



AJUNTAMENT DE LA GARRIGA

PLA ECONOMICOFINANCER

Període 2017-2018

31 de maig de 2017



AJUNTAMENT DE LA GARRIGA

PLA ECONÒMICOFINANCER CONSOLIDAT Període 2017-2018

Índex

Introducció

1. Dades derivades de la liquidació de l'exercici 2016	03
2. Contingut, procediment d'aprovació i publicació del pla economicofinancer	03

Causes, diagnòstic i previsió

1. Avaluació del compliment de l'estabilitat pressupostària	04
1.1. Ajuntament de la Garriga	05
1.2. Organisme Autònom de Mitjans de Comunicació	07
1.3. Nivell consolidat	08

2. Avaluació del compliment de la regla de la despesa	
2.1. Ajuntament de la Garriga	09
2.2. Organisme Autònom de Mitjans de Comunicació	09
2.3. Nivell consolidat	10

3. Causes que motiven l'elaboració del Pla economicofinancer pel període 2017-2018	
3.1. Ajuntament de la Garriga	10
3.2. Organisme Autònom de Mitjans de Comunicació	12

4. Diagnòstic per l'exercici 2017 i 2018	
4.1. Pressupost d'ingressos de l'Ajuntament de la Garriga	12
Exercici 2017	13
Exercici 2018	14
4.2. Pressupost de despeses de l'Ajuntament de la Garriga	14
4.3. Pressupost de l'OA de Mitjans de Comunicació	16

5. Previsió per l'exercici 2017 i 2018	
5.1. Ajuntament de la Garriga	17
5.2. Organisme Autònom de Mitjans de Comunicació	20
5.3. Dades consolidades	
Exercici 2017	22
Exercici 2018	23
5.4. Sostenibilitat financera. Deute públic, deute comercial i PMP	
Deute públic	24
Deute comercial i PMP	25

Conclusió	26
-----------------	----



AJUNTAMENT DE LA GARRIGA

PLA ECONÒMICOFINANCER CONSOLIDAT Període 2017-2018

INTRODUCCIÓ

L'article 21.1 de la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera estableix que en cas d'incompliment de l'objectiu d'estabilitat pressupostària, de l'objectiu de deute públic o de la regla de despesa, l'Administració incomplidora haurà de formular un pla econòmic-financer que permeti a l'any en curs i el següent el compliment dels objectius o de la regla de despesa, amb el contingut i abast que preveu aquest article.

1. Dades derivades de la liquidació de l'exercici 2016

Arran de la liquidació del pressupost de l'exercici 2016, l'informe d'Intervenció de 27 de març de 2017, de compliment dels requeriments de la Llei Orgànica 2/2012 a la liquidació del pressupost de l'exercici 2016 conclou el següent:

1. S'assoleix capacitat de finançament:

Entitat	Ingressos NF	Despeses NF	Entitat	Consolidació	Capacitat Fin.
Ajuntament de la Garriga	17.695.014	15.753.791	-412.384	0	1.528.839
OA Mitjans de Comunicació	182.047	172.457			9.590
Capacitat / Necessitat de finançament de la Corporació Local					1.538.429

2. La base de la regla de la despesa està per sobre del seu límit:

Entitat	Base 2015	B. Ant. Increment.	Canvis Normat	Límit	Base
Ajuntament de la Garriga	12.399.195	12.622.381	0	12.622.381	13.082.851
OA Mitjans de Comunicació	135.926	138.373	0	138.373	172.458
Diferència entre el límit i la base computable de l'exercici					-494.556

Com a conseqüència de l'anterior, en aquest informe s'indica que d'acord amb l'article 21.1 de la LO 2/2012 s'haurà d'aprovar un Pla Econòmic i Financer (PEF) que permeti en l'any 2017 i 2018 el compliment de l'objectiu incomplert amb el contingut i abast previst a aquest article.

D'acord amb l'article 22 de la LO 2/2012, aquest Pla haurà de ser presentat al Ple en el termini màxim d'un mes des de que es constati l'incompliment i haurà de ser aprovat per l'esmentat òrgan en el termini màxim de dos mesos des de la seva presentació i la seva posada en marxa no podrà excedir de tres mesos des de la constatació de l'incompliment.

2. Contingut, procediment d'aprovació i publicitat del pla econòmic financer

Per providència d'alcaldia de data 14 d'abril de 2017 s'ordena la incoació de l'expedient per a l'aprovació del PEF que permeti en els anys 2017 i 2018 el compliment de la regla de la despesa.

Quant al contingut del Pla Econòmic financer aquest està regulat a:

- l'article 21 de la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril



AJUNTAMENT DE LA GARRIGA

PLA ECONÒMICOFINANCER CONSOLIDAT Període 2017-2018

- l'Ordre HAP/2105/2012, d'1 d'octubre, pel que es desenvolupen les obligacions de subministrament d'informació previstes a la Llei Orgànica 2/2012
- l'article 116 bis de la Llei 7/1985, de 2 d'abril, reguladora de les Bases del Règim Local.

Quant a la tramitació, l'article 23 de Llei Orgànica 2/2012 determina que aquests plans s'han de presentar al Ple municipal per a la seva aprovació en el termini d'un mes des de l'incompliment. L'òrgan competent disposa de dos mesos com a màxim, des de la presentació, per la corresponent aprovació i de tres mesos de la constatació de l'incompliment, per la posada en marxa del pla.

Als efectes de remissió del PEF, ha de tenir-se en compte que al BOE de 8 de novembre de 2014, s'ha publicat l'Ordre HAP/2082/2014, de 7 de novembre, que en l'apartat 4 del seu article únic modifica l'apartat 2 de l'article 9 de l'Ordre HAP/2105/2012. Mitjançant aquesta modificació s'estableix que la corporació local remetrà el pla econòmic i financer al Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques en el termini de 5 dies naturals des de la seva aprovació per la pròpia corporació local o per l'òrgan que exerceixi la tutela financera, segons procedeixi.

D'acord amb l'article 10 i l'apartat 5 de l'annex 2 de l'Ordre ECF/138/2007, de 27 d'abril, sobre procediments en matèria de tutela financera dels ens locals, l'aprovació per acord plenari del pla econòmic i financer previst a l'article 21 de la Llei Orgànica 2/2012 s'ha d'acreditar mitjançant la tramesa al Departament d'Economia i Coneixement de la Generalitat de Catalunya de la documentació prevista en aquesta Ordre.

Amb posterioritat, dels plans econòmics financers es donarà la mateixa publicitat que l'establerta per les Lleis per als Pressupostos de l'entitat pel que s'ha de tenir en compte allò previst a l'article 169 del Text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals aprovat pel Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel que fa referència a la publicitat del pressupost municipal.

