

## **INFORME ECONOMICOFINANCER**

D'acord amb el què disposa l'article 168.1.i) del Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei reguladora de la hisendes locals i en l'article 18.1.i) del Reial decret 500/1990, de 20 d'abril, pel qual es desenvolupa el capítol I del Títol VI de la Llei reguladora de les hisendes locals, emeto el següent:

### **INFORME**

**PRIMER.** Avaluació dels ingressos.

#### **INGRESSOS PER TAXES, PREUS PÚBLICS I ALTRES INGRESSOS**

##### **INGRESSOS PER TRANSFERÈNCIES CORRENTS**

Els ingressos previstos en el capítol III, taxes i altres ingressos de l'estat d'ingressos del pressupost de 2019, s'han calculat, en la seva major part, prenent com a referència els drets reconeguts en l'avanç de la liquidació del pressupost del Consell de l'exercici 2018, i incrementats, si escau, conforme a les modificacions de les ordenances fiscals i estudis de costos aprovats per acord del Ple de la Corporació.

Les previsions inicials contingudes en el capítol IV de transferències corrents, s'han calculat partint de les quantitats lliurades durant el 2018 i d'acord amb els convenis signats durant el 2018.

	<b>Pressupost 2018</b>	<b>Pressupost 2019</b>	<b>% d'Increment</b>
Capítol III	8.732.384,22	9.213.360,53	5,51
Capítol IV	5.739.822,63	6.540.921,49	13,96
TOTAL	14.472.206,85	15.754.282,02	8,86

##### **INGRESSOS PER TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL**

Els ingressos previstos en el capítol VII, transferències de capital de l'estat d'ingressos del pressupost de 2018, s'han calculat en base a les subvencions per als projecte Centre de Gestió de Residus finançat amb una subvenció finalista de l'Agència de Residus, les inversions en reposició i millores en el sistema de sanejament i la Planta de Compostatge finançades per l'Agència Catalana de l'Aigua i per l'Agència de Residus, així com una atribució per la redacció de projectes d'Edar i bombaments del sistema de sanejament de la Garrotxa i una pel control de cabals en alta (comptadors), finançats per l'Agència Catalana de l'Aigua.

També hi ha la previsió d'ingrés de l'Agència Catalana de l'Aigua per l'execució del projecte constructiu del bombament de Castellfollit de la Roca.

Transferències de capital 2018	Transferències de capital 2019	Diferència
6.588.994,00	12.4273.608,57	5.838.614,57

**SEGON.** Avaluació de despeses.

### DESPESES DE PERSONAL

Respecte a la **despesa de personal** existeix correlació entre els crèdits del capítol I de despeses de personal, inclosos en el pressupost i l'annex de personal d'aquesta entitat local per a aquest exercici econòmic, sent el seu import global de econòmic i suposa un increment del 11,95%.

Aquesta diferència de pressupost respecte l'any 2018 ve donada per les següents causes:

- S'han pressupostat els sous del personal amb un increment del 1,75% superior a l'any 2018, ja que aquest va ser l'increment d'acord amb la Llei de pressupostos de l'any 2018. També hi ha incloses les antiguitats, d'acord amb el conveni del personal.
- La contractació d'un arquitecte a mitja jornada.
- La previsió de contractació d'un A2 i C1 a mitja jornada pel servei de joventut.
- Hi ha contemplades dues places del programa garantia juvenil (joves en pràctiques)
- Es preveu la contractació del personal del programa treball formació, per fer de brigada i jardineria a diferents municipis de la comarca.

### DESPESES EN BÉNS CORRENTS, SERVEIS I TRANSFERÈNCIES CORRENTS

El total dels crèdits pressupostaris consignats per operacions corrents poden considerar-se suficients per a atendre les obligacions exigibles a la Corporació, i les despeses derivades del funcionament dels serveis existents actualment en aquest Consell Comarcal.

La despesa en béns, serveis i transferències corrents, consignant en el pressupost de 2019, ascendeix a 10.222.099,10 euros, el què suposa un increment global del 5,64% en relació al pressupost de l'ens de 2018.

La despesa en transferències de corrents, consignant en el pressupost de 2019, ascendeix a 2.697.130,14, el què suposa un augment global del 18,20% en relació al pressupost de l'ens de 2018.

<b>Estat de Despeses</b>	<b>Pressupost 2018</b>	<b>Pressupost 2019</b>	<b>% Increment</b>
Capítol II, Despeses en béns corrents i serveis	10.222.099,10	10.798.948,36	5,64 %
Capítol IV, Transferències Corrents	2.281.909,90	2.697.130,14	18,20 %
<b>TOTAL</b>	<b>12.504.009,00</b>	<b>13.496.078,50</b>	<b>7,93 %</b>

### **DESPESES PER OPERACIONS DE CAPITAL**

S'han consignat en el capítol VI d'inversions reals de l'estat de despeses del pressupost de l'ens un import de 12.807.428,87 euros, finançades amb recursos afectats procedents de subvencions o transferències de capital per import de 12.427.608,57 euros i amb recursos ordinaris per import de 379.920,30 euros.

Les inversions previstes en el document pressupostari suposen un 45,44 % del total dels crèdits pressupostaris de l'estat de despeses.

