	17,00
09-08-187-AO-001	O. Aut. Local Museus i Arxiu Històric OAMA	22.000,00 €	0,00 €	0,00 €	22.000,00 €	0,00
09-08-187-AP-004	Prom. Econòmica de Sabadell, S.L.	200.000,00 €	0,00 €	0,00 €	200.000,00 €	5,00
TOTAL		17.731.260,00 €	0,00 €	0,00 €	17.731.260,00 €	6,93

Entidad		Ejercicio 2017				
Código	Denominación	Deuda comercial corriente	Deuda comercial cerrados	Saldo 413	Total deuda comercial	PMP
09-08-187-AA-000	Sabadell	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00
09-08-187-AO-003	Agencia Tributària	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00
09-08-187-AP-005	Comunicacions Audiovisuais S.L.	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00
09-08-187-AO-002	O. Aut. Local D'Informàtica	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00
09-08-187-AO-001	O. Aut. Local Museus i Arxiu Històric OAMA	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00
09-08-187-AP-004	Prom. Econòmica de Sabadell, S.L.	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00
TOTAL		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00

2.1- Sobre empleos no financieros

Medida	Soporte jurídico	Entidad afectada	Tipo de contabilidad	Capítulo	Fecha de aprobación	Fecha de aplicación efectiva	Efecto económico ejercicio 2016	Efecto económico ejercicio 2017
Dado que el incumplimiento de la regla de gasto es consecuencia de la incorporación de remanentes de crédito , la única medida es la aprobación del Presupuesto 2016 que cumple con los objetivos de estabilidad presupuestaria, regla de gasto y sostenibilidad financiera	1. Reglamento u Ordenanza de la Propia Entidad Local	Ayuntamiento y entes dependientes			18/03/2016	01/01/2016		
TOTAL							0,00 €	0,00 €

Acuerdo de no disponibilidad	Entidad afectada	Tipo de contabilidad	Partida presupuestaria	Capítulo	Fecha de aprobación	Fecha de aplicación efectiva	Efecto económico ejercicio 2016	Efecto económico ejercicio 2017
TOTAL							0,00 €	0,00 €

Acuerdo de racionalización sector público art. 116 bis	Entidad afectada	Tipo de contabilidad	Capítulo	Fecha de aprobación	Fecha de aplicación	Efecto económico ejercicio 2016	Efecto económico ejercicio 2017	
TOTAL							0,00 €	0,00 €

EFECTO ECONÓMICO DEL TOTAL DE LAS MEDIDAS SOBRE EMPLEOS NO FINANCIEROS							0,00 €	0,00 €
--	--	--	--	--	--	--	--------	--------

2.2- Sobre recursos no financieros

Medida	Soporte jurídico	Entidad afectada	Tipo de contabilidad	Capítulo	Fecha de aprobación	Fecha de aplicación efectiva	Efecto económico ejercicio 2016	Efecto económico ejercicio 2017
Dado que el incumplimiento de la regla de gasto es consecuencia de la incorporación de remanentes de crédito , la única medida es la aprobación del Presupuesto 2016 que cumple con los objetivos de estabilidad presupuestaria, regla de gasto y sostenibilidad financiera	1. Reglamento u Ordenanza de la Propia Entidad Local	Ayuntamiento y entes dependientes			18/03/2016	01/01/2016		
TOTAL							0,00 €	0,00 €
EFFECTO ECONÓMICO DEL TOTAL DE LAS MEDIDAS SOBRE RECURSOS NO FINANCIEROS							0,00 €	0,00 €

2.3- Total de las medidas

SOBRE EMPLEOS NO FINANCIEROS			
	Núm.	Efecto económico ejercicio 2016	Efecto económico ejercicio 2017
MEDIDAS	1	0,00 €	0,00 €
ACUERDOS DE NO DISPONIBILIDAD	0	0,00 €	0,00 €
ACUERDOS RACIONALIZACIÓN SECTOR PÚBLICO ART.118 BIS	0	0,00 €	0,00 €
TOTALES	1	0,00 €	0,00 €