Per últim, l'article 26 del 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, que regula la publicitat del PEF, estableix que el pla econòmic financer aprovat pel Ple de la Corporació s'haurà d'inserir en el Butlletí Oficial de la Província i estar a disposició del públic durant la vigència del mateix.

CAUSES, DIAGNÒSTIC I PREVISIÓ

Cal indicar amb caràcter previ que l'Ajuntament de la Garriga té un ens depenent, l'Organisme Autònom de Mitjans de Comunicació, quines dades consoliden amb les de l'Ajuntament.

1. Avaluació del compliment de l'estabilitat pressupostària

La liquidació del pressupost de l'exercici 2016 de l'Ajuntament de la Garriga, aprovada per Decret d'Alcaldia de 5 d'abril de 2017, posa de manifest que s'ha complert amb l'objectiu d'estabilitat pressupostària d'acord amb el següent detall:



AJUNTAMENT DE LA GARRIGA

PLA ECONÒMICOFINANCER CONSOLIDAT Període 2017-2018

1.1. AJUNTAMENT DE LA GARRIGA

Pressupost d'ingressos

		Drets RN	Recaptació (9)	DIPP inicial (10)	DIPP final (11)
Cap. 1		8.498.915	8.027.168		
Cap. 2		381.065	231.717		
Cap. 3	Fin. Inversions	0			
	Altres	3.136.236	3.204.609		
Cap. 4	Transf. - Brut (6)	3.575.869	3.353.883		
	R. Liq. Neg.(7)	-156.992	-156.992		
	Subv.AAPP (8)	1.902.069			
Cap. 5	Subv. Altres	1.000			
	De serveis	61.300			
	Fin. Inversions	0			
Cap. 6	Altres	6.871			
		0			
Cap. 7	Subv.AAPP (8)	215.177			
	Subv. Altres	73.502			
Cap. 8		0			
Cap. 9	Per inversió	100.000			
	Per Sanejament	0			
TOTAL		17.795.014		0	0

Pressupost de despeses

		Obligacions RN	DPA inicial (3)	DPA final (4)
Cap. 1		6.759.596		
Cap. 2		6.378.588	206.596	0
Cap. 3	Interessos	1.399		
	Altres	598		
Cap. 4		1.061.708		
Cap. 5				
Cap. 6		1.551.903	15.584	
Cap. 7		0		
Cap. 8	S. Pèrdues (5)	0		
	Altres	0		
Cap. 9	Am.Ordinària	669.812		
	Am Excepcional			
TOTAL		16.423.603	222.180	0



AJUNTAMENT DE LA GARRIGA

PLA ECONÒMICOFINANÇER CONSOLIDAT Període 2017-2018

Ajustaments SEC a la capacitat/necessitat de finançament

		LIQUIDACIÓ
GR000	Ajust per no recaptació - Cap 1	-471.747
GR000b	Ajust per no recaptació - Cap 2	-149.349
GR000c	Ajust per no recaptació - Cap 3	68.373
GR001/2	Retencions PIE per liquidacions negatives anteriors	156.992
GR006	Meritament interessos (+ inicials - finals)	115
GR015	No execució (inejecución)	
GR009	Inversions realitzades per compte de la Corporació Local	0
GR004	Ingressos per venda d'accions (privatitzacions)	0
GR003	Dividends i participació en beneficis	0
GR017	Operacions de permuta financera (SWAPS)	0
GR018	Reintegrament i execució d'aval	0
GR012	Subscripció d'ampliacions de societats en pèrdues	0
GR013	Assumir deutes	0
GR014	Dev. Ing. pendent de pagar i Desp Pend. Aplicar (+inicials- finals)	222.180
GR008	Inversions amb abonament total de preu	0
GR008a	Arrendaments financers	0
GR008b	Contractes d'associació pública privada	0
GR010	Inversions realitzades per compte d'altres AAPP	0
GR019	Condonació de préstecs	0
GR099	Correlació de transferències	-221.987
	Excés de finançament afectat - Anterior	681.863
	Excés de finançament afectat - Final	-698.824
	Liquidacions negatives PIE notificades a l'exercici	0
	Ajust de no recaptació - altres conceptes	0
	Altres ajustaments SEC95	0
Total ajustaments		-412.384

CAPACITAT/NECESSITAT DE FINANÇAMENT AJUNTAMENT DE LA GARRIGA

Ingressos dels capítols 1 a 7	17.695.014
-Despeses dels capítols 1 a 7	15.753.791
Ajustaments SEC 95	-412.384
Ajustament consolidació operacions entre el grup	
Capacitat (+)/Necessitat(-) de finançament	1.528.839



AJUNTAMENT DE LA GARRIGA

PLA ECONÒMICOFINANCER CONSOLIDAT Període 2017-2018

1.2. ORGANISME AUTÒNOM DE MITJANS DE COMUNICACIÓ:

Pressupost d'ingressos

		Drets RN	Recaptació (9)	DIPP inicial (10)	DIPP final (11)
Cap. 1					
Cap. 2					
Cap. 3	Fin. Inversions				
	Altres	6.237	6.237		
Cap. 4	Transf. - Brut (6)				
	R. Liq. Neg.(7)				
	Subv.AAPP (8)	157.777	144.629		
	Subv. Altres				
Cap. 5	De serveis	18.034	18.034		
	Fin. Inversions				
	Altres				
Cap. 6					
Cap. 7	Subv.AAPP (8)				
	Subv. Altres				
Cap. 8					
Cap. 9	Per inversió				
	Per Sanejament				
TOTAL		182.047		0	0

Pressupost de despeses

		Obligacions RN	DPA inicial (3)	DPA final (4)
Cap. 1		111.124		
Cap. 2		58.287		0
Cap. 3	Interessos			
	Altres			
Cap. 4				
Cap. 5				
Cap. 6		3.046		
Cap. 7				
Cap. 8	S. Pèrdues (5)			
	Altres			
Cap. 9	Am. Ordinària			
	Am Excepcional			
TOTAL		172.457		0

Ajustaments SEC a la capacitat/necessitat de finançament

		LIQUIDACIÓ
GR000	Ajust per no recaptació - Cap 1	
GR000b	Ajust per no recaptació - Cap 2	
GR000c	Ajust per no recaptació - Cap 3	