Les inversions reals contingudes en el capítol VI del pressupost de despeses coincideixen amb les presentades en el pla d'inversions per a l'exercici econòmic del 2019, sent part d'elles, projectes de despeses d'inversió amb finançament afectat.

La disponibilitat dels crèdits pressupostaris per a despeses amb finançament afectat del capítol VI, cal condicionar-la a l'existència de documents fefaents que acrediten compromisos fermes d'aportació, en el cas de les subvencions tingudes en compte com a previsions inicials en el capítol VII del pressupost d'ingressos, i a la concessió d'autorització de l'òrgan competent de la comunitat autònoma.

TERCER. Anivellació pressupostaria. Es compleix l'establert en el paràgraf últim de l'apartat 4 de l'article 165 del Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals, i es presenta el pressupost sense dèficit inicial.

QUART. Avaluació del compliment de l'objectiu d'estabilitat pressupostària.

Amb motiu de l'aprovació del pressupost i d'acord amb la Llei Orgànica 2/2012 de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostaria i Sostenibilitat Financera i amb l'article 16.2 del Reial Decret 1463/2007, de 2 de novembre,

pel qual s'aprova el Reglament de Desplegament de la Llei 18/2001, de 12 de desembre, d'Estabilitat Pressupostària, es detallen els càlculs:

Ajustaments contemplats en l'informe d'avaluació, que s'han aplicat per relacionar el saldo resultat d'Ingressos i Despeses del Pressupost amb la capacitat de finançament calculada conforme amb les normes del Sistema Europeu de Comptes (SEC 2010)

<b>ESTABILITAT PRESSUPOSTÀRIA</b>			
<b>CAPÍTOLS</b>	<b>DESPESES</b>	<b>INGRESSOS</b>	
<b>1</b>	1.816.725,97	0,00	
<b>2</b>	11.037.333,14	0,00	
<b>3</b>	6.800,00	9.213.360,53	
<b>4</b>	2.458.745,36	6.540.921,49	
<b>5</b>	43.726,93	1.000,00	
<b>6</b>	12.807.428,87	0,00	
<b>7</b>	0,00	12.427.608,57	
<b>TOTAL NO FINANCERS</b>	<b>28.170.760,27</b>	<b>28.182.890,59</b>	<b>12.130,32</b>
Ajustaments SEC2010	-3.128,52	77.295,39	80.423,91
<b>TOTAL AJUSTAT</b>	<b>28.167.631,75</b>	<b>28.260.185,98</b>	<b>92.554,23</b>
<b>CAPACITAT FINANÇ. (+) / NECESSITAT FINANÇ.</b>		<b>92.554,23</b>	

Ajustament per recaptació ingressos capítol 3	77.295,39
---	-----------

S'ajusta la recaptació d'ingressos del capítol 3, fent un anàlisi dels anys 2016, 2017 i previsió de liquidació del 2018 comparant la previsió inicial d'aquest capítol del pressupost 2019 amb el que es preveu que es recaptarà de manera efectiva durant l'any 2018 i el que s'ha recaptat durant els exercicis 2016 i 2017, tant d'exercicis corrent i tancats.

Ajustament per Leasing	3.128,52
------------------------	----------

S'ajusta l'import previst en el pressupost de 2019, per el Leasing d'un vehicle.

**CINQUÈ.** Estalvi net

El pressupost de 2019 presenta estalvi net positiu

Capítol III- Taxes i altres ingressos	9.213.360,53
Capítol IV- Transferències corrents	6.540.921,49
Capítol V Ingressos patrimonials	1.000,00
<b>TOTAL INGRESSOS CORRENTS</b>	<b>15.755.282,02</b>

Capítol I-Despeses de personal	1.816.725,97
Capítol II- Despeses en béns i serveis	11.037.333,14
Capítol IV- Transferències corrents	2.458.745,36
<b>TOTAL DESPESES CORRENTS</b>	<b>15.312.804,47</b>

ESTALVI BRUT	442.477,55
Passius financers	-12.130,32
<b>ESTALVI NET</b>	<b>430.347,23</b>

**SISE.** Resultat de la liquidació any 2017

Romanent líquid de tresoreria per a despeses generals	2.572.320,59
Romanent líquid pendent d'aplicar a 30/11/2018	2.339.907,28
Dotació provisions d'insolvència liquidació 2017	361.403,12

**SETÈ.** Estat del deute

	<b>Capital pendent a 31/12/2018</b>	<b>Amortització 2019</b>	<b>Capital pendent a 31/12/2019</b>
Caixabank-9620.314.983857-61	57.042,44	7.130,32	49.912,12
Caixabank-9620.315-969171-43	43.750,00	5.000,00	38.750,00

**VUITÈ.** Normativa sobre morositat

El Consell Comarcal s'ajusta a la normativa sobre morositat i el còmput del PMP RD 635/2014.

**NOVÈ.** Estat de l'Estabilitat pressupostària del Consell Comarcal de la Garrotxa i dels Consorcis agregats.

	<b>Estabilitat Pressupostària</b>
Consell Comarcal de la Garrotxa	92.554,23
Consorci de Medi Ambient i Salut Pública	31.578,84
Consorci d'Acció Social de la Garrotxa	32.659,81
<b>TOTAL</b>	<b>156.792,88</b>

Olot, la Garrotxa, a la data de la signatura electrònica