SOBRE RECURSOS NO FINANCIEROS			
	Núm.	Efecto económico ejercicio 2016	Efecto económico ejercicio 2017
MEDIDAS	1	0,00 €	0,00 €
TOTALES	1	0,00 €	0,00 €

TOTAL DE LAS MEDIDAS EN EL GRUPO			
	Núm.	Efecto económico ejercicio 2016	Efecto económico ejercicio 2017
TOTAL DE LAS MEDIDAS SOBRE EMPLEOS NO FINANCIEROS	1	0,00 €	0,00 €
TOTAL DE LAS MEDIDAS SOBRE RECURSOS NO FINANCIEROS	1	0,00 €	0,00 €
TOTALES	1	0,00 €	0,00 €

3.1- Estabilidad Presupuestaria

Entidad		Ejercicio 2016		
Código	Denominación	Capacidad/necesidad financiación previa	Efecto medidas	Capacidad/necesidad financiación PEF
09-08-187-AA-000	Sabadell	21.026.817,51 €	0,00 €	21.026.817,51 €
09-08-187-AO-003	Agencia Tributària	16.424,86 €	0,00 €	16.424,86 €
09-08-187-AP-005	Comunicacions Audiovisuals S.L.	0,00 €	0,00 €	0,00 €
09-08-187-AO-002	O. Aut. Local D'Informàtica	21.548,85 €	0,00 €	21.548,85 €
09-08-187-AO-001	O. Aut. Local Museus i Arxiu Històric OAMA	11.478,74 €	0,00 €	11.478,74 €
09-08-187-AP-004	Prom. Econòmica de Sabadell, S.L.	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL		21.076.269,96 €	0,00 €	21.076.269,96 €

Entidad		Ejercicio 2017		
Código	Denominación	Capacidad/necesidad financiación previa	Efecto medidas	Capacidad/necesidad financiación PEF
09-08-187-AA-000	Sabadell	0,00 €	0,00 €	0,00 €
09-08-187-AO-003	Agencia Tributària	0,00 €	0,00 €	0,00 €
09-08-187-AP-005	Comunicacions Audiovisuals S.L.	0,00 €	0,00 €	0,00 €
09-08-187-AO-002	O. Aut. Local D'Informàtica	0,00 €	0,00 €	0,00 €
09-08-187-AO-001	O. Aut. Local Museus i Arxiu Històric OAMA	0,00 €	0,00 €	0,00 €
09-08-187-AP-004	Prom. Econòmica de Sabadell, S.L.	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL		0,00 €	0,00 €	0,00 €

3.2- Regla de Gasto

Entidad		Ejercicio 2016		
Código	Denominación	Cumplimiento /incumplimiento regla gasto previa	Efecto medidas	Cumplimiento /incumplimiento regla gasto PEF
09-08-187-AA-000	Sabadell	8.022.914,44 €	0,00 €	8.022.914,44 €
09-08-187-AO-003	Agencia Tributària	-143.395,69 €	0,00 €	-143.395,69 €
09-08-187-AP-005	Comunicacions Audiovisuals S.L.	-11.529,98 €	0,00 €	-11.529,98 €
09-08-187-AO-002	O. Aut. Local D'Informàtica	-54.196,88 €	0,00 €	-54.196,88 €
09-08-187-AO-001	O. Aut. Local Museus i Arxiu Històric OAMA	-17.244,01 €	0,00 €	-17.244,01 €
09-08-187-AP-004	Prom. Econòmica de Sabadell, S.L.	-140.759,00 €	0,00 €	-140.759,00 €
TOTAL		7.655.788,89 €	0,00 €	7.655.788,89 €

Entidad		Ejercicio 2017		
Código	Denominación	Cumplimiento /incumplimiento regla gasto previa	Efecto medidas	Cumplimiento /incumplimiento regla gasto PEF
09-08-187-AA-000	Sabadell	0,00 €	0,00 €	0,00 €
09-08-187-AO-003	Agencia Tributària	0,00 €	0,00 €	0,00 €
09-08-187-AP-005	Comunicacions Audiovisuals S.L.	0,00 €	0,00 €	0,00 €
09-08-187-AO-002	O. Aut. Local D'Informàtica	0,00 €	0,00 €	0,00 €
09-08-187-AO-001	O. Aut. Local Museus i Arxiu Històric OAMA	0,00 €	0,00 €	0,00 €
09-08-187-AP-004	Prom. Econòmica de Sabadell, S.L.	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL		0,00 €	0,00 €	0,00 €