AJUNTAMENT DE LA GARRIGA

PLA ECONÒMICOFINANÇER CONSOLIDAT Període 2017-2018

GR001/2	Retencions PIE per liquidacions negatives anteriors	
GR006	Meritament interessos (+ inicials - finals)	
GR015	No execució (inejecució)	
GR009	Inversions realitzades per compte de la Corporació Local	
GR004	Ingressos per venda d'accions (privatitzacions)	
GR003	Dividends i participació en beneficis	
GR017	Operacions de permuta financera (SWAPS)	
GR018	Reintegrament i execució d'avalis	
GR012	Subscripció d'ampliacions de societats en pèrdues	
GR013	Assumir deutes	
GR014	Dev. Ing. pendent de pagar i Desp Pend. Aplicar (+inicials- finals)	
GR008	Inversions amb abonament total de preu	
GR008a	Arrendaments financers	
GR008b	Contractes d'associació pública privada	0
GR010	Inversions realitzades per compte d'altres AAPP	0
GR019	Condonació de préstecs	0
GR099	Correlació de transferències	
	Excés de finançament afectat - Anterior	
	Excés de finançament afectat - Final	
	Liquidacions negatives PIE notificades a l'exercici	
	Ajust de no recaptació - altres conceptes	0
	Altres ajustaments SEC95	0
Total ajustaments		0

CAPACITAT/NECESSITAT DE FINANÇAMENT OAMC

Ingressos dels capítols 1 a 7	182.047
-Despeses dels capítols 1 a 7	172.457
Ajustaments SEC 95	
Ajustament consolidació operacions entre el grup	
Capacitat (+)/Necessitat(-) de finançament	9.590

1.3. A NIVELL CONSOLIDAT

Entitat	Ingressos NF	Despeses NF	Entitat	Consolidació	Capacitat Fin.
Ajuntament de la Garriga	17.695.014	15.753.791	-412.384	0	1.528.839
OA Mitjans de Comunicació	182.047	172.457			9.590
Capacitat / Necessitat de finançament de la Corporació Local					1.538.429

2. Avaluació del compliment de la regla de la despesa

L'Ajuntament de la Garriga va liquidar l'exercici 2016 incomplint l'objectiu de la regla de la despesa segons el detall següent:



AJUNTAMENT DE LA GARRIGA

PLA ECONÒMICOFINANCER CONSOLIDAT Període 2017-2018

2.1. AJUNTAMENT DE LA GARRIGA

<u>Límit a la Base de la despesa</u>	LIQUIDACIÓ
Base exercici anterior	12.399.195
Taxa límit aprovada pel Ministeri	1,80%
Valoració de canvis normatius sobre recaptació	
Valor màxim base de l'exercici	12.622.381

Aplicacions no financeres, llevat interessos

Despeses dels capítols 1 a 7, llevat d'interessos	15.752.393
Ajustaments SEC95	-222.180
Alienació de terrenys i d'altres inversions reals	0
Inversions realitzades per compte de la Corporació Local	0
Reintegrament i execució d'avals	0
Subscripció d'ampliacions de societats en pèrdues	0
Assumir deutes	0
Despesa pendent d'aplicar	-222.180
Contractes d'associació pública privada	0
Inversions amb abonament total de preu	0
Arrendaments financers	0
Condonació de préstecs	0
Ajust excepcional 2012	0
Inversions realitzades per compte d'altres AAPP	0
No execució (inejecución)	
Altres ajustaments SEC 95	
Aplicacions no financeres, llevat interessos	15.530.212

Despesa finançada amb subvencions

Ingressos Cap 4 i 7 procedents d'AAPP	2.117.246
Desviacions	-172.339
Despesa finançada amb subvencions	2.289.584

Base de la despesa

Ajustament consolidació operacions entre el grup	-157.777
Base de la despesa exercici actual	13.082.851
Marge a la Regla de la Despesa	-460.471
Taxa implícita d'increment	5,51%

2.2. OAMC

<u>Límit a la Base de la despesa</u>	LIQUIDACIÓ
Base exercici anterior	135.926
Taxa límit aprovada pel Ministeri	1,80%
Valoració de canvis normatius sobre recaptació	
Valor màxim base de l'exercici	138.373

Aplicacions no financeres, llevat interessos



AJUNTAMENT DE LA GARRIGA

PLA ECONÒMICOFINANCER CONSOLIDAT Període 2017-2018

Despeses dels capítols 1 a 7, llevat d'interessos	172.457
Ajustaments SEC95	0
Alienació de terrenys i d'altres inversions reals	0
Inversions realitzades per compte de la Corporació Local	0
Reintegrant i execució d'avals	0
Subscripció d'ampliacions de societats en pèrdues	0
Assumir deutes	0
Despesa pendent d'aplicar	0
Contractes d'associació pública privada	0
Inversions amb abonament total de preu	0
Arrendaments financers	0
Condonació de préstecs	0
Ajust excepcional 2012	0
Inversions realitzades per compte d'altres AAPP	0
No execució (inejecución)	
Altres ajustaments SEC 95	
Aplicacions no financeres, llevat interessos	172.457

Despesa finançada amb subvencions

Ingressos Cap 4 i 7 procedents d'AAPP	157.777
Desviacions	0
Despesa finançada amb subvencions	157.777

Base de la despesa

Ajustament consolidació operacions entre el grup	157.777
Base de la despesa exercici actual	172.458
Marge a la Regla de la Despesa	-34.085
Taxa implícita d'increment	28,88%

2.3. A NIVELL CONSOLIDAT

Entitat	Base 2015	B. Ant. Increm.	Canvis Normat	Límit	Base
Ajuntament de la Garriga	12.399.195	12.622.381	0	12.622.381	13.082.851
OA Mitjans de Comunicació	135.926	138.373	0	138.373	172.458
Diferència entre el límit i la base computable de l'exercici					-494.556

3. Causes que motiven l'elaboració del Pla econòmic i financer pel període 2017 - 2018

De la comparativa de les dades de la liquidació de l'exercici 2016 respecte de 2015 s'obtenen els següents resultats:

3.1. AJUNTAMENT DE LA GARRIGA

LIQUIDACIÓ EXERCICI	2015	2016	Diferències
Capítol 1	6.565.847,37	6.759.595,72	193.748,35



AJUNTAMENT DE LA GARRIGA

PLA ECONÒMICOFINANCER CONSOLIDAT Període 2017-2018

Capítol 2	5.052.510,77	6.378.587,56	1.326.076,79
Capítol 3	14.247,44	1.997,12	-12.250,32
Capítol 4	809.029,81	1.061.707,78	252.677,97
Capítol 5	0,00	0,00	0,00
Capítol 6	1.119.999,40	1.551.903,28	431.903,88
Capítol 7	0,00	0,00	0,00
Capítol 8	0,00	0,00	0,00
Capítol 9	1.010.477,74	669.812,00	-340.665,74
TOTAL	14.572.112,53	16.423.603,46	1.851.490,93
Capítols 1 a 7 sense interessos	13.549.105,00	15.752.392	2.203.287
OPA a 01/01	0,00	222.180	-222.180
OPA a 31/12	288.140,00	0	288.140
Despesa finançada amb subvencions Cap. 4 i 7	-1.292.044,00	-2.289.584,00	-997.540,00
Desviacions	0,00	-172.339,00	-172.339,00
Despesa computable	12.399.195,00	13.082.851,00	
Base exercici anterior	12.295.539,00	12.399.195,00	
Màxim despesa computable (1,3%) (1,8%)	12.455.381,00	12.622.381,00	
Marge Regla de la despesa	56.186,00	-460.471,00	-404.286,00

D'aquestes dades es destaquen els següents fets:

1. L'increment de les obligacions reconegudes de capítol 2 per import 1.326.076 euros
2. L'increment de les obligacions reconegudes de capítol 6 per import de 431.903 euros.
3. Increment significatiu de la despesa finançada amb subvenció.

De forma agrupada les dades de la liquidació es poden analitzar de la següent forma:

LIQUIDACIÓ EXERCICI	2015	2016	Increment màxim 1,8%	Marge regla de la despesa
Despesa corrent cap 1 a 5 sense interessos	12.429.106	14.200.490	12.663.836	-1.536.168
Despesa subvencionada	1.108.686	1.902.069		793.383
Despesa computable corrent	11.331.232	12.298.421		-742.785
Despesa de capital cap 6 i 7	1.119.999	1.551.903	1.140.158	-411.744
Despesa subvencionada	183.359	215.177		31.818
Despesa computable capital	936.640	1.336.726		-379.926
Desviacions + DPA-Ajust consolidació	142.134	-552.296		
Despesa computable	12.399.195	13.082.851		

Veiem doncs, com l'increment tan important de la despesa de capítol 2 i 6 que excedeixen del màxim d'increment permès (malgrat l'increment de la part subvencionada) ha estat el principal incompliment de la regla de la despesa.



AJUNTAMENT DE LA GARRIGA

PLA ECONÒMICOFINANCER CONSOLIDAT Període 2017-2018

3.2. OAMC

LIQUIDACIÓ EXERCICI	2015	2016	Diferències
Capítol 1	107.827,44	111.124	3.296,56
Capítol 2	42.157,18	58.287	16.129,82
Capítol 3			
Capítol 4	230,20		-230,20
Capítol 5			
Capítol 6		3.046	3.046
Capítol 7			
Capítol 8			
Capítol 9			
TOTAL	150.214,82	172.457	22.242,18
Capítols 1 a 7 sense interessos		172.457	
OPA a 01/01			
OPA a 31/12			
Despesa finançada amb subvencions Cap. 4 i 7		157.777	
Desviacions		-157.777	
Despesa computable	150.215	172.457	
Base exercici anterior	134.182	135.926	
Màxim despesa computable (1,3%) (1,8%)	135.926	138.373	
Marge Regla de la despesa	-14.289	-34.085	

Es pot concloure que l'increment de 16.129€ en el capítol 2 de despeses ha estat el principal motiu del trencament de la regla de despesa. Així mateix, cal destacar que l'any 2015 en la liquidació del pressupost de l'OAMC ja s'havia evidenciat un trencament de la regla de despesa però que al consolidar amb l'ajuntament va quedar compensat i, per això, no es va haver d'elaborar cap pla econòmic i financer.

4. Diagnòstic per l'exercici 2017 i 2018

4.1. Pressupost d'ingressos Ajuntament de la Garriga

En termes generals, la previsió d'ingressos s'ha realitzat tenint en compte l'evolució tendencial dels mateixos.

CONCEPTE	2.016	2.017	2.018
CAPÍTOL 1 - IMPOSTOS DIRECTES	8.498.915	8.498.915	8.498.915
CAPÍTOL 2 - IMPOSTOS INDIRECTES	381.065	348.675	352.162
CAPÍTOL 3 - TAXES I PREUS PÚBLICS	3.136.236	3.139.287	3.145.651
PER PRESTACIÓ DE	3.136.236	3.139.287	3.145.651



AJUNTAMENT DE LA GARRIGA

PLA ECONÒMICOFINANCER CONSOLIDAT Període 2017-2018

	SERVEIS			
	FINALISTES A INVERSIONS	0	0	0
CAPÍTOL 4 - TRANSF. I SUBVENC.		5.321.947	5.366.846	5.418.800
	NO CONDICIONADES (brut)	3.418.878	3.425.716	3.429.141
	RETENCIONS PIE NEGATIVES	0	0	0
	FINALISTES SERVEIS (AA.PP.)	1.903.069	1.941.130	1.989.658
	FINALISTES SERVEIS (RESTA)	0	0	0
CAPÍTOL 5 - ING. PATRIMONIALS		68.171	68.171	68.171
	DERIVATS DE SERVEIS	61.300	61.300	61.300
	FINALISTES A INVERSIONS	0	0	0
	ALTRES	6.871	6.871	6.871
CAPÍTOL 6 - ALIENACIÓ D'INVERSIONS		0	0	0
CAPÍTOL 7 - SUBVENCIONS DE CAP.		288.679	310.000	500.000
	PROCEDENTS D'AA.PP.	288.679	310.000	500.000
	ALTRES	0	0	0
CAPÍTOL 8 - ACTIUS FINANCERS		0	0	0
CAPÍTOL 9 - PASSIUS FINANCERS		100.000	960.000	1.000.000
	PER INVERSIONS	100.000	960.000	1.000.000
	PER SANEJAMENT	0	0	0
TOTAL PRESSUPOST D'INGRESSOS		17.795.014	18.691.894	18.983.699

EXERCICI 2017

Per l'exercici 2017 s'ha pres com a referència la liquidació de l'exercici 2016 i l'estat d'execució del primer trimestre de l'any 2017. A destacar el criteri de prudència aplicat en un lleuger retrocés dels ingressos de l'ICIO i un lleuger increment del 0,20% en les transferències no condicionades.

En el capítol III d'aquest exercici s'ha previst un lleuger increment del 0,10% d'acord amb les aprovacions dels nous preus públics que s'han aprovat per Junta de Govern Local i l'increment de les relacions cobratòries de les escoles municipals.

La previsió de capítol IV s'ha efectuat sobre la base de les resolucions de concessió de subvencions de les que es disposa a dia d'avui així com sobre una previsió de les subvencions a rebre en base als atorgaments recurrents d'anys anteriors i respecte de les que no es tenen dubtes raonables de no percebre.

La previsió de capítol V s'ha efectuat prenent com a referència l'execució del pressupost de l'exercici 2016 i d'acord amb les renovacions de les concessions al llarg del 2017.