3.3- Sostenibilidad Financiera

3.3.1- Deuda Pública

Entidad		Ejercicio 2016				
Código	Denominación	Drn ajustados previo	Efecto medidas	Drn ajustados PEF	Deuda PDE	Coefficiente endeudamiento
09-08-187-AA-000	Sabadell	172.593.794,10 €	0,00 €	172.593.794,10 €	110.301.461,48 €	63,91%
09-08-187-AO-003	Agencia Tributària	1.653.286,00 €	0,00 €	1.653.286,00 €	0,00 €	0,00%
09-08-187-AP-005	Comunicacions Audiovisualls S.L.	1.391.180,00 €	0,00 €	1.391.180,00 €	0,00 €	0,00%
09-08-187-AO-002	O. Aut. Local D'Informàtica	1.175.850,00 €	0,00 €	1.175.850,00 €	0,00 €	0,00%
09-08-187-AO-001	O. Aut. Local Museus i Arxiu Històric OAMA	766.440,00 €	0,00 €	766.440,00 €	0,00 €	0,00%
09-08-187-AP-004	Prom. Econòmica de Sabadell, S.L.	9.541.328,72 €	0,00 €	9.541.328,72 €	0,00 €	0,00%
TOTAL		187.121.878,82 €	0,00 €	187.121.878,82 €	110.301.461,48 €	58,95%

Entidad		Ejercicio 2017				
Código	Denominación	Drn ajustados previo	Efecto medidas	Drn ajustados PEF	Deuda PDE	Coefficiente endeudamiento
09-08-187-AA-000	Sabadell	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
09-08-187-AO-003	Agencia Tributària	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
09-08-187-AP-005	Comunicacions Audiovisualls S.L.	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
09-08-187-AO-002	O. Aut. Local D'Informàtica	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
09-08-187-AO-001	O. Aut. Local Museus i Arxiu Històric OAMA	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
09-08-187-AP-004	Prom. Econòmica de Sabadell, S.L.	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
TOTAL		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%

3.3- Sostenibilidad Financiera

3.3.2- Deuda Comercial y PMP

Entidad		Ejercicio 2016				
Código	Denominación	Deuda comercial corriente	Deuda comercial cerrados	Saldo 413	Total deuda comercial	PMP
09-08-187-AA-000	Sabadell	17.395.000,00 €	0,00 €	0,00 €	17.395.000,00 €	7,00
09-08-187-AO-003	Agencia Tributària	44.000,00 €	0,00 €	0,00 €	44.000,00 €	0,00
09-08-187-AP-005	Comunicacions Audiovisuals S.L.	70.000,00 €	0,00 €	0,00 €	70.000,00 €	26,00
09-08-187-AO-002	O. Aut. Local D'Informàtica	260,00 €	0,00 €	0,00 €	260,00 €	17,00
09-08-187-AO-001	O. Aut. Local Museus i Arxiu Històric OAMA	22.000,00 €	0,00 €	0,00 €	22.000,00 €	0,00
09-08-187-AP-004	Prom. Econòmica de Sabadell, S.L.	200.000,00 €	0,00 €	0,00 €	200.000,00 €	5,00
TOTAL		17.731.260,00 €	0,00 €	0,00 €	17.731.260,00 €	6,93

Entidad		Ejercicio 2017				
Código	Denominación	Deuda comercial corriente	Deuda comercial cerrados	Saldo 413	Total deuda comercial	PMP
09-08-187-AA-000	Sabadell	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00
09-08-187-AO-003	Agencia Tributària	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00
09-08-187-AP-005	Comunicacions Audiovisuals S.L.	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00
09-08-187-AO-002	O. Aut. Local D'Informàtica	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00
09-08-187-AO-001	O. Aut. Local Museus i Arxiu Històric OAMA	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00
09-08-187-AP-004	Prom. Econòmica de Sabadell, S.L.	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00
TOTAL		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00