L'estimació de drets reconeguts a data 31/12/2017 de capítol VII s'ha efectuat sobre la base que es justificaran les obres executades durant l'exercici 2017. En concret:

- Subvenció de la Diputació de Barcelona la reurbanització del carrer Banys: 200.000€
- Subvenció de la Diputació de Barcelona per varis inversions generals: 71.380,35€
- Subvenció de la Diputació de Barcelona per la senyalització del municipi: 36.751,95€



AJUNTAMENT DE LA GARRIGA

PLA ECONÒMICOFINANCER CONSOLIDAT Període 2017-2018

L'estimació dels drets reconeguts a 31/12/2016 de capítol IX es fa sobre la base dels projectes a iniciar i/o executar durant aquets exercici. En concret:

- Rehabilitació de Can Luna. 500.000€
- Tal·lús de Can Noguera. 250.000€
- Reurbanització carrer Banyes: 150.000€
- Gestor documental: 60.000€

EXERCICI 2018

En termes generals les previsions d'ingressos de l'exercici 2018 s'han elaborat sobre la base de l'estimació de drets reconeguts de l'exercici 2016, si bé cal tenir en compte els factors que a continuació s'exposen.

En l'exercici 2018, les previsions del capítol I s'han elaborat en base el principi de no incrementar la pressió fiscal i de congelació dels imports liquidats, malgrat en el moment de l'elaboració d'aquest PEF hi ha el debat obert sobre el futur de les plusvàlues que pot afectar negativament en els ingressos estables de l'Ajuntament.

La previsió de l'Impost sobre construccions, instal·lacions i obres s'ha efectuat aplicant un criteri de prudència respecte de l'estimació de drets reconeguts per 2017 incrementant-lo en un 1%.

Pel que fa als drets del capítol 3 s'ha aplicat el mateix criteri que l'any 2017 en previsió de la constant actualització dels preus públics i les taxes que es du a terme a l'ajuntament però prudencialment s'ha aplicat un increment del 0,20%.

En quan al capítol 4: pel que fa a les transferències de l'Estat i la Generalitat, s'ha aplicat un criteri de prudència tendencial en els últims exercici on s'ha vist una certa recuperació econòmica en els impostos de l'Estat principalment i s'ha aplicat un increment del 0,10%. En quan a les subvencions provinents d'administracions públiques, és un fet l'increment de la diputació de Barcelona en el suport municipal de les finances que ha fet que cada any els ajuntaments puguin accedir a majors subvencions. Del 2015 al 2016 ja hem vist un increment de més de 700.000€. No obstant, per prudència novament s'ha aplicat un increment del 2,5%.

Pel que fa a les subvencions de capital es uns drets de 500.000€ procedents de:

- Subvenció de la Diputació de Barcelona per la rehabilitació de Can Luna: 150.000€
- Subvenció de la Diputació de Barcelona per l'adequació d'equipaments esportius: 100.000€
- Subvenció de la Diputació de Barcelona per l'adequació de l'Església de la Doma: 100.000€
- Subvenció de la Diputació de Barcelona per la xarxa de calor amb biomassa a la zona esportiva de Can Noguera: 150.000€

Pel últim, s'ha fet una previsió de préstec de 1.000.000€ pel cofinançament dels projectes anteriors (250.000€) més la resta del projectes d'inversió previstos.

4.2. Pressupost de despeses Ajuntament de la Garriga

En termes generals, la previsió de despeses s'ha realitzat tenint en compte l'evolució tendencial de les mateixes.

CONCEPTE	2.016	2.017	2.018
----------	-------	-------	-------



AJUNTAMENT DE LA GARRIGA

PLA ECONÒMICOFINANCIER CONSOLIDAT Període 2017-2018

CAPÍTOL 1 - DESPESA DE PERSONAL	6.759.596	6.827.192	6.895.464
CAPÍTOL 2 - DESPESES GENERALS	6.378.588	6.227.539	6.274.246
CAPÍTOL 3 - DESPESA FINANCERA	1.997	11.000	10.500
PER DEUTE A CURT I LLARG TER.	1.997	11.000	10.500
ALTRES	0	0	0
CAPÍTOL 4 - SUBVENCIONS I TRF.	1.061.708	1.056.399	1.048.476
CAPÍTOL 6 - INVERSIONS REALS	1.551.903	1.679.219	2.058.564
CAPÍTOL 7 - SUBVENCIONS DE CAP.	0	0	0
CAPÍTOL 8 - COMPRA D'ACTIUS FIN.	0	0	0
SOCIETATS EN PÈRDUES	0	0	0
ALTRES	0	0	0
CAPÍTOL 9 - RETORN DE PASSIUS FIN.	669.812	657.337	758.290
AMORTITZACIÓ PREVISTA	669.812	657.337	758.290
AMORTITZACIÓ EXCEPCIONAL	0	0	0
TOTAL PRESSUPOST DE DESPESES	16.423.604	16.458.686	17.045.540

L'estimació de la liquidació del pressupost de despeses en base a la previsió tendencial del mateix suposa que es reconegui un grau de no execució respecte al crèdits definitius de l'exercici.

Pel que fa al capítol 1, s'ha previst un increment de l'1% de la despesa respecte a l'executada al 2016. Aquest increment respon a la previsió d'increment de sou previst en la tramitació de la LPGE per l'any 2017 que està tenint lloc en el moment de l'elaboració d'aquest PEF.

En el capítol 2 s'ha previst un increment del 0,90% per l'any 2017 i del 0,75% pel 2018. Aquest lleugers increments responen a l'evolució normal dels preus de mercat però tenint en compte l'esforç de contenció de l'ajuntament en el control de la despesa així com en la tramitació de contractes oberts per la consecució d'una millor eficiència i eficàcia en l'aplicació dels recursos públics.

En aquest capítol es durà a terme un control mensual de l'estat de la despesa i el control de les desviacions +/- que es detectin respecte la previsió recollida en aquets PEF així com l'adopció de les mesures necessàries per control de la despesa si fos el cas.

En el cas del capítol 3 s'ha previst un fort increment de la despesa fruit de la comunicació que han fet les entitats financeres de la voluntat de trencar amb el criteri de comissions 0 a les administracions públiques. És, de moment, una previsió del que pot passar però s'ha considerat necessari preveure la possibilitat que aquesta partida es vegi incrementada en els propers anys.

Capítol 4 de subvencions: és voluntat la contenció en aquest capítol i el control del destí dels diners públics que pot suposar o donar lloc a concessions inferiors o possibles reintegraments.

En el cas de les inversions, s'ha fet una estimació de les inversions que s'executaran en els 2 propers exercici d'acord amb els projectes aprovats i vigents de l'ajuntament així com els presentats en les meses de xarxa local i els necessaris en la modernització de l'ajuntament en una administració electrònica, transparent i eficient.



AJUNTAMENT DE LA GARRIGA

PLA ECONÒMICOFINANCER CONSOLIDAT Període 2017-2018

Finalment, el cas del capítol 9 els imports es recullen en els quadres d'amortització previstos pels préstecs existents, els nous del 2017 i la previsió que els del 2018 no comportaran cap amortització en el mateix exercici.

4.3. OAMC

Les estimacions corresponents a la OAMC s'han realitzat en base a un criteri de contenció de la despesa tenint en compte un increment d'un 1% pel que fa a les despeses de personal i la despesa corrent. Les inversions preveuen també una tendència creixent per la necessitat d'anar modernitzant i millorant el material tècnic de Ràdio Silenci.

CONCEPTE	2016	2017	2018
CAPÍTOL 1 - DESPESA DE PERSONAL	111.124	112.235	113.358
CAPÍTOL 2 - DESPESES GENERALS	58.287	58.870	59.459
CAPÍTOL 3 - DESPESA FINANCERA	0	0	0
PER DEUTE A CURT I LLARG TER.	0	0	0
ALTRES	0	0	0
CAPÍTOL 4 - SUBVENCIIONS I TRF.	0	0	0
CAPÍTOL 6 - INVERSIONS REALS	3.046	3.700	4.000
CAPÍTOL 7 - SUBVENCIIONS DE CAP.	0	0	0
CAPÍTOL 8 - COMPRA D'ACTIUS FIN.	0	0	0
SOCIETATS EN PÈRDUES	0	0	0
ALTRES	0	0	0
CAPÍTOL 9 - RETORN DE PASSIUS FIN.	0	0	0
AMORTITZACIÓ PREVISTA	0	0	0
AMORTITZACIÓ EXCEPCIONAL	0	0	0
TOTAL PRESSUPOST DE DESPESES	172.457	174.805	176.816

En quan els ingressos, l'any 2017 inclou un increment en l'aportació de l'ajuntament de la Garriga del 2,10% i s'ha estimat que pel 2018 l'increment serà del 0,5%.

Pel que fa a les taxes i als ingressos patrimonials es preveu també increments gràcies a la major feina de màrqueting que es dur a terme des de la ràdio en els últims anys i als treballs que es fan amb conveni a la XAL a través dels periodistes de Ràdio Silenci.

CONCEPTE	2016	2017	2018
CAPÍTOL 1 - IMPOSTOS DIRECTES	0	0	0
CAPÍTOL 2 - IMPOSTOS INDIRECTES	0	0	0
CAPÍTOL 3 - TAXES I PREUS PÚBLICS	6.237	6.330	6.393
PER PRESTACIÓ DE SERVEIS	6.237	6.330	6.393
FINALISTES A INVERSIONS	0	0	0
CAPÍTOL 4 - TRANSF. I SUBVENC.	157.777	161.090	161.896
NO CONDICIONADES (brut)	-0	-0	-0
RETENCIONS PIE NEGATIVES	0	0	0
FINALISTES SERVEIS (AA.PP.)	157.777	161.090	161.896



AJUNTAMENT DE LA GARRIGA

PLA ECONÒMICOFINANCER CONSOLIDAT Període 2017-2018

	FINALISTES SERVEIS (RESTA)	0	0	0
CAPÍTOL 5 - ING. PATRIMONIALS		18.034	18.304	18.854
	DERIVATS DE SERVEIS	18.034	18.304	18.854
	FINALISTES A INVERSIONS	0	0	0
	ALTRES	0	0	0
CAPÍTOL 6 - ALIENACIÓ D'INVERSIONS		0	0	0
CAPÍTOL 7 - SUBVENCIONS DE CAP.		0	0	0
	PROCEDENTS D'AA.PP.	0	0	0
	ALTRES	0	0	0
CAPÍTOL 8 - ACTIUS FINANCERS		0	0	0
CAPÍTOL 9 - PASSIUS FINANCERS		0	0	0
	PER INVERSIONS	0	0	0
	PER SANEJAMENT	0	0	0
TOTAL PRESSUPOST D'INGRESSOS		182.047	185.725	187.143

5. Previsió per l'exercici 2017 i 2018

5.1. Ajuntament de la Garriga

De l'aplicació de les estimacions citades anteriorment tant pel que fa als ingressos com a les despeses resulta la següent previsió de liquidació en els exercicis 2017 i 2018:

Capítol	INGRESSOS	2017	2018
1	IMPOSTOS DIRECTES	8.498.915	8.498.915
2	IMPOSTOS INDIRECTES	348.675	352.162
3	TAXES, PREUS PÚBLICS I ALTRES INGRESSOS	3.139.287	3.145.651
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	5.366.846	5.418.800
5	INGRESSOS PATRIMONIALS	68.171	68.171
6	ALIENACIÓ INVERSIONS REALS		
7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	310.000	500.000
8	ACTIUS FINANCERS		
9	PASSIUS FINANCERS	960.000	1.000.000
	TOTAL PRESSUPOST	18.691.894	18.983.699

Capítol	DESPESES	2017	2018
1	DESPESES DE PERSONAL	6.827.192	6.895.464
2	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS	6.227.539	6.274.246
3	DESPESES FINANCERES	11.000	10.500
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	1.056.399	1.048.476
6	INVERSIONS REALS	1.679.219	2.058.564
7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL		
8	ACTIUS FINANCERS		
9	PASSIUS FINANCERS	657.337	758.290
	TOTAL PRESSUPOST	16.458.686	17.045.540



AJUNTAMENT DE LA GARRIGA

PLA ECONÒMICOFINANCER CONSOLIDAT
Període 2017-2018

Un cop elaborada la previsió de liquidació per als exercicis 2017 i 2018 cal procedir a avaluar el compliment dels objectius d'estabilitat pressupostària i de compliment de la regla de la despesa:

PLA DE VIABILITAT ECONÒMICA 2017

ENTITAT: Ajuntament de la Garriga

Capacitat/Necessitat de Finançament

AJUSTAMENTS SEC 95		2.017	2.018
Ajust per no recaptació	Cap 1.	-127.484	-127.484
	Cap 2	-5.230	-5.282
	Cap 3 no fin.	-47.089	-47.185
	Altres	0	
Correlació de transferències			
Retencions PIE per liq. negatives anteriors		0	0
Meritament interessos (+ inicials - finals)			
Desviacions de finançament ing. No financers		46.400	-46.400
Subscripció d'accions de societats en pèrdues		0	0
Assumir deutes		0	0
Liquidacions negatives PIE notificades		0	0
Dev. I.P.P. i Desp Pend. Aplicar (+inicials-finals)		86	0
Inv. realitzades per compte de la Corp. Local			
Inversions realitzades per compte d'altres AAPP			
Inversions amb abonament total de preu			
Arrendaments financers		-25.678	8.564
Contractes d'associació pública privada			
Reintegrant i execució d'avals			
Condonació de deutes			
Altres ajustaments SEC95			
Total ajustaments		-158.995	-217.787

CAPACITAT/NECESSITAT DE FINANÇAMENT

Ingressos dels capítols 1 a 7	17.731.894	17.983.699
-Despeses dels capítols 1 a 7	15.801.349	16.287.250
Ajustaments SEC 95	-158.995	-217.787
Ajustament consolidació operacions entre el grup	0	0
Capacitat (+)/Necessitat(-) de finançament	1.771.549	1.478.663



AJUNTAMENT DE LA GARRIGA

PLA ECONÒMICOFINANCIER CONSOLIDAT
Període 2017-2018

PLA DE VIABILITAT ECONÒMICA 2017

ENTITAT: Ajuntament de la Garriga

Regla de la Despesa

AJUSTAMENTS SEC 95 DESPESA	2.017	2.018
Alienació de terrenys i d'altres inversions reals	0	0
Ajust desviacions de l'exercici	0	0
Inv. realitzades per compte de la Corp. Local	0	0
Inversions realitzades per compte d'altres AAPP	0	0
Reintegrament i execució d'avals	0	0
Subscripció d'accions de societats en pèrdues	0	0
Assumir deutes	0	0
Despesa pendent d'aplicar	0	0
Contractes d'associació pública privada		
Inversions amb abonament total de preu	25.678	-8.564
Arrendaments financers		
Altres ajustaments SEC 95 (-inv.sostenible)	-161.190	-161.190
Total ajustaments	-135.512	-169.754

REGLA DE LA DESPESA

Base exercici anterior	13.082.851	13.357.307
Taxa límit aprovada pel Ministeri	2,10%	2,30%
Valoració de canvis normatius sobre recaptació		0
Valor màxim base de l'exercici	13.357.591	13.664.525

Despeses dels capítols 1 a 7, llevat d'interessos	15.790.349	16.276.750
Ajustaments SEC95	-135.512	-169.754
Aplicacions no financeres, llevat interessos	15.654.837	16.106.996

Drets R.N. De subvencions procedents AAPP	2.251.130	2.489.658
Ajust desviacions de l'exercici	46.400	-46.400
Altres ajustaments SEC 95		
Despesa finançada amb Subvencions AAPP	2.297.530	2.443.258

Ajust de consolidació	0	0
Base de la despesa exercici actual	13.357.307	13.663.737
Marge a la Regla de la Despesa	284	788
Taxa implícita d'increment	2,10%	2,29%



AJUNTAMENT DE LA GARRIGA

PLA ECONÒMICOFINANCER CONSOLIDAT
Període 2017-2018

5.2. OAMC

PLA DE VIABILITAT ECONÒMICA 2017

ENTITAT: Organisme Autònom Mitjans de Comunicació

Capacitat/Necessitat de Finançament

AJUSTAMENTS SEC 95		2017	2018
Ajust per no recaptació	Cap 1	0	0
	Cap 2	0	0
	Cap 3 no fin.	-95	-96
	Altres	0	
Correlació de transferències			
Retencions PIE per liq. negatives anteriors		0	0
Meritament interessos (+ inicials - finals)			
Desviacions de finançament ing. No financers		0	0
Subscripció d'accions de societats en pèrdues		0	0
Assumir deutes		0	0
Liquidacions negatives PIE notificades		0	0
Dev. I.P.P. i Desp Pend. Aplicar (+inicials-finals)		0	0
Inv. realitzades per compte de la Corp. Local			
Inversions realitzades per compte d'altres AAPP			
Inversions amb abonament total de preu			
Arrendaments financers		0	0
Contractes d'associació pública privada			
Reintegrament i execució d'avals			
Condonació de deutes			
Altres ajustaments SEC95			
Total ajustaments		-95	-96

CAPACITAT/NECESSITAT DE FINANÇAMENT

Ingressos dels capítols 1 a 7	185.725	187.143
-Despeses dels capítols 1 a 7	174.805	176.816
Ajustaments SEC 95	-95	-96
Ajustament consolidació operacions entre el grup	0	0
Capacitat (+)/Necessitat(-) de finançament	10.825	10.230



AJUNTAMENT DE LA GARRIGA

PLA ECONÒMICOFINANCER CONSOLIDAT
Període 2017-2018

PLA DE VIABILITAT ECONÒMICA 2017

ENTITAT: Organisme Autònom Mitjans de Comunicació

Regla de la Despesa

AJUSTAMENTS SEC 95 DESPESA	2.017	2.018
Alienació de terrenys i d'altres inversions reals	0	0
Ajust desviacions de l'exercici	0	0
Inv. realitzades per compte de la Corp. Local	0	0
Inversions realitzades per compte d'altres AAPP	0	0
Reintegrant i execució d'avals	0	0
Subscripció d'accions de societats en pèrdues	0	0
Assumir deutes	0	0
Despesa pendent d'aplicar	0	0
Contractes d'associació pública privada		
Inversions amb abonament total de preu	0	0
Arrendaments financers		
Altres ajustaments SEC 95 (-inv.sostenible)		
Total ajustaments	0	0

REGLA DE LA DESPESA

Base exercici anterior	172.458	174.805
Taxa límit aprovada pel Ministeri	2,10%	2,30%
Valoració de canvis normatius sobre recaptació		0
Valor màxim base de l'exercici	176.080	178.825
Despeses dels capítols 1 a 7, llevat d'interessos	174.805	176.816
Ajustaments SEC95	0	0
Aplicacions no financeres, llevat interessos	174.805	176.816
Drets R.N. De subvencions procedents AAPP	161.090	161.896
Ajust desviacions de l'exercici	0	0
Altres ajustaments SEC 95		
Despesa finançada amb Subvencions AAPP	161.090	161.896
Ajust de consolidació	161.090	161.896
Base de la despesa exercici actual	174.805	176.816
Marge a la Regla de la Despesa	1.275	2.009
Taxa implícita d'increment	1,36%	1,15%



AJUNTAMENT DE LA GARRIGA

PLA ECONÒMICOFINANCIER CONSOLIDAT
Període 2017-2018

5.3. Dades consolidades

De l'anterior resulten les següents magnituds a nivell consolidat:

EXERCICI 2017

Entitat	CAPACITAT / NECESSITAT DE FINANÇAMENT		Ajustaments SEC 95		Capacitat Fin.
	Ingressos NF	Despeses NF	Entitat	Consolidació	
Ajuntament de la Garriga	17.731.894	15.801.349	-158.995		1.771.549
OA Mitjans de Comunicació	185.725	174.805	-95		10.825
					0
					0
					0

Capacitat / Necessitat de finançament a nivell de grup 1.782.374

REGLA DE LA DESPESA

Entitat	Base 2016	B. Ant. Incr.	Canvis Normat	Limit	Base
Ajuntament de la Garriga	13.082.851	13.357.591		13.357.591	13.357.307
OA Mitjans de Comunicació	172.458	176.080		176.080	174.805
		0		0	
		0		0	

Diferència entre el límit i la base computable de l'exercici 1.559



AJUNTAMENT DE LA GARRIGA

PLA ECONÒMICOFINANCIER CONSOLIDAT Període 2017-2018

EXERCICI 2018

CAPACITAT / NECESSITAT DE FINANÇAMENT	Ajustaments SEC 95			Capacitat Fin.
	Ingressos NF	Despeses NF	Entitat Consolidació	
Ajuntament de la Garriga	17.983.699	16.287.250	-217.787	1.478.663
OA Mitjans de Comunicació	187.143	176.816	-96	10.230
				0

Capacitat / Necessitat de finançament a nivell de grup 1.488.893

REGLA DE LA DESPESA

Entitat	Base 2017	B. Ant. Incr.	Canvis Normal	Limit	Base
Ajuntament de la Garriga	13.357.307	13.664.525		13.664.525	13.663.737
OA Mitjans de Comunicació	174.805	178.825		178.825	176.816
		0			0

Diferència entre el límit i la base computable de l'exercici 2.797



AJUNTAMENT DE LA GARRIGA

PLA ECONÒMICOFINANCER CONSOLIDAT
Període 2017-2018

5.4. Sostenibilitat Financera. Deute Públic, deute comercial i PMP

Deute Públic

La LOEPSF, determina els límits d'endeutament de les administracions locals. Així en el seu article 13 indica que:

"1. El volum de deute públic, definida d'acord amb el Protocol sobre procediment de dèficit excessiu, del conjunt d'administracions Públiques no podrà superar el 60% del producte interior brut nacional expressat en termes nominals, o el que s'estableixi per la normativa europea. Aquest límit es distribuirà d'acord amb els següents percentatges, expressats en termes nominals del producte interior brut nacional: 44% per l'administració central 13% per al conjunt de comunitats autònomes i 3% per al conjunt de corporacions locals...

2. L'administració pública que superi el límit de deute públic no podrà realitzar operacions d'endeutament net."

La previsió d'endeutament és la següent:

INGRESSOS CORRENTS	2.016	2.017	2.018
Ingressos capítols 1 a 5	17.406.335	17.421.894	17.483.699
Finalistes a operacions de capital	0	0	0
Altres ingressos de capítols 1 a 5 no consolidats	738.805	368.405	368.613
Ingressos corrents efectes Tutela Financera	16.667.530	17.053.489	17.115.087

ENDEUTAMENT TUTELA FINANCERA

Saldo inicial	2.711.220	2.141.408	2.478.314
Augments	100.000	994.242	1.000.000
Disminucions	669.812	657.337	758.290
Saldo final	2.141.408	2.478.314	2.720.024
Endeutament comptable a l.t., llevat PIE	2.141.408	2.452.636	2.702.910
Ajust per refinançament		0	0
Endeutament comptable a c.t.	0	0	0
Avals	0	25.678	17.114
Amb entitats del mateix grup			
Deute computable a Tutela Financera	2.141.408	2.478.314	2.720.024
Ràtio Deute Viu	12,8%	14,5%	15,9%

ALTRES DEUTES

Saldo inicial	0	0	0
Augments	0	0	0
Disminucions	0	0	0
Saldo final	0	0	0
Liquidacions negatives PIE	0	0	0
Deute implícita a l.t.	0	0	0
Deute implícita a c.t.	0	0	0



AJUNTAMENT DE LA GARRIGA

PLA ECONÒMICOFINANCER CONSOLIDAT Període 2017-2018

DEUTE TOTAL

Endeutament als efectes de Tutela sense avals	2.141.408	2.452.636	2.702.910
Altres deutes	0	0	0
Saldo final	2.141.408	2.478.314	2.720.024
Ràtio Deute TOTAL	12,8%	14,5%	15,9%
Variació endeutament net	-569.812	336.905	241.710

POSICIÓ FINANCERA NETA

Endeutament als efectes de Tutela a l. t.	2.141.408	2.452.636	2.702.910
Altres deutes a l.t.	0	0	0
Fons de Maniobra	4.592.652	6.883.806	9.120.303
Posició financera neta	-2.451.243	-4.431.170	-6.417.394
Sobre ingressos corrents	-14,7%	-26,0%	-37,5%

L'OAMC no té endeutament vigent ni previst de concertar cap nova operació.

Deute comercial i PMP

Per al càlcul del deute comercial i del període mitjà de pagament s'han pres les dades relatives a la liquidació de l'exercici 2016, així com el període mitjà de pagament de l'últim trimestre de l'exercici, preveient-se, a falta de més dades i de forma prudent, les mateixes magnituds per als exercicis 2017 i 2018, havent de recordar que el Període mitjà de pagament pot assolir la magnitud de 30 dies.

Ajuntament de la Garriga

Deute comercial (4t trimestre real/previsional) Any	2016	2017	2018
Període mitjà de pagament (dies) Llei 15/2010	24,39	25,00	25,00
Període mitjà de pagament pendent (dies) Llei 15/2010	10,07	12,15	9,74
Saldo 413 a 31/12	0,00	0,00	0,00
Període mitjà de pagament RD 635/2014	-11,10	-7,66	-4,47

OAMC

Deute comercial (4t trimestre real/previsional) Any	2016	2017	2018
Període mitjà de pagament (dies) Llei 15/2010	12,77	14,06	11,18
Període mitjà de pagament pendent (dies) Llei 15/2010	22,65	24,57	17,38
Saldo 413 a 31/12	0,00	0,00	0,00
Període mitjà de pagament RD 635/2014	-16,43	-10,17	-15,21

A nivell consolidat

Deute comercial (4 trimestre real/previsional) Any	2016	2017	2018
Període mitjà de pagament (dies) Llei 15/2010	18,58	23,78	21,30
Període mitjà de pagament pendent (dies) Llei 15/2010	16,36	18,36	13,56
Saldo 413 a 31/12	0,00	0,00	0,00
Període mitjà de pagament RD 635/2014	-11,16	-7,68	-4,53



AJUNTAMENT DE LA GARRIGA

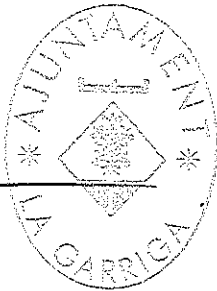
PLA ECONÒMICOFINANCER CONSOLIDAT
Període 2017-2018

CONCLUSIÓ

A la vista de les previsions efectuades, l'aprovació d'aquest pla econòmic financer suposarà donar compliment als requeriments de la Llei Orgànica 2/2012 d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera en els termes exposats anteriorment pels exercicis 2017 i 2018.

La Garriga, 21 d'abril de 2017

L'Alcaldesa-Presidenta,



Meritxell Budó i Pla